

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ
про достовірність фінансової звітності
Комунальне підприємство електромереж зовнішнього
освітлення м. Києва «Київміськвітло» за 2018 рік.

1 1. Основні відомості про аудитора:

Згідно з договором №7-01 від 26.02.2019 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 2018 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: 28 лютого 2019 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 № 7-01 від 26.02.2019 р.

1.2.2 Початок перевірки: 26 лютого 2019 року.

Закінчення перевірки: 28 лютого 2019 року.

1.2.3 Масштаби перевірки були обмежені.

Для проведення перевірки керівництвом Підприємства були надані наступні документи:

- Баланс станом на 31.12. 2018 року;

Аудиторський звіт про достовірність фінансової звітності
Комунальне підприємство електромереж зовнішнього освітлення м. Києва
«Київміськсвітло» за 2018 рік

- Звіт про фінансові результати за 2018 рік ;
- Виписки з банківських рахунків за 2018 рік;
- Аналітичні дані по рахунках бухгалтерського обліку за 2018 рік;
- Первинні документи.

Відповідальність за достовірність наданої звітності несе керівництво Підприємства:
Директор - Круценко Володимир Іванович, призначений згідно наказу
№70-к від 27.03.2018 року.

Головний бухгалтер - Ворона Оксана Миколаївна призначена згідно наказу №160-к з
25.08.2016 року.

2.1 Відповідальність керівництва

У відповідності до вимог МСА 200 та зважаючи на правовий статус Підприємства, у контексті даного висновку під **керівництвом** Підприємства розуміється як його безпосередні органи управління, так і вище керівництво, а саме – Департамент транспортної інфраструктури Київської міської ради (КМДА) та Департамент комунальної власності виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Керівництво Підприємства несе відповідальність за підготовку та достовірне відображення інформації в фінансових звітах у відповідності до застосованої концептуальної основи стосовно:

- розробки, впровадження та застосування внутрішнього контролю щодо підготовки та достовірного відображення інформації в фінансових звітах, що не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок;
- вибору та застосування відповідної облікової політики;
- подання облікових оцінок.

Керівництво Підприємства розуміє і визнає свою відповідальність за:

- складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку;
- внутрішній контроль, який за визначенням керівництва Підприємства є необхідним для надання можливості скласти фінансову звітність, що не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки;
- забезпечення доступу аудиторів до інформації з метою аудиту, як того вимагає МСА 210.

Відповідальність Підприємства визначена, зокрема, МСА 210 «Узгодження умов надання з аудиту», погоджена у листі-зобов'язанні від 16.02.2019р. і договорі про надання аудиторських послуг №7-01 від 26.02.2019р.

2.2 Відповідальність аудитора

Аудит проводився у відповідності до норм Закону України «Про аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2015 року, прийнятих в якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України від 04.05.2017 року № 344.

Аудит проведено на виконання п. 1.2. Розпорядження Київської міської державної адміністрації від 19.02.2003 р. № 237 «Про деякі питання діяльності підприємств, установ та організацій, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва».

Відповідальність Аудиторської фірми визначена МСА 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до Міжнародних стандартів аудиту», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», МСА 260 «Повідомлення інформації з питань аудиту тим, кого наділено вищими повноваженнями», МСА 570 «Безперервність», МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності» та іншими Міжнародними стандартами аудиту, Законом України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення», іншими законодавчими та нормативними актами.

Аудиторська фірма несе відповідальність за висловлення думки щодо фінансової звітності Підприємства виходячи з оцінки висновків на основі аудиторських доказів, отриманих в результаті аудиторської перевірки.

Окрім цього, аудитор несе відповідальність за дотримання вимог незалежності та етичних вимог, передбачених вищезазначеними стандартами аудиту та Кодексом етики професійних бухгалтерів.

Аудитор відповідно до вимог МСА відповідає за відповідне планування і виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність Підприємства не містить суттєвих викривлень.

Аудит включає виконання аудиторських процедур для одержання аудиторських доказів щодо сум та розкриття їх у фінансових звітах. Вибір процедур залежить від судження аудитора, яке враховує оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок. Оцінюючи ризики, аудитор розглядає ті аспекти внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного відображення інформації у фінансових звітах, для розробки аудиторських процедур у відповідності до обставин, а не для висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Аудит включає і оцінку облікової політики, коректність облікових оцінок керівництвом Підприємства та загального представлення фінансових звітів.

При проведенні аудиту аудиторами здійснено аналіз господарських операцій Підприємства, вивчено договірну систему, облікові реєстри, систему бухгалтерського обліку та звітності, облікову політику Підприємства, установчі та реєстраційні документи, внутрішні накази та положення Підприємства.

Інформація, що міститься у цьому аудиторському звіті, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах Підприємства, що були надані аудиторам керівництвом та працівниками Підприємства, які вважаються надійними та достовірними.

Аудит фінансової звітності Підприємства за період 01.01.2018р. - 31.12.2018р. проведений вибірковою порядком, тобто до уваги приймалися лише суттєві викривлення (помилки).

Необхідно враховувати, що аудиту властиві обмеження щодо виявлення замаскованих викривлень фінансової звітності навіть за умови виконання всього обсягу аудиторських процедур, про що зазначено в Міжнародних стандартах аудиту.

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

Бухгалтерський облік ведеться Підприємством відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996 - XIV (далі - Закон № 996), затверджених Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, Бюджетного кодексу України, Положення про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і господарських організацій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної власності, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України 19.12.2006 № 1213, Положення про порядок складання річного фінансового плану (в редакції Розпорядження КМДА від 15.06.2010 № 444), та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.

Облікова політика Підприємства встановлена Наказом Підприємства №305 від 30.12.2015 року.

На Підприємстві діє автоматизована система ведення бухгалтерського обліку та складання звітності. Вчинені господарські операції оформлені вірно, повністю та своєчасно відображені в облікових регістрах. Розгляд та затвердження документів і звітів керівником здійснюється своєчасно та належним чином. Працівники обліку на належному рівні виконують покладені на них обов'язки по достовірності і своєчасності оформлення, обробки і передачі документів.

Стан наявних первинних документів, аналітичних відомостей та інших регістрів обліку задовільний.

Первинні документи, які були предметом вивчення аудиторів, достовірно відображаються в облікових регістрах Підприємства. Аудиторами перевірено правильність кореспонденції основних рахунків, тотожність зустрічних сум у регістрах бухгалтерського обліку. Регістри бухгалтерського обліку ведуться належним чином. Складена фінансова звітність відповідає обліковим регістрам.

Застосування програмного забезпечення для ведення бухгалтерського обліку є задовільним. Бухгалтерський облік у 2018 здійснювався із застосуванням програмного забезпечення «ІС-Підприємство», версія 8.3.

Контроль за веденням бухгалтерського обліку та складанням фінансової звітності здійснюється відповідно до встановлених вимог. Питання контролю викладено в окремому параграфі.

В цілому можливо зробити висновок, що організація і методика ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності Підприємства не суперечать Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку та іншим нормативним документам.

Контроль за цільовим використанням коштів, які надходять з бюджету, здійснюють органи Державної казначейської служби України відповідно до вимог ст. 78 Бюджетного кодексу України, та головний розпорядник бюджетних коштів - Департамент транспортної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (КМДА). Тому, перевірка цільового використання бюджетних коштів здійснена аудиторами вибірково.

В наказі про облікову політику розкрита сукупність принципів, методів і процедур, що використовуються підприємством для складання і подання фінансової звітності, незмінність облікової політики протягом 2018 року.

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 31.12.2018 року складає 715019 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 2018 рік підприємством придбано, отримано на безоплатній основі та введено в експлуатацію основних засобів на суму 141406 тис. грн.

Амортизація основних засобів в бухгалтерському обліку нараховувалась пролоніційним методом. За 2018 рік нараховано амортизації по основним засобам в сумі 29507 тис. грн. Залишкова вартість основних засобів станом на 31. 12. 2018 р. складає 467815 тис. грн. Операції з ліквідації основних засобів проведені у сумі 115 тис. грн. згідно актів на ліквідацію .

На підприємстві нематеріальні активи за первісною вартістю складають 9110 тис. грн. До складу нематеріальних активів входять права постійного користування земельними ділянками на загальну суму 8755 тис. грн.

Нарахування амортизації проводиться щомісячно, що в цілому за 2018 рік склала в сумі 33 тис. грн. Залишкова вартість на 31.12. 2018 року складає 8917 тис. грн.

Облік інших необоротних активів відповідає вимогам П (с) БО 7 "Основні засоби". Первісна вартість станом на 31.12.2018 р. складає 1396 тис. грн.

Придбано необоротних матеріальних активів на суму 712 тис. грн., при введенні в експлуатацію амортизація нараховувалась в розмірі 100%, що в сумі складає 712 тис.грн. Всього придбано та введено в експлуатацію необоротних активів в 2018 році на суму 142118 тис. грн.

Залишок капітальних інвестицій на кінець 2018 року складає 238986 тис. грн.

Інвентаризація основних засобів проведена станом на 01 листопада 2018 року відповідно до Наказу Підприємства №635 від 12.10.2018р. За результатами інвентаризації виявлені нестачі та лишки, з приводу чого складені інвентаризаційні описи та звіральні відомості.

Аудитори не спостерігали за даною інвентаризацією, оскільки її дата передувала укладенню договору про проведення аудиту.

Відстрочені податкові активи на 31.12.2018 р. становлять 117 тис. грн.

Інших необоротних активів станом на 31.12.2018р. не обліковується.

На підставі проведеного тестування та зібраних доказів щодо обґрунтованості зведений сум аудиторами встановлено, що показники первісної та залишкової вартості необоротних активів (основних засобів та нематеріальних активів), в межах суттєвості,

завзначені у звітності Підприємства, оцінені і класифіковані згідно національних П(с)БО і не суперечать обліковій політиці Підприємства.

3.2.2 Оборотні активи

- У складі оборотних активів на балансі Підприємства на 31.12.2018р. обліковується
- запаси – 11649 тис. грн., у тому числі виробничі запаси – 11649 тис. грн.;
 - дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 901 тис. грн.;
 - дебіторська заборгованість за виданими авансам – 40 тис. грн.;
 - інша поточна дебіторська заборгованість – 208 тис. грн.;
 - гроші та еквіваленти – 6564 тис. грн.;
 - витрати майбутніх періодів – 66 тис. грн.;
 - інші оборотні активи – 15643 тис. грн.

На підставі проведеного тестування та зібраних доказів щодо обґрунтованості введених сум аудиторами встановлено, що показники первісної та залишкової вартості активів, зазначені у звітності Підприємства, в межах суттєвості оцінені і класифіковані згідно національних П(с)БО і не суперечать обліковій політиці Підприємства

3.3. Висловлення думки щодо розкриття інформації про зобов'язання

Аудиторами досліджено, що визнання, облік та оцінка зобов'язань Підприємства в усіх суттєвих аспектах відповідають вимогам Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 11 «Зобов'язання», затверджене наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 року № 20.

До складу зобов'язань Підприємства належать:

- поточна заборгованість за товари, роботи, послуги – 8588 тис.;
- за розрахунками з бюджетом – 397 тис. грн.
- за розрахунками з оплати праці – 39 тис. грн.;
- за одержаними авансами – 534 тис. грн.;
- із внутрішніх розрахунків – 346 тис. грн.;
- поточні забезпечення – 5079 тис. грн.;
- доходи майбутніх періодів – 522854 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання – 20932 тис. грн.

Ми вважаємо, що оцінка зобов'язань достовірно визначена. При цьому існує ризик зменшення економічних вигід у майбутньому, внаслідок їх погашення. Інформація за видами зобов'язань достатньо розкрита у відповідних статтях фінансової звітності.

4. Статутний капітал

Статутний капітал, зазначений в фінансовій звітності Підприємства становить 5350 тис. грн., що відповідає Статуту Підприємства.

5. Власний капітал та вартість чистих активів

Станом на 31.12.2018 року власний капітал Підприємства складає 192126 тис. грн.

До складу власного капіталу входить капітал у дооцінках у розмірі 3912 тис. грн., додатковий капітал у розмірі 182146 тис. грн.

Протягом 2018 року відбулися зміни іншого додаткового капіталу, а саме: збільшення на суму 5695,6 тис. грн. за рахунок отриманих у господарське відання інженерних мереж зовнішнього освітлення, згідно відповідних рішень Київради та розпоряджень КМДА, та зменшення на суму їх зносу в розмірі 16211,8 тис. грн.

Інформація щодо власного капіталу достовірно та в повній мірі відповідає даним бухгалтерського обліку Підприємства.

6. Висловлення думки щодо розкриття інформації щодо чистого прибутку, збитку та достовірності відображених фінансових результатів діяльності Підприємства

Відображення доходів в бухгалтерському обліку Підприємства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), виписок банку, рахункових відомостей та інших первинних документів, передбачених статтею 9 Закону № 996, та іншими нормативними актами.

За період 2018 року Підприємство отримало чистого доходу від реалізації продукції

	– 249850 тис. грн.;
Інші операційні доходи	– 1780 тис. грн.;
Собівартість реалізованої продукції	– 254179 тис. грн.;
Адміністративні витрати	– 20059 тис. грн.;
Витрати на збут	– 1571 тис. грн.;
Інші операційні витрати	– 4493 тис. грн.

Інші доходи становлять 30700 тис. грн. являють собою пропорційну долю суми нарахованої амортизації об'єкта інвестування за рахунок цільового фінансування та безоплатно переданих активів.

Фінансовим результатом Підприємства за 2018 рік є чистий прибуток у сумі 1605 тис. грн. Основним джерелом формування прибутку за рік є створення резерву запасу матеріалів для утримання електромереж зовнішнього освітлення.

Згідно Розділу 13 облікової політики передбачено порядок розподілу чистого прибутку відповідно до рішення Київської міської ради від 01.10.2007 № 398/3232 "Про затвердження порядку розподілу прибутку підприємствами, установами та організаціями, що належать до комунальної власності м. Києва та державними підприємствами, що перебувають у сфері управління виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)", а саме:

- на розвиток виробництва з формуванням фонду розвитку виробництва (капітальні інвестиції на придбання, створення, модернізацію, модифікацію, реконструкцію, добудову, дообладнання тощо необоротних активів) — 40% від чистого прибутку після сплати відрахувань до бюджету (або 642,2 тис. грн.),
- на матеріальне заохочення — до 5% від чистого прибутку після сплати відрахувань до бюджету (або 80,3 тис. грн.),
- до резервного капіталу — 10% від чистого прибутку після сплати відрахувань до бюджету (або 160 тис. грн.).

Залишок чистого прибутку спрямовується на поповнення власних оборотних коштів та збільшення "іншого додаткового капіталу" (722,5 тис. грн.).

Можна зробити висновок, що облік витрат та доходів в цілому відповідає вимогам П(с)БО 16 «Витрати» та П(с)БО 15 «Доходи». Облік правдиво відображає стан справ щодо результату фінансового результату діяльності підприємства в періоді, що перевірявся.

7. Інша допоміжна інформація.

Аудиторами не виявлено суттєвих розбіжностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що подається до Департаменту комунальної власності міста Києва разом з фінансовою звітністю, а також бюджетною звітністю, яка подається до органів Державної казначейської служби України.

1. Висновок

Керуючись МСА 700 ТА МСА 705 аудиторів вважають за можливе надати позитивний висновок із застереженнями, наведеними нище.

Аудиторами не перевірялась обґрунтованість отриманих доходів та відповідність виконаних робіт чинному законодавству, рішенням Київської ради та розпорядженням КМДА, у зв'язку з обмеженим терміном проведення аудиту. Контрольні обміри виконаних робіт та зустрічні звірки не проводились.

Контроль за цільовим використанням коштів, які надходять з бюджету, здійснюють органи Державної казначейської служби України відповідно до вимог ст. 78 Бюджетного кодексу України, та головний розпорядник бюджетних коштів - Департамент транспортної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (КМДА). Тому, перевірка цільового використання бюджетних коштів здійснена аудиторами вибірково.

Якщо вищий керівний орган - Департамент транспортної інфраструктури визнає за необхідне провести перевірку обґрунтованості отриманих доходів, відповідність виконаних робіт чинному законодавству, та повну перевірку цільового використання бюджетних коштів, то аудиторів можуть взяти участь і висловити думку відповідно до МСА 560 "Подальші події".

Аудиторів не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань станом на 01.11.2018 р., оскільки ця дата передувала укладенню договору про проведення аудиту. Аудиторів можуть взяти участь у даній інвентаризації і відповідно до МСА 560 «Подальші події» висловити думку з урахуванням результатів інвентаризації.

При виконанні альтернативних аудиторських процедур аудиторів не змогли отримати достатні та прийнятні докази того, що облік наявності та стану основних засобів та запасів здійснено у всіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи фінансової звітності. Неможливість отримати достатні та прийнятні аудиторські докази обумовлена обмеженим терміном проведення аудиту.

Зазначені обставини є такими, що підпадають під вимоги п. 7 (б) МСА 705 «Обґрунтування думки у звіті незалежного аудитора».

На думку аудиторів, за винятком впливу вищезазначених питань, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Комунального підприємства електромереж зовнішнього освітлення м. Києва «Київміськсвітло» станом на 31 грудня 2018 р. та її фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату у відповідності до визначеної концептуальної основи фінансової звітності та в цілому відповідає вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та чинного законодавства України.

Аудиторський звіт про достовірність фінансової звітності
Комп'ютерне підприємство електромереж зовнішнього освітлення м. Києва
«Київміськсвітло» за 2018 рік

Аудиторами визначено, що вплив виявлених викривлень, а також можливий вплив невиявлених викривлень, якщо такі є, в сукупності може мати суттєвий, але не контролюючий характер.

На підставі викладеного аудитори прийшли до висновку, що вплив виявлених викривлень різними контролюючими органами може мати суттєвий, але не контролюючий характер.

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 вимог (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 привидно і неупереджено відображає стан справ щодо розміру фінансового результату діяльності Підприємства за 2018 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 «Київміськсвітло» станом на 31.12.2018 року:

- баланс (ф. №1) з валютою 750895 тис. грн;
- сформований власний капітал 192126 тис. грн.

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

ТОВ "Аудиторська фірма / ТОВМ -АУДИТ"

Незалежний аудитор

М.В. Кузуб

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

Дата видачі звіту: 28 лютого 2019 року.

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

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

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

Додаток 1

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

ПІДПРИЄМСТВО	Комунальне підприємство електромереж зовнішнього освітлення	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
	м. Києва «Київміськесвітло»	за ЄДРПОУ	2018	12	31
МІСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО	м. Київ	за КОАТУУ	03360905		
Юридично-правова форма	Комунальне підприємство	за КОПФГ	8038900000		
Сфера економічної діяльності	Розподілення електроенергії	за КВЕД	150		
Кількість працівників ¹	388		35.13		
Телефон	03680 м.Київ, вул. Машинобудівна, 40				
Виміру: тис. грн. без десяткового знака (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):			v		
Використанням (стандартами) бухгалтерського обліку					
Використанням (стандартами) фінансової звітності					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2018 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	8950	8917
первісна вартість	1001	9110	9110
накопичена амортизація	1002	160	193
Незавершені капітальні інвестиції	1005	61149	238986
Основні засоби:	1010	355905	467804
первісна вартість	1011	564441	706415
знос	1012	208536	238611
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	74	117
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	426078	715824
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	9474	11649
в т.ч.: виробничі запаси	1101	9474	11649
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	925	901
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	124	40
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
інша поточна дебіторська заборгованість	1155	222	208
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1889	6564
в т.ч.: готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	1889	6564
Витрати майбутніх періодів	1170	36	66
Інші оборотні активи	1190	6293	15643
Усього за розділом II	1195	18963	35071
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	445041	750895

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної 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	191217	182146
Резервний капітал	1415	558	718
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Усього за розділом I	1495	201037	192126
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	8428	8588
розрахунками з бюджетом	1620	248	397
у тому числі з податку на прибуток	1621	49	221-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	38	39
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	<i>1635</i>	<i>597</i>	<i>534</i>
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	<i>1640</i>		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	371	346
Поточні забезпечення	1660	3927	5079
Доходи майбутніх періодів	1665	222885	522854
Інші поточні зобов'язання	1690	7510	20932
Усього за розділом III	1695	244004	558769
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	445041	750895

Директор  Круценко Володимир Іванович

Головний бухгалтер  Ворона Оксана Миколаївна

Достовірність «Звіту про фінансовий стан» підтверджую

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



Підприємство

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

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Коди		
2018	12	31
03360905		

**Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)
за 2018 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	249850	197747
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(254179)	(202506)
валовий:			
прибуток	2090		
збиток	2095	(4329)	(4759)
Інші операційні доходи	2120	1780	693
Адміністративні витрати	2130	(20059)	(13104)
Витрати на збут	2150	(1571)	(1812)
Інші операційні витрати	2180	(4493)	(3433)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(28672)	(22415)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	30700	24938
<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	2028	2523
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(423)	(454)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1605	2069
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	1605	2069

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	170025	134309
Витрати на оплату праці	2505	62478	46701
Відрахування на соціальні заходи	2510	13975	10431
Амортизація	2515	30252	25399
Інші операційні витрати	2520	3572	4015
Разом	2550	280302	220855

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Директор

Круценко Володимир Іванович

Головний бухгалтер

Ворона Оксана Миколаївна

Достовірність «Звіту про фінансові результати» підтверджую

Фінансовий директор ТОВ «ЮВМ – Аудит»

М.В. Кузуб



Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Коди		
2018	12	31
03360905		

ПРИСМЕТСТВО

Комунальне підприємство електромереж зовнішнього
освітлення м. Києва «Київміськвітло»

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 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			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	5950	3853
Повернення податків і зборів	3005	-	-
з чого тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	237911	186299
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	9906	10227
Надходження від повернення авансів	3020	-	11578
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	23	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Інші надходження	3095	7613	2688
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(170869)	(34642)
Праці	3105	(49493)	(37254)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(13475)	(10146)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(14574)	(11952)
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	(1591)	(116168)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(110)	(39)
Інші витрачання	3190	(5032)	(2543)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	6259	1901
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
Фінансових інвестицій	3200	-	-
Необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
Відсотків	3215	-	-
Дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	312707	100110
Витрачання на придбання:			
Фінансових інвестицій	3255	-	-
Необоротних активів	3260	(314291)	(100687)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(1584)	(577)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Емісії власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Покупку власних акцій	3345	-	-
Виплати за позиками	3350	-	-
Виплату дивідендів	3355	-	(152)

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
сплату відсотків	3360	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	(152)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	4675	1172
Залишок коштів на початок року	3405	1889	717
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	6564	1889

Директор

Круценко Володимир Іванович

Головний бухгалтер

Ворона Оксана Миколаївна

Достовірність «Звіту про рух грошових коштів» підтверджую

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



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	-	-	1445	-	-1445	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-10516	-	-	-	-	-10516
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-9071	160	-	-	-	-8911
Залишок на кінець року	4300	5350	3912	182146	718	-	-	-	192126

Директор

Круценко Володимир Іванович

Головний бухгалтер

Ворона Оксана Миколаївна

Достовірність «Звіту про власний капітал» 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		
2018	12	31
03360905		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2018 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	5350	3912	191217	558	-	-	-	201037
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	5350	3912	191217	558	-	-	-	201037
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1605	-	-	1605
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	160	-160	-	-	-
<i>Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства</i>	<i>4215</i>	-	-	-	-	-	-	-	<i>(508)</i>
	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Підприємство Комунальне підприємство електромереж зовнішнього освітлення м. Києва «Київміськсветло» Дата (рік, місяць, число) _____ 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		
2018	12	31
03360905		
8038900000		
01005		
150		
35.13		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2018 рік

Форма № 5 Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка+, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Права користування майном	020	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	355	160	-	—	—	-	-	33	—	—	—	355	193
Разом	080	9110	160	-	—	—	-	-	33	—	—	—	9110	1193
Гудвіл	090	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(081) _____

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(082) _____

3 рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(083) _____

3 рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(084) _____

(085) _____

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	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	541450	197270	140692	—	—	—	—	27523	—	—	—	682142	224793	—	—	—	—
Машини та обладнання	130	1066	684	350	—	—	-	-	160	—	—	—	1342	770	—	—	—	—
Транспортні засоби	140	20126	8989	59	—	—	74	74	1741	—	—	—	20185	10730	—	—	—	—
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1075	869	305	—	—	41	41	83	—	—	—	1339	911	—	—	—	—
Тварини	160	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Багаторічні насадження	170	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші основні засоби	180	11	11	—	—	—	—	—	1	—	—	—	11	11	-	-	—	—
Бібліотечні фонди	190	6	6	-	—	—	-	-	-	—	—	—	6	6	-	-	—	—
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	707	707	712	—	—	29	29	712	—	—	—	1390	1390	-	-	—	—
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Природні ресурси	220	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інвентарна тара	230	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Предмети прокату	240	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші необоротні матеріальні активи	250	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Разом	260	564441	208536	142118	—	—	144	144	30219	—	—	—	706415	238611	—	—	—	—

3 рядка 260 графа 14

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

(261) —

вартість оформлених у заставу основних засобів

(262) —

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

(263) 11935

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264) 10588

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(2641) —

3 рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, призначених для продажу

(265) —

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(2651) —

3 рядка 260 графа 5

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266) 135279

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267) —

3 рядка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(268) —

3 рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(269) —

III. Капітальні інвестиції

V. Доходи і витрати

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	313458	237505
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	759	106
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	67
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	—	-
Разом	340	314217	238986

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)	—
за собівартістю	(424)	—
за справедливою вартістю	(425)	—
за амортизованою собівартістю	(426)	—

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

за собівартістю	(424)	—
за справедливою вартістю	(425)	—
за амортизованою собівартістю	(426)	—

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	—	—
Операційна курсова різниця	450	—	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	1572
Штрафи, пені, неустойки	470	39	185
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	—	—
Інші операційні доходи і витрати	490	1741	2736
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	243
непродуктивні витрати і втрати	492	X	—
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	—	—
дочірні підприємства	510	—	—
спільну діяльність	520	—	—
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	—	X
Проценти	540	X	—
Фінансова оренда активів	550	—	—
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	—
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	—	—
Доходи від об'єднання підприємств	580	—	—
Результат оцінки корисності	590	—	—
Неопераційна курсова різниця	600	—	—
Безоплатно одержані активи	610	30700	X
Списання необоротних активів	620	X	—
Інші доходи і витрати	630	-	—

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

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(631)	—
З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності	(632)	—
	(633)	—

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	—
Поточний рахунок у банку	650	6564
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	—
Грошові кошти в дорозі	670	—
Еквіваленти грошових коштів	680	—
Разом	690	6564

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	3927	5830	879	5557	—	—	5079
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	967	243	—	380	113	—	717
Разом	780	4894	6073	879	5937	113	—	5796

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	7566	—	—
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810		—	—
Паливо	820	2881	—	—
Тара і тарні матеріали	830		—	—
Будівельні матеріали	840	-	—	—
Запасні частини	850	235	—	—
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	—	—	—
Поточні біологічні активи	870	—	—	—
Малочінні та швидкозношувані предмети	880	967	—	—
Незавершене виробництво	890	—	—	—
Готова продукція	900	—	—	—
Товари	910	—	—	—
Разом	920	11649	—	—

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	—
переданих у переробку	(922)	—
оформлених в заставу	(923)	—
переданих на комісію	(924)	—
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	—
3 рядка 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	901	899	2	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	208	60	148	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) 10

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	466
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	74
на кінець звітного року	1225	117
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	—
на кінець звітного року	1235	—
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	423
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1241	466
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-43
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	30252
Використано за рік - усього	1310	1145
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	—
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	740
з них машини та обладнання	1313	601
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	62
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	—
Придбання інших необоротних матеріальних активів	1316	405
	1317	—

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

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

Директор _____

Головний бухгалтер _____

Круценко Володимир Іванович

Ворона Оксана Миколаївна

Достовірність «Примітки до річної фінансової звітності» підтверджую

Фінансовий директор ТОВ «ЮВМ – Аудит» _____

М.В. Кузуб



XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються 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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

Вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) —

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

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

—

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

Балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують певні обмежені права власності

—



Пропито, пронумеровано та скріплено печаткою
 на 17 лютого 2024 року
 Голова Державної аудиторської служби Львівської області
 Іван Іванович Іванов