

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ
про достовірність фінансової звітності
Комунальне підприємство електромереж зовнішнього
освітлення м. Києва «Київміськвітло» за 2015 рік.

1 1. Основні відомості про аудитора:

Згідно з договором №5-02 від 18.01.2016 року, Суб'єкт аудиторської діяльності в Україні ТОВ "Аудиторська фірма «ЮВМ – Аудит" (свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм Аудиторської палати України № 2488 від 26.01.2001 р., рішення Аудиторської палати №98, дію якого продовжено до 26.11.2020 року) в особі аудитора Кузуб Михайла Віталійовича, який здійснює аудиторську діяльність на підставі Сертифіката аудитора серії «А» № 004416, затвердженого рішенням Аудиторської палати України від 30.11.2000р. (дію якого продовжено рішенням АПУ до 30.11.2019р.) була проведена аудиторська перевірка достовірності фінансової звітності комунального підприємства електромереж зовнішнього освітлення м. Києва «Київміськвітло» за 2015 рік.

Юридична адреса: 02140, м. Київ, Проспект Бажана, 34/24.

Фактична адреса: 02140, м. Київ, Проспект Бажана, 34/24.

Місце проведення аудиту – 03680 м. Київ, Машинобудівна,40

Дата видачі висновку: 29 лютого 2016 р.

1.2 Основні відомості про підприємство:

Комунальне підприємство електромереж зовнішнього освітлення м. Києва “Київміськвітло”:

- код за ЄДРПОУ – 03360905
- юридична та фактична адреса – м. Київ вул. Машинобудівна,40
- дата видачі свідоцтва про державну реєстрацію – 29.09.1998 року за №692438.
- форма власності – комунальна
- Засновники – Державна адміністрація міста Києва .

Підприємство зареєстровано в Солом'янській районній державній адміністрації м. Києва .

Види діяльності: (КВЕД)

35.13 Розподілення електроенергії

43.29 Інші будівельно-монтажні роботи

43.99 Інші спеціалізовані будівельні роботи, н.в.і.у.

71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах

42.22 Будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій
Інституційний сектор економіки за KICE S.11001 Державні
нефінансові корпорації

1.2.1 Номер договору на аудиторську перевірку № 5-02 від 18.01.2016 р.

1.2.2 Початок перевірки: 15 лютого 2016 року.

Закінчення перевірки: 29 лютого 2016 року.

1.2.3 Масштаби перевірки були обмежені.

Для проведення перевірки керівництвом Підприємства були надані наступні документи:

- Баланс станом на 31.12. 2015 року;
- Звіт про фінансові результати за 2015 рік ;
- Виписки з банківських рахунків за 2015 рік;
- Касова книга та первинні касові документи за 2015 рік;
- Аналітичні дані по рахунках бухгалтерського обліку за 2015 рік;
- Первинні документи.

Відповідальність за достовірність наданої звітності несе керівництво Підприємства:

- Директор - Хричов Андрій Вікторович, призначений згідно наказу №140-к від 30.07.2014 року.
- Головний бухгалтер - Береговенко Олена Миколаївна призначена згідно наказу № 60-к від 11.04.2011 року.

2. Підставою для перевірки є:

Закон України “Про аудиторську діяльність” від 22.04.1993 року за №3125-ХІІ, Міжнародні стандарти аудиту, прийнятих в якості національних; Кодекс етики Міжнародної федерації бухгалтерів.

Ці нормативи вимагають, щоб планування та проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Під час аудиту зроблено дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки. Крім того, шляхом тестування здійснено також оцінку відповідності даних звітності даним бухгалтерського обліку. На думку аудитора , проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для аудиторського звіту.

3. Стан бухгалтерського обліку та звітності на підприємстві.

3.1 Облікова політика підприємства

Відповідно до пункту 5 Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 р. № 996 – XIV підприємство використовує автоматизовану систему бухгалтерського обліку з використанням програмного забезпечення “Акцент”.

Ведення бухгалтерського обліку та складання фінансових звітів здійснюється відповідно до вимог НП (С) БО “Загальні вимоги до фінансової звітності”, які затверджені наказом МФУ № 73 від 07.02.2013 року, з дотриманням таких принципів:

- Автономності підприємств;
- Безперервності діяльності;
- Періодичності;
- Історичної (фактичної) собівартості;
- Нарахування та відповідності доходів і витрат;
- Повного висвітлення;
- Послідовності обраної облікової політики;
- Обачності;
- Превалювання суті над формою;
- Єдиного грошового вимірника.

В наказі про облікову політику розкрита сукупність принципів, методів і процедур, що використовуються підприємством для складання і подання фінансової звітності, незмінність облікової політики протягом 2015 року.

Основними методами облікової політики на підприємстві є:

1. Безперервність відображення операцій та достовірність оцінки активів, зобов'язань, капіталу.
2. До малоцінних необоротних матеріальних активів відносити активи, відмінні від основних засобів, вартісна оцінка яких дорівнює не більше 2 – х мінімальних заробітних плат згідно Порядку списання основних засобів, затвердженого Київською міською радою від 19.07.2005 року.
3. Установити терміни служби і методи нарахування амортизації основних засобів та інших необоротних матеріальних активів з використанням: виробничого методу /прямолінійний метод/ за таким переліком:
 - будівлі, споруди та передавальні пристрої -20 років;
 - машини та обладнання - 5 років;
 - комп'ютерна техніка – 2 роки,
 - інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 4 роки;
 - транспортні засоби – 5 років;
 - інші основні засоби 12 років;
 - нематеріальні активи (комп'ютерні програми) – 10 років або згідно правоустановлюючих документів;

- амортизацію малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів нараховувати в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості.
4. Одиницею запасів для цілей бухгалтерського обліку вважати одиницею за кожним найменуванням запасів.
 5. Установити такі методи оцінки запасів:
 - при придбанні, отриманні або виготовленні запасів – за первісною вартістю;
 - при відпусканні запасів у виробництво та іншому вибутті – метод ФІФО.
 6. Величину резерву сумнівних боргів дебіторської заборгованості за послуги установити виходячи із платоспроможності дебіторів.

3.2. Облік активів

3.2.1. Облік основних засобів, нематеріальних активів та їх зносу .

Підприємство в своїй господарській діяльності використовувало як власні основні засоби так і отримані на безоплатній основі за рішенням місцевих органів влади, які були оцінені достовірно та відповідно до критеріїв визначення за положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 7 “Основні засоби”, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 р. № 92.

Первісна вартість основних засобів Підприємства станом на 31.12.2015 року складає 474393 тис. грн. Одиницею обліку основних засобів підприємства був окремий об'єкт. Аналітичний та синтетичний облік основних засобів проводиться відповідно до П (с) БО 7 “Основні засоби”.

На протязі періоду, що перевірявся, підприємством проведено операції з придбання основних засобів. Зазначені операції в бухгалтерському обліку відображались згідно з вимогами П (с) БО 7 “Основні засоби”, а також з дотриманням вимог наказу Міністерства статистики України від 29.12.1995 р. № 352 “Про затвердження типових форм первинного обліку”.

За 2015 рік підприємством придбано, отримано на безоплатній основі та введено в експлуатацію основних засобів на суму 47951 тис. грн.

Амортизація основних засобів в бухгалтерському обліку нараховувалась прямолінійним методом. За 2015 рік нараховано амортизації по основним засобам в сумі 21273 тис. грн. Залишкова вартість основних засобів станом на 31. 12. 2015 р. складає 313976 тис. грн. Операції з ліквідації основних засобів відсутні.

На підприємстві нематеріальні активи за первісною вартістю складають 9048 тис. грн. Нарахування амортизації проводиться щомісячно, що в цілому

за 2015 рік склала в сумі 20 тис. грн. Ліквідовано нематеріальних активів у сумі 21 тис. грн. Залишкова вартість на 31.12.2015 року складає 8948 тис. грн.

Облік інших необоротних активів відповідає вимогам П (с) БО 7 “Основні засоби”. Первісна вартість станом на 31.12.2015 р. складає 387 тис. грн.

Придбано необоротних матеріальних активів на суму 27 тис. грн., при введенні в експлуатацію амортизація нараховувалась в розмірі 100%, що в сумі складає 27 тис. грн.

Всього придбано та введено в експлуатацію необоротних активів в 2015 році на суму 48075 тис. грн.

Залишок капітальних інвестицій на кінець 2015 року складає 3937 тис. грн.

3.2.2. Облік запасів

Облік товарно-матеріальних цінностей проводився згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 9 “Запаси”, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 20.10.1999 р. № 246, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 02.11.1999 р. за № 751 / 4044.

В періоді, що перевірявся, методи оцінки товарно-матеріальних цінностей відповідали діючим в Україні нормативно-правовим актам і були незмінними. Матеріальні цінності обліковувались по ціні придбання. При вибутті матеріали, паливо, запасні частини, інші матеріали та малоцінні швидкозношувані предмети списувалися за методом ФІФО.

Одиницею обліку запасів було кожне найменування цінностей.

Облік матеріальних цінностей на Підприємстві проводиться на балансових рахунках, передбачених планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств та організацій та Інструкцією про його застосування, затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 та зареєстрованими в Міністерстві юстиції України 21.12.1999 р. за № 892/4185, для обліку матеріалів, палива, запасних частин, інших матеріалів, малоцінних та швидкозношуваних предметів.

Інвентаризацію запасів було проведено згідно з вимогами наказу Міністерства фінансів України від 02.09.2014р. № 879 «Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 30.10.2014р. за № 1365/26142.

Згідно протоколу засідання центральної інвентаризаційної комісії нестачі і лишків товарно-матеріальних цінностей не виявлено.

На протязі періоду, що перевірявся, відображення в бухгалтерському обліку операцій з придбання та використання матеріальних цінностей підприємство проводило без порушень. При передачі малоцінних та швидкозношуваних предметів в експлуатацію вони списувались з балансу,

подальший облік проводився в місяцях їх використання до моменту виведення з експлуатації в зв'язку з втратою якісних властивостей.

Методика протягом 2015 року не змінювалась. Вартість оборотних активів на 31.12.2015 року складає у сумі 2416 тис. грн., в т. ч.:

- сировина і матеріали - 1720 тис. грн;
- паливо - 523 тис. грн;
- запасні частини – 85 тис. грн;
- МШП – 88 тис. грн.

3.3. Облік дебіторської заборгованості

Облік розрахунків дебіторської заборгованості проводиться у відповідності до П(с)БО № 10 “Дебіторська заборгованість”, затвердженого наказом МФУ від 08.10.1999 р. № 237.

Розмір дебіторської заборгованості станом на 31.12.2015 року в сумі 1672 тис. грн. Склад дебіторської заборгованості наведений в таблиці:

Найменування показника	Дебіторська заборгованість, тис грн.
За товари, роботи послуги за первісною вартістю	1099
За розрахунками з бюджетом	23
Розрахунки за виданими авансами	83
Інша поточна дебіторська заборгованість	467
Разом:	1672

Витрати майбутніх періодів складають у сумі 1073 тис. грн., до яких підприємством віднесені витрати за періодичні видання, сума страхових платежів та інші витрати, які пов'язані з цільовим фінансуванням з бюджету.

Підприємством застосовані вимоги П(С)БО 17 “Податок на прибуток”, затверджене наказом Мінфіну України від 28.12.2000 р. № 353, зі змінами та доповненнями.

Відповідно по рядку 060 форми № 1 “Баланс” відображено відстрочений податковий актив у сумі 166 тис. грн., яке спричинено відмінностями між балансовою вартістю активів та зобов'язань за балансом та їх податковою базою.

3.3.1 Касові та банківські операції.

Касові операції на підприємстві ведуться у відповідності до Постанови правління НБУ від 15.12.2004 року № 637 “Положення про ведення касових операцій у національній валюті України”. Ліміт залишку готівки в касі встановлений у розмірі 170 грн. Під час перевірки випадків перевищення ліміту залишків готівки не виявлено.

Залишок готівки в касі, за даними головної книги, станом на 31.12.2015 рік відсутній.

Всі банківські виписки з додатками, які завірені банком, є в наявності і дають повну інформацію про рух грошових коштів підприємства.

Залишки коштів на поточних рахунках в національній валюті станом на 31.12.2015 р. складають 804 тис. грн.

Розрахунки з підзвітними особами, відповідають чинному законодавству: “Інструкції про службові відрядження в межах України та за кордон”, затвердженої наказом МФУ від 13.03.1998 року № 59.

4.4. Облік зобов'язань та забезпечень

4.2.1 Облік кредиторської заборгованості.

Визнання, облік та оцінка зобов'язань здійснювались відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 11 “Зобов'язання”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 р. № 20, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 11.02.2000 р. за № 85 / 4306.

Станом на 31.12.15 р. розмір поточних зобов'язань складає 113934 тис. грн.

Розмір кредиторської заборгованості та її склад наведений в таблиці.

Найменування показника	Кредиторська заборгованість, тис. грн.
За товари, роботи послуги	346
Поточні зобов'язання з авансів отриманих	87
Доходи майбутніх періодів	111289
За розрахунками по дивідендам	73
Інші поточні зобов'язання	1615
За розрахунками з оплати праці	45
За розрахунками з бюджетом	255
Поточні зобов'язання з внутрішніх розрахунків	224
Разом	113934

В цілому, облік та оцінка зобов'язань, відповідає вимогам П(с)БО 11 “Зобов'язання”.

4.2.2 Підтвердження правильності та адекватності визначення власного капіталу його структури та призначення.

Суб'єкт підприємницької діяльності – ТОВ “Аудиторська фірма” «ЮВМ - аудит»

Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 2488, від 26.01.2001 р.
рішення АПУ №98

м.Київ, вул. Бажана 34/24 067-992-36-66

Станом на 31.12.2015 року власний капітал підприємства складає 218517 тис. грн., який складається з резервного капіталу у сумі 169 тис грн. та додаткового капіталу у сумі 218348 тис. грн.

Розмір статутного капіталу в сумі 5350 тис. грн. Підприємством отримано за 2015 рік чистого прибутку у сумі 832 тис. грн., який розподілений згідно чинного законодавства.

За 2015 рік нараховані та сплачені платежі, прирівнені до дивідендів в сумі 83 тис. грн. згідно до п.п.29п.1 ст.26 Закону про місцеве самоврядування.

Згідно Рішення Київської міської Ради № 398/3232 від 01.10.2007 року
“ Про затвердження Порядку розподілу прибутку підприємствами , що належать до комунальної власності територіальної громади м. Києва, підприємством створено фонди:

- на розвиток виробництва у сумі 1,8 тис. грн.
- відрахування до фонду заохочення у сумі 0,2 тис. грн.
- відрахування до іншого додаткового капіталу 2,0 тис. грн;
- відрахування до резервного фонду у сумі 0,5 тис. грн.

4.2.3. Облік фінансових результатів

При співставленні показників бухгалтерської звітності з даними облікових реєстрів та головної книги розбіжності стосовно їх відповідності не встановлені. Аналітичний облік відповідає даним синтетичного обліку.

Визначення фінансового результату за 2015 рік відбувалися відповідно чинного законодавства.

Дохід відображався в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню, відповідно до п.8 П (с) БО № 15 “Дохід”, затвердженого наказом МФУ від 29.11.1999 року №290, зі змінами та доповненнями.

Всього підприємством отримано доходів за 2015 рік у сумі 122164 тис. грн., без ПДВ, у тому числі:

1. Дохід від надання послуг у сумі – 11106 тис. грн;
2. Дохід від цільового фінансування у сумі 87582 тис. грн;
3. Інші операційні доходи - 2482 тис. грн, вт. ч.:
 - безповоротна фінансова допомога у сумі 1760,9 тис. грн;
 - доходи від здачі металобрухту у сумі 102,3 тис. грн;
 - доходи від компенсації мобілізованим у сумі -618,4 тис. грн;
 - інші доходи у сумі 0,4 тис. грн.;
4. Дохід від амортизованих основних засобів, отриманих на безоплатній основі у сумі 20892 тис. грн;

5. Інші доходи отримані при ліквідації необоротних активів у сумі 74,67 тис. грн.

6. Доходи від надзвичайних подій (відшкодування страхового випадку) у сумі 18,3 тис. грн.

7. Інші фінансові доходи в сумі 9 тис. грн. (відсотки банку).

Витрати звітного періоду визначались одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені, відповідно до П (с) БО 16 “Витрати”, затвердженого наказом МФУ від 31.12.1999 р. № 318, зі змінами та доповненнями.

Всього підприємством понесено витрат за 2015 рік у сумі 121149 тис. грн. у тому числі:

1. Собівартість реалізованих послуг – 110522 тис. грн.

2. Адміністративні витрати – 8394 тис. грн.

3. Витрати на збут – 682 тис. грн:

4. Інші витрати операційної діяльності – 1551 тис. грн;

Податок на прибуток – 183 тис. грн.

Елементи операційних витрат наступні:

- матеріальна складова в витратах становить – 57906 тис. грн.;

- витрати на оплату праці – 29370 тис. грн.;

- відрахування на соціальні заходи – 10499 тис. грн.;

- амортизація – 21320 тис. грн.;

- інші операційні витрати – 2054 тис. грн.

Таким чином, балансовий прибуток за 2015 рік становить 832 тис. грн.

Облік правдиво відображає стан справ щодо розміру фінансового результату діяльності підприємства в періоді, що перевірявся.

5. Висновок

Проведено незалежну аудиторську перевірку у відповідності до вимог Закону України “Про аудиторську діяльність” від 22.04.1993 року зі змінами та доповненнями, міжнародних нормативів аудиту. Ці нормативні документи вимагають, щоб планування та проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок.

Масштаби перевірки були обмежені. Всі зауваження, які виникли в процесі перевірки, мають обмежений вплив на стан справ в цілому, і значною мірою не впливають на фінансове становище підприємства. Облікова система підприємства може служити базою для складання фінансової звітності. Система обліку на підприємстві забезпечує регулярний збір і обробку інформації, що необхідна для складання фінансової звітності.

Спроб дезінформувати аудитора, або ввести його в оману з боку адміністрації підприємства не спостерігалось.

Керуючись власним досвідом і знанням клієнта, на думку аудитора, проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для аудиторського звіту.

Незалежний аудитор підтверджує, що принципи облікової політики Підприємства застосовувалися при веденні бухгалтерського обліку та не змінювалися протягом періоду, що перевірявся. Класифікація та оцінки активів Підприємства відповідає вимогам положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні. Розмір зобов'язань у фінансовій звітності, за винятком зазначених обмежень, відповідає реальності. Структура та призначення власного капіталу визначені Підприємством об'єктивно та адекватно. Облік правдиво і неупереджено відображає стан справ щодо розміру фінансового результату діяльності Підприємства за 2015 рік. Дані окремих форм фінансової звітності Підприємства відповідають одна одній та даним бухгалтерського обліку.

Враховуючи викладене, та зважаючи на те, що зібраної під час перевірки інформації, достатньо для складання звіту, незалежний аудитор підтверджує показники КП «Київміськвітло» станом на 31.12.2015 року:

- баланс (ф. №1) з валютою 333878 тис. грн;
- сформований власний капітал 218517 тис. грн.

На думку аудитора, фінансову звітність КП «Київміськвітло» складено відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України та прийнятою обліковою політикою, в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно, реально і точно відображає фінансовий стан на дату складання звітності.

ТОВ "Аудиторська фірма" ЮВМ-АУДИТ

Незалежний аудитор  М.В. Кузуб

(сертифікат аудитора серії "А" № 004416 від 30.11.2000 р., дію якого продовжено рішенням АПУ до 30.11.2019 р.)

Дата видачі звіту : 29 лютого 2016 року.

Підприємство	Комунальне підприємство електромереж зовнішнього освітлення м. Києва «Київміськвітло»	Дата (рік, місяць, число)	за ЄДРПОУ	Коди
Територія	м. Київ		за КОАТУУ	2015 12 31
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальне підприємство		за КОПФГ	03360905
Вид економічної діяльності	Розподілення електроенергії		за КВЕД	8038900000
Середня кількість працівників ¹	387			150
Адреса, телефон	03680 м.Київ, вул. Машинобудівна, 40			35.13
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака				
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):				
за положенням (стандартами) бухгалтерського обліку				v
за міжнародними стандартами фінансової звітності				

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2015 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	8871	8948
первісна вартість	1001	8972	9048
накопичена амортизація	1002	101	100
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2276	3937
Основні засоби:	1010	287298	313976
первісна вартість	1011	426802	474780
знос	1012	139504	160804
Інвестиційна нерухомість	1015	—	—
Довгострокові біологічні активи	1020	—	—
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	—	—
інші фінансові інвестиції	1035	—	—
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	—	—
Відстрочені податкові активи	1045	124	166
Інші необоротні активи	1090	—	—
Усього за розділом I	1095	298569	327027
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2251	2416
в т.ч.: виробничі запаси	1101	2251	2416
незавершене виробництво	1102	—	—
готова продукція	1103	—	—
товари	1104	—	—
Поточні біологічні активи	1110	—	—
Некселі одержані	1120	—	—
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	688	1099
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з виданими авансами	1130	666	83
з бюджетом	1135	9277	23
у тому числі з податку на прибуток	1136	152	—
Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів	1140	—	—
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	—	—
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	532	467
Поточні фінансові інвестиції	1160	—	—
Гроші та їх еквіваленти	1165	319	804
в т.ч.: готівка	1166	—	—
рахунки в банках	1167	319	804
Витрати майбутніх періодів	1170	5316	1073
Інші оборотні активи	1190	40	886
Усього за розділом II	1195	19089	6851
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200	—	—
Баланс	1300	317658	333878

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5350	5350
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	—	—
Капітал у дооцінках	1405	3912	3912
Додатковий капітал	1410	199278	209086
Резервний капітал	1415	169	169
Періододілений прибуток (непокритий збиток)	1420	—	—
Неоплачений капітал	1425	—	—
Вилучений капітал	1430	—	—
Усього за розділом I	1495	208709	218517
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	—	—
Довгострокові кредити банків	1510	—	—
Інші довгострокові зобов'язання	1515	—	—
Довгострокові забезпечення	1520	—	—
Цільове фінансування	1525	—	—
Усього за розділом II	1595	—	—
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	—	—
Чекселі видані	1605	—	—
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	—	—
товари, роботи, послуги	1615	14215	346
розрахунками з бюджетом	1620	1	255
у тому числі з податку на прибуток	1621	—	—
розрахунками зі страхування	1625	—	—
розрахунками з оплати праці	1630	75	45
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	84	87
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	22	73
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	63	224
Поточні забезпечення	1660	—	1427
Доходи майбутніх періодів	1665	94381	111289
Інші поточні зобов'язання	1690	108	1615
Усього за розділом III	1695	108949	115361
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримувані для продажу, та групами вибуття	1700	—	-
Баланс	1900	317658	333878

Директор  Хричов Андрій Вікторович

Головний бухгалтер  Береговенко Олена Миколаївна

Достовірність «Звіту про фінансовий стан» підтверджую

Фінансовий директор ТОВ «ЮВМ – Аудит»  М.В. Кузуб



Підприємство

Комунальне підприємство електромереж зовнішнього освітлення
 м. Києва «Київміськвітло»
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ

Коди		
15	12	31
03360905		

**Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)
 за 2015 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	98688	91936
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(110522)	(88721)
Налічний:			
прибуток	2090		3215
збиток	2095	(11834)	—
Інші операційні доходи	2120	2482	152
Адміністративні витрати	2130	(8394)	(7428)
Витрати на збут	2150	(682)	(496)
Інші операційні витрати	2180	(1551)	(721)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	—	—
збиток	2195	(19979)	(5278)
Доход від участі в капіталі	2200	—	—
Інші фінансові доходи	2220	—	—
Інші доходи	2240	20985	5354
<i>в т.ч. дохід від благодійної допомоги</i>	2241	—	—
Фінансові витрати	2250	—	—
Витрати від участі в капіталі	2255	—	—
Інші витрати	2270	—	—
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1015	76
збиток	2295	—	—
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(183)	(14)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	—	—
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	832	62
збиток	2355	—	—

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	—	—
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	—	—
Накопичені курсові різниці	2410	—	—
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	—	—
Інший сукупний дохід	2445	—	—
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	—	—
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	—	—
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	—	—
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	832	62

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	57906	52313
Витрати на оплату праці	2505	29370	28660
Відрахування на соціальні заходи	2510	10499	10512
Амортизація	2515	21320	4815
Інші операційні витрати	2520	2054	1066
Разом	2550	121149	97366

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Директор

Головний бухгалтер

Хричов Андрій Вікторович

Береговенко Олена Миколаївна

Достовірність «Звіту про фінансові результати» підтверджую

Фінансовий директор ТОВ «ЮВМ – Аудит»

М.В. Кузуб

Підприємство

Комунальне підприємство електромереж зовнішнього
освітлення м. Києва «Київміськесвітло»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
15	12	31
03360905		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2015 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Находження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	12874	8790
Повернення податків і зборів	3005	—	—
у тому числі податку на додану вартість	3006	—	—
Власного фінансування	3010	88521	84736
Находження від отримання субсидій, дотацій	3011	—	—
Находження авансів від покупців і замовників	3015	87	84
Находження від повернення авансів	3020	13	43
Находження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	9	3
Находження від операційної оренди	3040	—	—
Інші надходження	3095	732	82
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(60391)	(53063)
Праці	3105	(23198)	(23315)
Вірахувань на соціальні заходи	3110	(11237)	(11569)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(5293)	(4751)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116		
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117		
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118		
Витрачання на оплату авансів	3135	(83)	(666)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(18)	(1)
Інші витрачання	3190	(1013)	(439)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1003	(66)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Находження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	—	—
необоротних активів	3205		-
Находження від отриманих:			
відсотків	3215	—	—
дивідендів	3220	—	—
Находження від деривативів	3225	—	—
Інші надходження	3250	23094	3124
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	—	—
необоротних активів	3260	(23580)	(3797)
Виплати за деривативами	3270	—	—
Інші платежі	3290	—	—
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(486)	(673)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від:			
власного капіталу	3300	-	2000
отримання позик	3305	—	—
Інші надходження	3340	—	—
Витрачання на:			
випуск власних акцій	3345	—	—
погашення позик	3350	—	—
оплату дивідендів	3355	(32)	(54)

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Відплата відсотків	3360	—	—
Інші платежі	3390	—	—
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(32)	(54)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	485	(793)
Залишок коштів на початок року	3405	319	1112
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	—	—
Залишок коштів на кінець року	3415	804	319

Директор



Хричов Андрій Вікторович

Головний бухгалтер

Береговенко Олена Миколаївна

Достовірність «Звіту про рух грошових коштів» підтверджую

Фінансовий директор ТОВ «ЮВМ – Аудит»



М.В. Кузуб

Підприємство Комунальне підприємство електромереж зовнішнього освітлення м.Києва «Київміськесвітло»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
15	12	31
03360905		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2015 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	5350	3912	199278	169	—	—	—	208709
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	—	—	—	—	—	—	—	—
Виправлення помилок	4010	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші зміни	4090	—	—	—	—	—	—	—	—
Скоригований залишок на початок року	4095	5350	3912	199278	169	—	—	—	208709
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	—	—	—	—	832	—	—	832
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	—	—	—	—	—	—	—	—
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	—	—	—	—	—	—	—	—
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	—	—	—	—	—	—	—	—
Відрахування до резервного капіталу	4210	—	—	—	-	-	—	—	—
<i>Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства</i>	<i>4215</i>	—	—	—	—	<i>(83)</i>	—	—	<i>(83)</i>
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	—	—	-	—	-	—	—	—
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	—	—	4	—	(4)	—	—	—
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	—	—	—	—	—	—	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	—	—	—	—	—	—	—	—
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	—	—	—	—	—	—	—	—
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	—	—	—	—	—	—	—	—
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	—	—	—	—	—	—	—	—
Вилучення частки в капіталі	4275	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші зміни в капіталі	4290	—	-	9804	—	(745)	—	—	9059
Разом змін у капіталі	4295	-	-	9808	-	—	—	—	9808
Залишок на кінець року	4300	5350	3912	209086	169	—	—	—	218517

Директор



Хричов Андрій Вікторович

Головний бухгалтер

Береговенко Олена Миколаївна

Достовірність «Звіту про власний капітал» підтверджую

Фінансовий директор ТОВ «ЮВМ – Аудит»



М.В. Кузуб

наказом Міністерства фінансів України
від 29 листопада 2000 р. N 302
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28 жовтня 2003 р. N 602)

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Комунальне підприємство електромереж зовнішнього освітлення м. Києва «Київміськесвітло» за ЄДРПОУ
Територія м. Київ за КОАТУУ
Орган державного управління Державні адміністрації областей, міст Києва і Севастополя за СПОДУ
Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство за КОПФГ
Вид економічної діяльності Розподілення електроенергії за КВЕД
Одиниця виміру: тис. грн.

Коди		
15	12	31
03360905		
8038900000		
01005		
150		
35.13		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2015 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 (персоцієна) вартість	накопичена амортизація		первісної (персоцієної) вартості	накопиченої амортизації	первісна (персоцієнена) вартість	накопичена амортизація			первісної (персоцієної) вартості	накопиченої амортизації	первісна (персоцієнена) 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	8755	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	8755	—
Права на комерційні позначення	030	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Права на об'єкти промислової власності	040	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Авторське право та суміжні з ним права	050	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	060	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші нематеріальні активи	070	217	101	97	—	—	21	21	20	—	—	—	293	100
Разом	080	8972	101	97	—	—	21	21	20	—	—	—	9048	100
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) —

61

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	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	416193	129610	47755	—	—	—	—	21023	—	—	—	463948	150633	—	—	—	—
Машини та обладнання	130	612	397	118	—	—	-	-	82	—	—	—	730	479	—	—	—	—
Транспортні засоби	140	8709	8335	13	—	—	-	-	116	—	—	—	8722	8451	—	—	—	—
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	917	793	65	—	—	-	-	52	—	—	—	982	845	—	—	—	—
Тварини	160	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Багаторічні насадження	170	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші основні засоби	180	11	9	—	—	—	—	—	-	—	—	—	11	9	-	-	—	—
Бібліотечні фонди	190	7	7	-	—	—	—	—	-	—	—	—	7	7	-	-	—	—
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	353	353	27	—	—	-	-	27	—	—	—	380	380	-	-	—	—
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Природні ресурси	220	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інвентарна тара	230	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Предмети прокату	240	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші необоротні матеріальні активи	250	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Разом	260	426802	139504	47978	—	—	-	-	21300	—	—	—	474780	160804	—	—	—	—

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 цілісних майнових комплексів

(261) —
(262) —
(263) 8296
(264) 9370
(2641) —
(265) —
(2651) —
(266) 22294
(267) —
(268) —
(269) —

3 рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 260 графа 5

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	—	1308
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	24403	2562
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	23	3
Придбання (створення) нематеріальних активів)	310	97	67
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330	—	
Разом	340	24523	3937

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 (розділ А+ розділ Б)	420	—	—	—

З рядка 1035 гр.4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

—

за справедливою вартістю

(422)

—

за амортизованою собівартістю

(423)

—

З рядка 1160 гр. 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

—

за справедливою вартістю

(425)

—

за амортизованою собівартістю

(426)

—

45

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	—	—
Операційна курсова різниця	450	—	—
Реалізація інших оборотних активів	460	80	76
Штрафи, пені, неустойки	470		247
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	—	—
Інші операційні доходи і витрати	490	2402	1228
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	61
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	9	—
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	—	—
Доходи від об'єднання підприємств	580	—	—
Результат оцінки корисності	590	—	—
Неопераційна курсова різниця	600	—	—
Безоплатно одержані активи	610	—	X
Списання необоротних активів	620	X	—
Інші доходи і витрати	630	20985	—

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

(631) _____

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

(632) _____

З рядків 540-560 графа 4

фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності

(633) _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	—
Поточний рахунок у банку	650	804
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	—
Грошові кошти в дорозі	670	—
Еквіваленти грошових коштів	680	—
Разом	690	804

З рядка 1090 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено

(691) —

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	—	—	—	—	—	—	—
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	1720	—	—
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810		—	—
Паливо	820	523	—	—
Тара і тарні матеріали	830	—	—	—
Будівельні матеріали	840	—	—	—
Запасні частини	850	85	—	—
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	—	—	—
Поточні біологічні активи	870	—	—	—
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	88	—	—
Незавершене виробництво	890	—	—	—
Готова продукція	900	—	—	—
Товари	910	—	—	—
Разом	920	2416	—	—

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:			
відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	—	—
переданих у переробку	(922)	—	—
оформлених в заставу	(923)	—	—
переданих на комісію	(924)	—	—
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	—	—
З рядка 1700 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу	(926)	—	—

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у тому числі за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	1099	1090	9	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	467	27	440	440

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) _____

Із рядка 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 нестачі і втрат	960	
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	225
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	124
на кінець звітного року	1225	166
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	—
на кінець звітного року	1235	—
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	183
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1241	225
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-42
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	—

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	21320
Використано за рік - усього	1310	468
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	—
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	371
з них машини та обладнання	1313	108
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	97
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	—
	1316	15
	1317	—

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю									Облікуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло на 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 – усього, в т.ч.:	1410	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
робоча худоба	1411	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
продуктивна худоба	1412	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
багаторічні насадження	1413	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	1414	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
інші довгострокові біологічні активи	1415	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Поточні біологічні активи – усього, в т.ч.:	1420	—	x	—	—	x	x	—	—	—	x	—	—	—	—	—
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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 Вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) —

З рядка 1430 графа 6 і графа 16 Залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432) —

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 Балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмежені права власності (1433) —

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

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

Директор

Хричов Андрій Вікторович

Головний бухгалтер

Береговенко Олена Миколаївна

Достовірність «Приміток до річної фінансової звітності» підтверджую

Фінансовий директор ТОВ «ЮВМ – Аудит»

М.В. Кузуб

Прошито, пронумеровано та
скріплено печаткою

НА ЗАКАЗУ МАХ (ДВАРЧЕВ МІСТІВ)
Фінансовий директор
и Ю. Велл - ~~Директор~~ / М. В. Кузуб /

