

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
n / рахунок UA68 325365 00000 26007011071804 в ПАТ «КРЕДОБАНК»
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 2019 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 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 2019 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, 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 в.о. директора департаменту містобудування від 16 грудня 2020 року № 515.

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, 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 30.06.2021 року, про що із керівником укладено додаткову угоду від 30.06.2020 року.

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

Середня кількість працівників – 128 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 2019 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» № 134/В від 29.11.2019 року.

Аудитори не були присутні під час проведення інвентаризації, оскільки дата призначення нас аудиторами ПІДПРИЄМСТВА (02.12.2019 року) є пізнішою ніж дата початку та завершення (10.12.2019 року) реалізації інвентаризаційних процедур на ПІДПРИЄМСТВІ.

2. Відповідно до 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 НП(С)БО 25 «Спрощена фінансова звітність».

3. На ПІДПРИЄМСТВІ не створено забезпечення на щорічні відпустки, яке у системі подвійного запису має відображатися 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 2019 рік склало 378,0 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 станом на 31.12.2019 року зріс (в порівнянні з датою балансу попереднього звітного року) на 17 053 000 грн. за рахунок збільшення статутного капіталу, внесок на поповнення якого було здійснено грошовими коштами.

Тому це питання було визначено ключовим за формою і змістом.

На дату балансу суттєва частина коштів, отриманих як внесок до статного капіталу (6900000,00 грн.), була скерована для часткового забезпечення сплати: лізингових платежів на виконання умов чотирьох договорів фінансового лізингу (предмета лізингу та лізингового процента).

Перелік укладених договорів фінансового лізингу та у розрізі предметів лізингу та їх поставок наведено у табл. 1

Таблиця 1

Номер договору фінансового лізингу	Дата укладання	Предмет лізингу	Вартість предмета лізингу, грн.	Дата прийому-передачі Предмета лізингу	Вартість предмета лізингу, зазначена в акті, грн.	
1403/2018/ЛВО Д-МСБ-ФЛ-1	29.12.2018	Шасі марки IVECO EuroCargo ML180E	10 457 066,20	04.04.2019 (Акт № 1)*	5 083 924,31	
		Механічна 6-ти ступінчаста КПП				
		Привід 4x2				
		Двигун: TECTOR, 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				
1403/2018/ЛВО Д-МСБ-ФЛ-2	28.12.2018	Щітки: дві бокові 78 см (діаметр), 1 центральна 400 мм (діаметр)	13 489 660,80	04.04.2019 (Акт № 2)*	5 083 924,31	
		Машина дорожня комбінована МАЗ-591525-B50		12.07.2019 (Акт № 1)		2 749 170,48
		Машина дорожня комбінована МАЗ-591525-B50		12.07.2019 (Акт № 2)		2 749 170,48
		Машина дорожня комбінована МАЗ-591525-B50		12.07.2019 (Акт № 3)		2 749 170,48
		Машина дорожня комбінована МАЗ-4915N2-B50		12.07.2019 (Акт № 4)		2 294 052,60
1403/2018/ЛВО Д-МСБ-ФЛ-3	28.12.2018	Машина дорожня комбінована МАЗ-4915N2-B50	885 000,00	12.07.2019 (Акт № 4)	2 294 052,60	
		Трактор Беларус-1221.2		20.02.2019 (Акт № 1)		885 000,00
151/2019/ЛВО Д-МСБ-ФЛ	05.04.2019	Машина дорожні підмітальна Джонстон CN-202 (1 од.)	4 971 548,31	28.08.2019 (Акт № 1)	4 971 548,31	
		Машина дорожні підмітальна Джонстон CN-202 (1 од.)	4 971 548,31	28.08.2019 (Акт № 2)	4 971 548,31	
Разом, грн.			34 774 823.62		33 831 561,88	

* У наведених актах прийому-передачі Предмета лізингу до договору фінансового лізингу № 1403/2018/ЛВО Д-МСБ-ФЛ-1 наведена така інформація щодо предмета лізингу: Моторні транспортні засоби спеціального призначення. Автомобілі прибиральні для доріг. Вакуумно-підмітально-прибиральна машина на базі Iveco EuroCargo ML180E28K (Євро 6; двигун WB: 4185 мм, модель 2019, рік виробництва 2018), оснащений вакуумно-пилососною установкою ERDEMLI.

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 56073,0 грн. (сума сформована за рахунок витрат, пов'язаних із доведенням необоротних активів 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 40 802 037,58 грн. Залишкова вартість – 34 822 252,29 грн.

Критерії визнання основних засобів їх первісна оцінка та класифікація відповідають нормам П(с)БО 7 «Основні засоби».

Обліковою політикою ПІДПРИЄМСТВА на 2019 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 161 262,44 грн. Залишкова вартість 83 215,21 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 у 2019 році), 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 організацію бухгалтерського обліку та облікову політику підприємства).

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 5 485 098,70 грн.

Обліковою політикою ПІДПРИЄМСТВА встановлено такі методи оцінки запасів під час їх вибуття (п. 2.8.2 Наказу «Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику підприємства» № 5/В від 02.01.2019 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 1 525 598,33 грн.

2.1.5.2. За статтею «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» наведено сальдо на загальну суму 2 775 275,63 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.
6412	Розрахунки з бюджетом за податком на додану вартість	2 380 655,95
6413	Розрахунки з бюджетом за податком на прибуток	102 182,00
671	Розрахунки за нарахованими дивідендами	289 600,00
6418	Розрахунки з бюджетом за транспортним податком.	2 837,68
Разом, грн.		2 775 275,63

2.1.5.3. За статтею «Інша поточна дебіторська заборгованість» наведено сальдо за одним балансовим субрахунком (табл. 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	30 076,13
<i>Разом</i>		<i>30 076,13</i>

2.1.5.4. Загалом, визнання, класифікацію та оцінку дебіторської заборгованості на ПІДПРИЄМСТВІ у 2019 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 рахунках у банках, відображені у складі оборотних активів ПІДПРИЄМСТВА, на дату формування річної фінансової звітності склали 7 100 165,49 грн., що підтверджено даними банківських виписок з рахунків ПІДПРИЄМСТВА у банківських установах станом на 31.12.2019 року.

2.1.7. На дату Балансу ПІДПРИЄМСТВО має наявне сальдо за статтею «Витрати майбутніх періодів» на суму 75 630,70 грн.

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

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 (непокриті збитки)») на суму 34 900,05 грн.

Інша частина залишку витрат майбутніх періодів у сумовому вираженні сформована за рахунок узагальненої інформації щодо понесених у процесі операційної діяльності ПІДПРИЄМСТВА (впродовж звітного періоду) витрат, які підлягають віднесенню на витрати в майбутніх звітних періодах. Зокрема: страхування наземного транспорту КАСКО та цивільно-правової відповідальності власника наземних транспортних засобів, передплата періодичних видань.

2.1.8. На дату формування річної фінансової звітності у складі інших оборотних активів Балансу ПІДПРИЄМСТВА відображено сальдо, сформоване за рахунок дебетового залишку за транзитним субрахунком «Податковий кредит» (2 317,87 грн.).

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. На дату балансу ПІДПРИЄМСТВО має довгострокові та поточні зобов'язання.

2.2.2. Довгострокові зобов'язання ПІДПРИЄМСТВА на 31.12.2019 року склали 19 516 728,51 грн., що становить 37,5 % від загальної суми валюти балансу.

2.2.2.1. Елемент фінансової звітності, наведений у розділі II «Інші довгострокові зобов'язання» у сумі 19 516 728,51 грн. сформований за рахунок сальдо за балансовим субрахунком «Зобов'язання з фінансової оренди».

2.2.2.2. Аналітичний облік довгострокових зобов'язань ведеться у розрізі договорів фінансового лізингу.

2.2.3. Поточні зобов'язання ПІДПРИЄМСТВА на дату формування річної фінансової звітності (та за її даними) склали 1 755,0 тис. грн., що становить 3,37 % від загальної суми пасивів.

2.2.4. За статтею «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» наведено кредитове сальдо за балансовими субрахунками «Розрахунки з вітчизняними постачальниками» (у розрізі двох аналітичних рахунків) на суму 325 805,75 грн.

2.2.5. За статтею «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» наведено сальдо на загальну суму 223 030,43 грн. за такими балансовими субрахунками (табл. 4).

Таблиця 4

Номер балансового субрахунка	Найменування балансового субрахунка	Наведено сальдо заборгованості в Балансі за статтю «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом»
6411	Розрахунки з бюджетом за податком з доходів фізичних осіб	207 205.21
6418	Розрахунки з бюджетом за місцевими податками	1 560.71
6418	Розрахунки з бюджетом за місцевими податками. Екологічний податок	47,98
642	Розрахунки з бюджетом за іншими платежами. Військовий збір	14 216.53
<i>Разом, грн.</i>		<i>223 030.43</i>

2.2.6. За статтю «Розрахунки зі страхування» відображено зобов'язання за розрахунками із загальнообов'язкового державного соціального страхування у розмірі 234 194,53 грн.

2.2.7. За статтю «Розрахунки з оплати праці» відображено зобов'язання за розрахунками за виплатами працівникам на суму 955 581,86 грн.

2.2.8. За статтю «Інші поточні зобов'язання» відображено сальдо, сформоване за рахунок залишку (17 507,27 грн.) за кредитом транзитного субрахунку «Податкове зобов'язання», призначеного для аналітичного обліку формування податку на додану вартість.

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

2.2.10. Загалом, визнання, класифікацію, оцінку та подання поточних зобов'язань на ПІДПРИЄМСТВІ у 2019 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.

2.3. Висновки щодо формування доходів, витрат та фінансового результату

2.3.1. Передбачені обліковою політикою на 2019 рік підходи до критеріїв визнання доходів ПІДПРИЄМСТВА та їх оцінки для відображення у Звіті про фінансові результати загалом 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 2019 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 2019 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 35 212 803,68 грн.

Розмір статутного капіталу, що відображений у річній фінансовій звітності ПІДПРИЄМСТВА, сформованій станом на 31 грудня 2019 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 06.09.2019 року № 456.

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. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) ПІДПРИЄМСТВА станом на 31.12.2019 року є від'ємною величиною (збиток) і становить 4 435,0 тис. грн. та узгоджується із залишками фінансового результату (непокритого збитку) на початок звітного року (3 049,0 тис. грн.), із врахуванням коригування сальдо нерозподіленого прибутку (непокритого) збитку (175,0 тис. грн.) відповідно до норм П(с)БО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» та сумою збитку, відображеного у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід (ф №2) за 2019 р. (1 211,0 тис. грн.).

2.5.5. Чисті активи ПІДПРИЄМСТВА на дату балансу є додатною величиною (яка, проте, є меншою від суми зареєстрованого (пайового) капіталу) та складають 30 778,0 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.uza-audit.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 № 35 від 23 листопада 2020 р. Розмір винагороди за проведення аудиту складає 35000,00 грн.

Виконання аудиту розпочато 03 грудня 2020 року та завершено 23 грудня 2020 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 2019 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 23 грудня 2020 року.
Вих. № 131, 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 ¹ 128

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

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного 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)

Коди		
19	12	31
03348946		
4610137500		
150		
81.29		

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

v

**Баланс
на 31 грудня 2019 р.**

Актив	Форма № 1		код за ДКУД	1801001
	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	2	0	
первісна вартість	1001	6	6	
накопичена амортизація	1002	4	6	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	111	56	
Основні засоби	1010	6 931	34 906	
первісна вартість	1011	11 265	40 963	
знос	1012	4 334	6 057	
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	7 044	34 962	
II. Оборотні активи				
Запаси:	1100	2 411	5 485	
виробничі запаси	1101	2 411	5 485	
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	726	1 526	
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	0	94	
з бюджетом	1135	123	2 775	
у тому числі з податку на прибуток	1136	50	102	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	185	30	
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	
Гроші та їх еквіваленти:	1165	8 565	7 100	
Рахунки в банках	1167	0	0	
Витрати майбутніх періодів	1170	54	76	
Інші оборотні активи	1190	0	2	
Усього за розділом II	1195	12 064	17 088	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	
Баланс	1300	19 108	52 050	

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Власний капітал			
Зареєстрований пайовий капітал	1400	18 160	35 213
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-3 049	-4 435
Неоплачений капітал	1425	0	0
Вилучений капітал	1430	0	0
Усього за розділом I	1495	15 111	30 778

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	19 517
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Усього за розділом II	1595	0	19 517
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Високи видані	1605	0	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	2 094	326
за розрахунками з бюджетом	1620	653	223
з чого числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунки зі страхування	1625	250	234
розрахунки з оплати праці	1630	970	955
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	30	17
Усього за розділом	1695	3 997	1 755
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Баланс	1900	19 108	52 050

Керівник

Головний бухгалтер



Визначається в порядку встановленому центральним органом

В.Б. Гордєєв

Б.С. Антонів

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
19	12	31
03348946		

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік

Форма № 2 код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період (2019 рік)	За попередній період (2018 рік)
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	48 968	30 427
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	44 411	29 777
Валовий:			
прибуток	2090	4 557	650
збиток	2095	0	0
Інші операційні доходи	2120	152	323
Адміністративні витрати	2130	3 521	2 192
Витрати на збут	2150	0	0
Інші операційні витрати	2180	290	437
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	898	0
збиток	2195	0	1 656
Доход від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	13	285
Фінансові витрати	2250	2 098	0
Витрати від участі в капіталі	2255	0	0
Інші витрати	2270	24	2
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	1 211	1 373
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	0
збиток	2355	1 211	1 373

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	-1 211	-1 373

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
Матеріальні затрати	2500	23 473	17 752
Витрати на оплату праці	2505	18 508	10 845
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 915	2 313
Амортизація	2515	1 725	967
Інші операційні витрати	2520	601	529
Разом	2550	48 222	32 406

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Головний бухгалтер

Головний бухгалтер



В.Б. Гордєв

Б.С. Антонів

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

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

Коди		
19	12	31
03348946		

Звіт про рух грошових коштів за 2019 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	57 689	36 618
повернення податків і зборів	3005	0	0
з повернення податку на додану вартість	3006	0	0
цільового фінансування	3010	17 053	9 666
надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	35	0
надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
інші надходження	3095	282	141
Витрачання на оплату:			
товарів (робіт, послуг)	3100	34 236	22 075
постачальникам	3105	14 734	8 220
викрадувань на соціальні заходи	3110	4 113	2 210
зобов'язань з податків і зборів	3115	5 095	4 308
витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	52	5
витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	1 415	2 244
витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	3 628	2 027
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	2 334	154
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	14 547	9 458
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	67	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	15 860	1 049
Виплати за деривативами	3270	0	0
інші платежі	3290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-15793	-1049
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу			
Отримання позик	3300	0	0
інші надходження	3305	0	0
3340	0	0	
3345	0	0	
3350	0	0	
3355	219	0	
3360	0	0	
3390	0	0	
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-219	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-1 465	8 409
Залишок коштів на початок року	3405	8 565	156
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	7 100	8 565

Керівник

Головний бухгалтер



(Handwritten signatures)

В.Б. Гордєєв

Б.С. Антонів

Львівське комунальне підприємство "Шляхово-ремонтне підприємство Шевченківського району"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
19	12	31
3348946		

(найменування)

Звіт про власний капітал за 2019 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	
на 1 січня	4000	18 160	0	0	0	-3 049	0	0	15 111
прибутки:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
внесок засновників	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
на помилку	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
на початок року	4095	18 160	0	0	0	-3 049	0	0	15 111
збиток:	4100	0	0	0	0	-1 211	0	0	-1 211
супутний дохід за період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
власникам	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
на прибутку з об'єктів нерухомого майна	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
доходів від капіталу:	4240	17 053	0	0	0	0	0	0	17 053
власників:	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
на частку з об'єктів нерухомого майна	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
на капіталу:	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
власників (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
на частку з об'єктів нерухомого майна	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
на частку в об'єктах нерухомого майна	4290	0	0	0	0	-175	0	0	-175
на частку в об'єктах нерухомого майна	4295	17 053	0	0	0	-1 386	0	0	15 667
на 31 грудня	4300	35 213	0	0	0	-4 435	0	0	30 778



В.Б. Гордєєв

Б.С. Антонів

бухгалтер

КОДІН	
2019	12
03348946	
4610137500	
150	
81.29	

Дата /рік, місяць, число/
 за СДРНОУ
 за КОАТУУ
 за СПОДУ

за КОПФГ
 за КВЕД

Підприємство Львівське комунальне підприємство "Шляхово-ремонтне підприємство Шевченківського району"
 Територія ЛьВІВСЬКА
 Орган державного управління _____

Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство
 Вид економічної діяльності Інші види діяльності з придбання
 Одиниця виміру: тис. грн.

Код за ДКУД
 1801008

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік

Форма N 5

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		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			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	4	-	0	-	-	-	2	-	-	-	6	6
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	6	4	0	0	0	0	0	2	0	0	0	6	6
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14

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 шльових асигнувань
 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)
 (082)
 (083)
 (084)
 (085)

3 рядка 080 графа 5
 3 рядка 080 графа 15

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Переоцінка (довідка "уцінка")		Вибуло за рік		Парховано амортизації за рік		Втрати від зменшення корисності		Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі		
		первісна (переоцінена) вартість	знос	періодичної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	Парховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	періодичної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	оцірковані за фінансово-орієнтовано		переказані в операційному 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	616	211	698	-	-	-	-	32	-	-	-	1 314	243	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	5 288	2 062	1 379	-	-	-	-	650	-	-	-	6 667	2 712	738	31	-	-
Транспортні засоби	140	4 901	1 805	27 456	-	-	-	-	938	-	-	-	32 357	2 743	27 456	509	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	361	209	103	-	-	-	-	72	-	-	-	464	281	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	99	47	62	-	-	-	-	31	-	-	-	161	78	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	11 265	4 334	29 698	0	-	-	-	1 723	-	-	-	40 963	6 057	28 194	540	0	0

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 260 графа 5

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15

3 рядка 105 графа 14

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

1 383

Найменування показника	За рік		На кінець року	
	код рядка	3	код рядка	4
Капітальне будівництво	280	-	340	56
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	29 636	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	62	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
Разом	340	29 698	-	56

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	
		3	4	довгострокові	поточні
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:	2	-	-	-	5
асоційовані підприємства	350	-	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:	380	-	-	-	-
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	390	-	-	-	-
акції	400	-	-	-	-
облігації	410	-	-	-	-
інші	420	-	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)		-	-	-	-

З рядка 1035 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) за собівартістю за справедливою вартістю за амортизованою собівартістю

З рядка 1160 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені: за собівартістю за справедливою вартістю за амортизованою собівартістю

Найменування показника	За рік		На кінець року	
	код рядка	3	код рядка	4
А. Інші операційні доходи і витрати	440	-	490	266
Операційна оренда активів	450	-	-	-
Операційна курсова різниця	460	24	-	-
Реалізація інших оборотних активів	470	-	-	-
Штрафи, пені, неустойки	480	-	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	490	128	-	-
Інші операційні доходи і витрати	491	-	-	-
у тому числі:	492	-	-	-
відрахування до резерву сумнівних боргів		-	-	-
непродуктивні витрати і втрати		-	-	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства	500	-	-	-
дочірні підприємства	510	-	-	-
спільну діяльність	520	-	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди	530	-	-	-
Проценти	540	-	-	-
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	-	-	-
Списання необоротних активів	620	-	-	-
Інші доходи і витрати	630	13	-	-
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
I	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	7 100
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	7 100

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

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	нараховано (сторено)	додаткові відрахування	Використано у звітному році	Сторено за попередній суму у звітному році	Залишок на кінець року
I	2	3	4	5	6	7	8
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	9
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 чистот вартості реалізації*	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	3 961	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	1 166	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	230	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюнки та швидкозношувані предмети	880	128	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	5 485	-	-

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

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
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	1 526	1 108	94	324
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	124	112	12	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) _____

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
I	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	-

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

Найменування показника	код рядка	Сума
Додаток за будівельними контрактами за звітний рік	2	3
Заборогованість на кінець звітного року:	1110	-
валова замовників		-
валова замовникам	1120	-
з авансів отриманих	1130	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1140	-
Вартість виконаних субпідприємцями робіт за незавершеними будівельними контрактами	1150	-
	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	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	-
збільшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
зменшення (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
І	3	3
Нараховано за звітний рік	1300	1725
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 капіталні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліговується за первісною вартістю						Обліговується 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	залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація				
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1	2														
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-													
в тому числі:															
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	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

(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 вичислення	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного вичислення		Уцінка	Витрати від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток / збиток / втрата)		
				дохід	витрати				реалізації	первісного вичислення 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	-	()	-	()	()	-	-	()	-	-
сояшник	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 рибиництва	1538	-	()	-	()	()	-	-	()	-	-
1539	-	()	()	-	()	()	-	-	()	-	-
1540	-	()	()	-	()	()	-	-	()	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом											




Гордєв В.Б.
Антонів Б.С.

2/2

Пронумеровано та прошнуровано
22 аркушів.

Генеральний директор ТзОВ
"УкрЗахідАудит"


М.П.
В.О. Озеран

