



УКРАЇНСЬКА АУДИТОРСЬКА ГРУПА

м. Київ, вул. Володимирська 45, офіс 100
тел.: (380 44) 221-22-77, тел. факс: (380 44) 234-02-11
e-mail: audituag@gmail.com

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРІВ

*Керівництву Комунального підприємства
«Київжитлоспецексплуатація»
та іншим користувачам*

**ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
Комунального підприємства «Київжитлоспецексплуатація»
за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року**

м.Київ
2018 рік



I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ.

Згідно з договором № 15-02/18 від 15 лютого 2018 р. аудиторською фірмою ТОВ «Українська аудиторська група» (далі – Аудитор) проведено перевірку фінансової звітності Комунального підприємства «Київжитлоспецексплуатація»; код ЄДРПОУ 03366500 (далі – Підприємство) станом на 31 грудня 2017 року. Ця фінансова звітність включає:

- Баланс (звіт про фінансовий стан) (зведений) станом на 31 грудня 2017 року;
- Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)(зведений) за 2017 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (зведений) за 2017 рік;
- Звіт про власний капітал (зведений) за 2017 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності (зведена) за 2017 рік;
- Додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» (зведена) за 2017 рік.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» даного Звіту, фінансова звітність, що додається, у тому числі Баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2017 року з валютою 944660 тис.грн. та Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2017 рік з сумою чистого прибутку 2026 тис.грн. відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на звітну дату, його фінансові результати та грошові потоки за рік, що минув на зазначену дату, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Основа для висловлення думки із застереженням.

- 1) На момент проведення перевірки протоколи за результатами інвентаризації основних засобів та нематеріальних активів, а також дебіторської та кредиторської заборгованості не затверджені.
- 2) Окрім того, не можуть бути визнаними в якості активів основні засоби (будинки та споруди) загальною балансовою вартістю 7 570 582,13 грн.
- 3) За умовами договору не було передбачено проведення перевірки ведення податкового обліку, таким чином не виключено, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені викривлення.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (видання 2015 року, далі – МСА). Нашу відповідальність згідно з МСА викладено в параграфі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» даного звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з етичними вимогами, що застосовуються в Україні до даного аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для висловлення нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту.

Вважаємо за доцільне звернути увагу користувачів на наступне питання: з огляду на загальну ризику даної ситуації, можливий до неї суспільний інтерес та визначений нами рівень суттєвості в розмірі 944,7 тис. грн. підкреслюємо, що на балансі Підприємства знаходяться (сім) споруд в аварійному стані загальною балансовою вартістю 7 570,6 тис.грн.(див. Розділ Звіту II.5).

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання розглянутої фінансової звітності відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – П(С)БО) та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При підготовці фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за визначення здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку.

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

Відповідальність аудитора.

Нашою метою є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки, та випуск Звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки. Вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального подання фінансової звітності.

Ми розглянули відповідність використання управлінським персоналом Підприємства припущення про безперервність діяльності Підприємства, а також на підставі отриманих аудиторських доказів прийшли до висновку, що Підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Ми не маємо змоги передбачити майбутні події або обставини, що можуть спричинити припинення діяльності Підприємства на безперервній основі.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки із застереженням.

II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ.

II. 1. Інші відомості про Підприємство.

Повне найменування	<i>Комунальне підприємство «Київжитлоспецекексплуатація»</i>
Код ЄДРПОУ	03366500
Місцезнаходження	01001, м.Київ, вул. Володимирська, буд.51-А
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи	26.09.1996р., 16.12.2005р., № 1 074 120 0000 013500

Відокремлені структурні підрозділи:

1. «Учбово-курсний комбінат комунального підприємства «Київжитлоспецекексплуатація»; код ЄДРПОУ 03363465; 03190, м. Київ, Шевченківський район, вул. Баумана, 32. (далі – УКК)
2. «Дирекція з розвитку телекомунікаційних мереж комунального підприємства «Київжитлоспецекексплуатація»; код ЄДРПОУ 37534427; 04050, м.Київ, вул. Артема, 58/2Д (далі – ДРТМ)
3. Філія «Дитячий оздоровчий комплекс «Джерело» комунального підприємства «Київжитлоспецекексплуатація»; 26025581; 08292, Київська обл., м. Буча, вул. Інститутська, буд.48 (далі – ДОК).

II. 2. Інші відомості про Підприємство.

Видами діяльності Підприємства згідно з даними Витягу з Єдиного державного реєстру є:

Код виду діяльності	Найменування виду діяльності

за КВЕД	
68.20	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
68.31	Агентства нерухомості
68.32	Управління нерухомим майном за винагороду або на основі контракту
43.22	Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування
43.31	Штукатурні роботи
43.32	Установлення столярних виробів
43.33	Покриття підлоги й облицювання стін
43.34	Малярні роботи та скління
інші види діяльності	

Підприємство має наступні дозвільні документи:

- ліцензію Державної архітектурно-будівельної інспекції України на діяльність, пов'язану зі створенням об'єктів архітектури №181550; строк дії ліцензії – з 12.09.2012р. по 12.09.2017р. тобто строк дії ліцензії завершено та на момент здійснення перевірки не подовжено.

- Дозвіл Державної служби гірничого нагляду та промислової безпеки України №4240.13.32 строк дії дозволу – з 29.11.2013р. по 28.11.2018 р.

Відповідальними особами за фінансово-господарську діяльність Підприємства за період, що перевірявся, є керівник – Котляренко О.О., що є посадовою особою з 03.09.2014 року згідно з Наказом № 179-к від 03.09.2014 р. на підставі Розпорядження Київського міського голови № 212 від 03.09.2014 р. та головний бухгалтер – Маруніч О.М., що є посадовою особою з 21.02.2008 р. згідно з Наказом № 45-к від 19.02.2008 р.

Зареєстрований Статутний капітал складає 10350869,00 (Десять мільйонів трист п'ятдесят тисяч вісімсот шістьдесят дев'ять) грн. 00 коп. Капітал є повністю сплаченим розрахунки зі Статутного капіталу відображені відповідним чином в бухгалтерських регістрах:

Код ЄДРПОУ	Назва підприємства-засновника (ПБ фізичної особи)	Сума внеску згідно установчих документів, грн.	Частка у статутному капіталі, %
00022527	Київська міська державна адміністрація	10 350 869,00	100

II.3. Інформація про фінансову звітність.

Фінансова звітність Підприємства складена у відповідності з Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996 від 16.07.1999 р., Положення про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного

комунального секторів економіки і господарських організацій, які користуються об'єктами комунальної власності, затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 1213 від 19 грудня 2006р., інших законодавчих актів. Наказом № 288 від 25.12.2014 р. керівництвом затверджено облікову політику Підприємства. З часу прийняття та протягом періоду, що перевірявся, облікова політика не змінювалась. Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності були Положення (Стандарти) бухгалтерського обліку, що затверджені Міністерством фінансів України.

При визначенні рівня суттєвості використовувався наступний метод розрахунку:

Можливі значення базового показника, в тис. грн.	Рівень (межа, границя) суттєвості, у %	Межа суттєвої помилки, в тис. грн.
0 – 25	8,00	0 – 2,00
25 – 50	7,00	1,75 – 3,50
50 – 100	6,00	3,00 – 6,00
100 – 500	5,00	5,00 – 25,00
500 – 2 000	4,00	20,00 – 80,00
2 000 – 5 000	3,00	60,00 – 150,00
5 000 – 10 000	2,00	100,00 – 200,00
10 000 – 100 000	1,00	100,00 – 1 000,00
100 000 – 500 000	0,50	500,00 – 2 500,00
500 000 – 1 000 000	0,10	500,00 – 1 000,00

Як основа для розрахунку рівня суттєвості, брався показник фінансової звітності – валюта Балансу Підприємства станом на 31.12.2017 р.

Станом на 31.12.2016 р. валюта Балансу становила 944 660 тис. грн., відповідно – рівень (межа, границя) суттєвості визначена на рівні 944,7 тис. грн. Це означає, що всі можливі випадки допустимих помилок в сумі 944,7 тис. грн. і вище розглядались як суттєві.

З урахуванням рівня суттєвості перевірки та інших властивих аудиту обмежень, існує ймовірність того, що деякі істотні помилки можуть залишитись не знайденими.

II.4. Інформація про окремі показники фінансової звітності.

Враховуючи на суттєвість статей фінансової звітності по відношенню до валюти балансу, найбільш істотними статтями є:

Код рядку балансу	Стаття активу балансу	Тис.грн.
1005	Незавершені капітальні інвестиції	42 747
1010	Основні засоби (залишкова вартість)	805 254

1125	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	36 249
1155	Інша поточна дебіторська заборгованість	13 252
1165	Гроші та їх еквіваленти	26 269
1190	Інші оборотні активи	12 512
1400	Зареєстрований капітал	10 351
1405	Капітал у дооцінках	692 456
1410	Додатковий капітал	139 132
1525	Цільове фінансування	23 148
1620	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	2 922
1635	Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	11 369
1660	Поточні забезпечення	28 553
1665	Доходи майбутніх періодів	18 332
1690	Інші поточні зобов'язання	14 197

Таким чином, найбільш суттєвою статтею Балансу є основні засоби залишковою вартістю 805 254 тис.грн.

АКТИВИ БАЛАНСУ.

II.5. Незавершені капітальні інвестиції та основні засоби.

Щорічна інвентаризація проведена згідно з Наказом № 179 від 25.10.2017 р. – запасів та МНМА станом на 01.11.2017 р.; основних засобів та нематеріальних активів – станом на 01.12.2017 р.; грошових коштів, дебіторської та кредиторської заборгованостей, резервів та ін. – станом на 01.01.2018 р. Згідно з Протоколом б/н від 19 січня 2018 р. засідання інвентаризаційної комісії нестач на надлишків запасів та МНМА не виявлено; виявлено непридатних ТМЦ на суму 1,9 тис. грн.; на момент проведення перевірки протоколи з результатами інвентаризації основних засобів та нематеріальних активів, дебіторської та кредиторської заборгованості не затверджені.

На протязі 2017 року проводилась дооцінка основних засобів на підставі незалежних оцінок справедливої вартості нерухомості; за даними Приміток до річної фінансової звітності (зведеної) сума дооцінок первісної вартості будинків та споруд склала 1 176 тис.грн.

За інформацією, наданою Підприємством, на його балансі в якості активів обліковуються будинки та споруди в аварійному стані (непридатні для використання). Такі об'єкти не відповідають визначенню «активи». Перелік об'єктів наведено нижче:

№	Адреса об'єкту	Балансова вартість, грн.
1	м.Київ, вул. Басейна,1/2 літ.А	1154689,77
2	м.Київ, вул.Деміївська,30	2665,07
3	м.Київ, вул.Набережно-Лугова,4 літ.Г	5819,16
4	м.Київ, вул.Нижній Вал, 49 літ.В	164763,30
5	м.Київ, вул.Терещенківська, 17 літ.В	2208575,94
6	м.Київ, вул.Качуровського, 11, літ.А	3810000,00
7	м.Київ, вул.Краснокутська, 4, літ. А.	224068,89
РАЗОМ		7 570 582,13

II.6. Запаси.

Сума запасів Підприємства (ряд. 1100 Балансу) на кінець звітнього періоду складала 3 477 тис. грн. За даними інвентаризації, як наведено вище, нестач та надлишків не виявлено; проведено списання ТМЦ на суму, що не є суттєвою.

II.7. Дебіторські заборгованості.

Сума оборотних активів Підприємства в значній мірі сформована за рахунок дебіторської заборгованості покупців (ряд. 1125 Балансу), що дорівнює 36 249 тис.грн. і складається з наступних розрахунків за рахунками обліку:

Рахунок бухг.обліку	Зміст заборгованості	Сума
Поточна дебіторська заборгованість		36249,0
36111	Послуги оренди	4714,0
36111	Експлуатаційні витрати	732,6
361	Компенсація податку на землю	750,2
38	Резерв сумнівних боргів	-8581,6
3612	КП «Керуюча компанія з обслуг.житл.фонду Шевченків.р-ну»	1256
3612	Інші	444,3
3614	Інші	94,8
	Т/о колекторів та сантех. роботи:	
3617	ПАТ Київенерго	407,8
3617	ПАТ Київводоканал	712,7
3617	Київміськбуд	142,7
3617	Інша	373,9
3618	Інші (постачання орендарам теплової енергії)	2534
361	Філії:	
	- ДРТМ (заборгованість покупців за договорами сервітуту)	7618,0
	- ДРТМ, резерв сумнівних боргів	-2480

	- УКК, ДОК	40
	Заборгованість, за якою ведеться претензійна робота, (накази, виконавчі написи та виконавчі листи, що перебувають примусовому виконанні в органах ДВС), в т.ч.:	
36111	Послуги оренди	20 161,5
36114	Експлуатаційні витрати	785,0
361	Компенсація податку на землю	268,0
3612-3618	Заборгованості за КП	1556,0
361 (ДРТМ)	Заборгованість за провайдерами по договорам сервітуту	4356,0
	ВСЬОГО ряд. 1125	36249,0

Інша поточна дебіторська заборгованість (ряд. 1155 Балансу) становить 15 244 тис.грн. складається з:

Рахунок бухг.обліку	Зміст заборгованості	Сума
377	Дебіторської заборгованості постачальників за послуги, в т.ч.:	10441,8
	- ККУП "Фінансова компанія "Житло-Інвест"	10124,3
631	Дебіторської заборгованості постачальників за товари, роботи	202,8
3771, 378	Розрахунки з працівниками за позиками та лікарняними	206,3
	Інша за філіями	699,0
	Інша	87,5
374	Заборгованість, за якою ведеться претензійна робота	1614,1
	ВСЬОГО ряд. 1155	13251,5

П.8. Грошові кошти.

На звітну дату у Підприємства обліковувались такі залишки грошових коштів за наступним рахунками:

Підрозділ Підприємства	Назва установи банку	Залишок коштів, тис. грн.
КП	ПАТ БАНК КРЕДИТ ДНІПРО	17 821,0
	ПАТ АБ УКРГАЗБАНК	743,0
	АТ Укрсиббанк	60,5
	ПАТ КБ ПРИВАТБАНК	2,4
	АТ Укрексімбанк	1,2
ДРТМ	АТ Укрсиббанк	2 695,1
	ПАТ БАНК КРЕДИТ ДНІПРО	2 700,5
ДОК "Джерело"	ПАТ УКРСОЦБАНК	1 269,9
	ПАТ КБ ПРИВАТБАНК	967,8
УКК	ПАТ КБ Хрещатик	1,9
	ПАТ КБ ПРИВАТБАНК	0,2
	ВСЬОГО ряд. 1165	26 263,5

П.9. Інші оборотні активи.

Іншими статтями оборотних активів є:

- дебіторська заборгованість за виданими авансами (ряд. 1130 Балансу) в сумі 2559 тис.грн.;
- витрати майбутніх періодів (ряд. 1170 Балансу) в сумі 1004 тис.грн., з них сплаченого держмита - 778 тис.грн., інші витрати майбутніх періодів – 226 тис. грн.;
- інші оборотні активи (ряд. 1190 Балансу) в сумі 12 512 тис. грн. складаються з рахунків обліку розрахунків з ПДВ: з податкового кредиту 10387 тис.грн., податкових зобов'язань 2075 тис.грн. та іншої заборгованості – 50 тис.грн.

ПАСИВИ БАЛАНСУ.**П.10. Власний капітал.**

Чистий прибуток за 2017 р. склав 2026 тис.грн. і є повністю розподілений наступним чином:

- 203 тис.грн. – до резервного капіталу;
- 1823 тис.грн – до додаткового капіталу.

Капітал в дооцінках на 31.12.2017 р. склав 692 456 тис.грн. (ряд. 1405 Балансу). Зміни в його сумі за 2017 рік дорівнюють 26 044 тис.грн. і утворені з сум дооцінки залишкової вартості нежилых будинків, споруд у сумі 1 176 тис.грн., загальної залишкової вартості отриманих, переданих та проданих нежилых будівель і споруд на суму дооцінки 39 853 тис.грн. та з вирахуванням нарахованої амортизації по переоціненій вартості – 14 985 тис.грн.

Додатковий капітал на 31.12.2017 р. склав 139 132 тис.грн. (ряд. 1410 Балансу). Зміни в його сумі за 2017 рік дорівнюють 5 512 тис.грн. і утворені з сум частки розподіленого прибутку 1 823 тис.грн., загальної залишкової вартості отриманих, переданих та проданих нежилых будівель і споруд до переоцінки в сумі 5 483 тис.грн. з вирахуванням нарахованої амортизації по безоплатно отриманим необоротним активам у сумі -1 794,0 тис.грн.

Резервний капітал на 31.12.2017 р. склав 360 тис. грн. (ряд. 1415 Балансу).

Сума відрахувань частини чистого прибутку в 2017 році до бюджету не передбачена відповідно до Рішення про бюджет м. Києва на 2017 рік №554/1558 від 12.12.2016 р.

П.11. Довгострокові зобов'язання.

Довгостроковим зобов'язанням є залишок в сумі 23 148 тис.грн. з цільове фінансування. Дане фінансування було отримане з міського бюджету на виконання програм:

- 1) встановлення підземних контейнерів для побутових відходів в сумі 22 601,8 тис.грн.;

- 2) фінансування капітального ремонту місць загального користування в житлових будинках в сумі 546,2 тис.грн.

За поясненнями Підприємства, на звітну дату дані програми не є завершеними, відповідні суми обліковуються як довгострокові зобов'язання.

II.12. Поточні зобов'язання.

Поточні зобов'язання та забезпечення Підприємства утворені переважно з сум залишків поточних забезпечень – 28 553 тис. грн. (ряд. 1660 Балансу), доходів майбутніх періодів – 18 332 тис. грн. (ряд. 1665 Балансу), інших поточних зобов'язань – 14 197 тис. грн. (ряд. 1690 Балансу), поточної кредиторської заборгованості перед покупцями – 11 369 тис. грн. (ряд. 1630 Балансу), розрахунків з бюджетом – 2 922 тис. грн. (ряд. 1620 Балансу).

Сума поточних забезпечень складається з залишків:

Зміст заборгованості	Сума, тис.грн.
Забезпечення на виплату відпусток	4 765,0
Забезпечення (цільовий фонд) від отриманої плати за рекламу	769,1
Забезпечення (цільовий фонд) від плати за розміщення комунікацій	23 018,9
ВСЬОГО ряд. 1660	28 553

Сума доходів майбутніх періодів на 31.12.2017 р. дорівнює 18 332 тис.грн. і відображає модернізацію необоротних активів за рахунок коштів цільового та бюджетного фінансування.

Інші поточні зобов'язання на загальну суму 14 197 тис.грн. відображають:

Зміст заборгованості	Сума, тис.грн.
Рахунки обліку ПДВ – податковий кредит	10 626,5
Рахунки обліку ПДВ – податкові зобов'язання	1 964,1
Заборгованість перед постачальниками за роботи та послуги	1 606,4
ВСЬОГО ряд. 1690	14 197

Поточна кредиторська заборгованість за отриманими авансами – кредиторська заборгованість Підприємства перед покупцями в сумі 11 369 тис. грн. складається з:

Рахунок бухг.обліку	Зміст заборгованості	Сума, тис.грн.
36111	Послуги оренди	2 431,
36114	Експлуатаційні витрати	64,
361	Компенсація податку на землю	227,
3613	Департамент культури і мистецтв ВО КМР КМДА (ремонтні роботи) – *ведеться претензійна робота	*4 667,
3618	Інші (попередня оплата орендаторів за тепло)	2 631,

3612	Інші (ТО ДВК)	111,8
	Інша заборгованість	677,7
361	Філії УКК, ДРТМ	558
	ВСЬОГО ряд. 1635	11 369,2

Кредиторська заборгованість за податками та зборами в сумі 2 922 тис.грн. складається з:

Зміст заборгованості	Сума, тис.грн.
25% від надходжень орендної плати	212,2
Податок на землю	818,4
ПДВ	1 217,2
Податок на прибуток	80,9
ПДФО	533,7
Військовий збір	44,4
інша	15,1
ВСЬОГО ряд. 1620	2 921,9

Заборгованість перед бюджетом не є простроченою.

П.13. Інші види поточної кредиторської заборгованості.

Іншими поточними зобов'язаннями є:

- заборгованість за товари, роботи, послуги (ряд.1615 Балансу) в сумі 840 тис.грн., з них поточна перед постачальниками 569,2 тис.грн., перед ПАТ «Київенерго» за теплоенергію – 270,8 тис.грн.;

- заборгованість зі страхування (ряд. 1625 Балансу) в сумі 629 тис.грн.;

- заборгованість з оплати праці поточна (ряд. 1630 Балансу) в сумі 2371 тис. грн.;

III. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ.

<i>Повне найменування юридичної особи</i>	Товариство з обмеженою відповідальністю «Українська аудиторська група»
<i>Ідентифікаційний код, зазначений в ЄДРПОУ</i>	31303164
<i>Місцезнаходження</i>	03191, м. Київ, вул. Касіяна, буд.1
<i>Дата державної реєстрації</i>	02.02.2001р.
<i>Свідоцтво АПУ</i>	Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 2540, виданого згідно з рішенням Аудиторської палати України від 30.03.2001 р. за № 100, дія якого продовжена до 24.12.2020 р. рішенням Аудиторської палати України № 319/2 від 24.12.2015р.
<i>Аудитори, що брали участь в аудиті</i>	Фесина Ольга Петрівна сертифікат аудитора № 004221, виданий згідно з рішенням

	<p>Аудиторської палати України № 89 від 25.04.2000 р., дія якого подовжена до 25.04.2019 р. рішенням Аудиторської палати України № 290/2 від 27.02.2014 р.</p> <p>Єремєєва Ольга Віталіївна сертифікат аудитора № 005723, виданий згідно з рішенням Аудиторської палати України № 134 від 29.04.2004 р., дія якого подовжена до 29.04.2019 р. рішенням Аудиторської палати України № 290/2 від 27.02.2014 р.</p>
--	--

Дата видачі звіту: 28 лютого 2018 року
Київ, Україна

Директор
Сертифікат АПУ серії А № 004221 від 25.04.2000р.



Фесина Ольга Петрівна

Аудиторський звіт складено в чотирьох примірниках. До звіту додається фінансова звітність
Комунального підприємства «Київжитлоексплуатація».

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Комунальне підприємство «Київжитлоексплуатація»Територія М.КИЇВОрганізаційно-правова форма
господарювання комунальне підприємство

Вид економічної діяльності

Середня кількість працівників¹ 379Адреса, телефон м. Київ, вул. Володимирська, 51а 2346119

Однієї тисячі: тис. грн. без десяткового знака

Складає (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):

за положенням (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Коди

18 01 01

03366500

8039100000

150

68.20

V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан) (зведений)
на 31.12.2017 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	1678	1311
первісна вартість	1001	2733	2796
накопичена амортизація	1002	1055	1485
Незавершені капітальні інвестиції	1005	21296	42747
Основні засоби:	1010	766886	805254
первісна вартість	1011	3184654	3243556
знос	1012	2417768	2438302
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	7	14
Інші необоротні активи	1090	—	—
Усього за розділом I	1095	789867	849326
II. Оборотні активи			
Запаси:	1100	2221	3477
в т.ч. виробничі запаси	1101	2113	3381
незавершене виробництво	1102	—	—
готова продукція	1103	108	96
товари	1104	—	—
Поточні біологічні активи	1110	—	—
Векселі одержані	1120	—	—
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	38584	36249
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1971	2559
з бюджетом	1135	569	16
в тому числі з податку на прибуток	1136	519	—
Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів	1140	—	—
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	—	—
інші поточна дебіторська заборгованість	1155	15244	13252
Поточні фінансові інвестиції	1160	—	—
в т.ч. їх еквіваленти	1165	17674	26265
в т.ч. залишки:	1166	—	1
резерви в банках	1167	17674	26264
втрати майбутніх періодів	1170	1004	1004
інші оборотні активи	1190	1478	12512
Усього за розділом II	1195	78745	95334
I. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200	—	—
Усього	1300	868612	944660

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10351	10351
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	—	—
Капітал у дооцінках	1405	666412	692456
Додатковий капітал	1410	133620	139132
Резервний капітал	1415	157	360
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	—	—
Неоплачений капітал	1425	—	—
Вилучений капітал	1430	—	—
Усього за розділом I	1495	810540	842299
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	—	23148
Усього за розділом II	1595	—	23148
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	3059	840
розрахунками з бюджетом	1620	4379	2922
у тому числі з податку на прибуток	1621	—	81
розрахунками зі страхування	1625	597	629
розрахунками з оплати праці	1630	1869	2371
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	<i>1635</i>	<i>8373</i>	<i>11369</i>
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	<i>1640</i>	<i>47</i>	<i>—</i>
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	—	—
Поточні забезпечення	1660	17451	28553
Доходи майбутніх періодів	1665	13130	18332
Інші поточні зобов'язання	1690	9167	14197
Усього за розділом III	1695	58072	79213
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Баланс	1700	—	—
Баланс	1900	868612	944660

Керівник

Головний бухгалтер



О. Котляренко

О. Маруніч

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

Підприємство	Комунальне підприємство «Київжитлообслуговування» (найменування)	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	Коди		
			18	01	01
			03366500		

**Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) (зведений)
за 2017 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	140065	123998
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(83758)	(72201)
Валовий:			
прибуток	2090	56307	51797
збиток	2095	—	—
Інші операційні доходи	2120	118858	37842
Адміністративні витрати	2130	(23802)	(16119)
Витрати на збут	2150	(21)	(26)
Інші операційні витрати	2180	(165131)	(85234)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	—	—
збиток	2195	(13789)	(11740)
Дохід від участі в капіталі	2200	—	—
Інші фінансові доходи	2220	3094	1119
Інші доходи	2240	17433	15992
в т.ч. дохід від благодійної допомоги	2241	—	—
Фінансові витрати	2250	—	—
Витрати від участі в капіталі	2255	—	—
Інші витрати	2270	(24)	(31)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	6714	5340
збиток	2295	—	—
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	4688	5024
Добуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	—	—
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	2026	316
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	1176	72008
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	1176	72008
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	—	—
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	1176	72008
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	3202	72324

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	9428	7410
Витрати на оплату праці	2505	43863	31751
Відрахування на соціальні заходи	2510	9531	6934
Амортизація	2515	19481	17408
Інші операційні витрати	2520	190409	110077
Разом	2550	272712	173580

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

О. Котляренко

Головний бухгалтер

О. Маруніч

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
18	01	01
03366500		

Комп'ютерне підприємство «Київський комп'ютерний центр»
(найменування)Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (зведений)
за 2017 рік

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
1. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Вплив від операційної діяльності (товарів, робіт, послуг)	3000	106369	96824
Внесення податків і зборів	3005	—	—
Внесок членів підприємства на додану вартість	3006	—	—
Внесок фінансування	3010	147232	33169
Вплив коштів від отримання субсидій, дотацій	3011	—	—
Вплив коштів від покупців і замовників	3015	3153	736
Вплив коштів від повернення авансів	3020	2111	1116
Вплив коштів від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	3074	1106
Вплив коштів від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	187	146
Вплив коштів від операційної оренди	3040	65658	62005
Вплив коштів від інших операційних доходів	3095	27165	11917
Виплати на користь:			
Варів (робіт, послуг)	3100	(176406)	(73358)
Внесок на соціальні заходи	3105	(33869)	(25138)
Внесок з податків і зборів	3110	(9318)	(7218)
Внесок з податку на додану вартість	3115	(52269)	(61426)
Внесок з податку на прибуток	3116	(4094)	(5302)
Внесок з податку на додану вартість	3117	(15455)	(15018)
Внесок з інших податків і зборів	3118	(32720)	(41106)
Внесок авансів	3135	(605)	(450)
Внесок повернення авансів	3140	(908)	(1016)
Внесок на інші операційні витрати	3190	(40517)	(32727)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	41057	5686
2. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Вплив коштів від реалізації:			
Фінансових інвестицій	3200	—	—
Вексел та інших фінансових інструментів	3205	—	—
Вплив коштів від отриманих:			
Дивидендів	3215	—	—
Відсотків	3220	—	—
Вплив коштів від деривативів	3225	—	—
Від інших операційних доходів	3250	—	—
Внесок на придбання:			
Фінансових інвестицій	3255	—	—
Вексел та інших фінансових інструментів	3260	(32419)	(10417)
Внесок на деривативами	3270	—	—
Внесок на інші операційні витрати	3290	—	—
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-32419	-10417
3. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Вплив коштів від:			
Внеску капіталу	3300	—	—
Отримання позик	3305	—	—
Внеску від банків	3340	—	—
Внеску від:			
Купівлі власних акцій	3345	—	—
Гашення позик	3350	—	—
Внеску від інших операційних доходів	3355	(47)	(172)

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього
1	2	3	4
сплату відсотків	3360	—	—
Інші платежі	3390	—	—
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-47	-172
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	8591	-4903
Залишок коштів на початок року	3405	17674	22577
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	—	—
Залишок коштів на кінець року	3415	26265	17674

Керівник

О.Котляренко

Головний бухгалтер

О. Маруніч



Код	
18	01 01
03366500	

Дата (рік, місяць, число)
за С/ДРІГОУ

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (зведений) за 2017 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Підприємство Комунальне підприємство «Житлово-лісництво»
(підприємство)

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (цільовий) капітал	Незарєєстрований капітал	Капітал у довідках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
Залишок на початок року	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Коригування:	4000	10351	—	666412	133620	157	—	—	—	810540
Зміна облікової політики	4005	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Виправлення помилок	4010	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші зміни	4090	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Скоригований залишок на початок року	4095	10351	—	666412	133620	157	—	—	—	810540
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	—	—	—	—	—	2026	—	—	2026
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	—	—	1176	—	—	—	—	—	1176
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	4200									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Відрахування до резервного капіталу	4210	—	—	—	—	203	-203	—	—	—
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	—	—	—	1823	—	-1823	—	—	—

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Незареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
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	—	—	24868	3689	—	—	—	—	28557
Разом змін у капіталі	4295	—	—	26044	5512	203	—	—	—	31759
Загалишок на кінець року	4300	10351	—	692456	139132	360	—	—	—	842299



Керівник

О. Котляренко

Головний бухгалтер

О. Маруніч

ІНШОМ МІНІСТЕРСТВІ ФІНАНСІВ УКРАЇНИ
від 29 листопада 2000 р. N 102
(у редакції наказу Міністерства Фінансів України
від 11 лютого 2014 р. N 48)

Коди		
18	01	01
03366500		
8039100000		
150		
68.20		

Дата (рік, місяць, число)
за СДРІОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство: Комунальне підприємство «Білява ліспелесокультурація»

Територія: м.Кітків

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання: комунальне підприємство

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ЗВЕДЕНА) за 2017 рік

Форма № 5 Код за ДКУД 1801008

І. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надбав- до за рік	Переоцінка (дооцінка, уцінка)		Вибуло за рік		Витрати на амортизацію за рік	Витрати на амортизацію за період (періодична) амортизація	Витрати на амортизацію за період (періодична) амортизація		Залишок на кінець року	
		періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація		періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація	періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Права користування майном	020	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Права на комерційні позначення	030	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Права на об'єкти промислової власності	040	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Авторське право та суміжні з ним права	050	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші нематеріальні активи	070	2733.0	1055.0	63.0	—	—	—	—	430.0	—	—	—	2796.0	1485.0
Разом	080	2733.0	1055.0	63.0	—	—	—	—	430.0	—	—	—	2796.0	1485.0
Гудвіл	090	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
3 рядка 080 графа 5 вартість створених підприємством нематеріальних активів
3 рядка 080 графа 15 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		періодична (періодична) вартість	знос	до кінця року	періодична (періодична) вартість	знос	періодична (періодична) вартість	знос	амортизаційні витрати	зменшення корисності	періодична (періодична) вартість	знос	періодична (періодична) вартість	знос	оцінка на дату балансу	знос	періодична (періодична) вартість
Земельні ділянки	100	823,0	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	823,0	—	—	—	—
Інвестиційна нерухомість	105	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Будівники, споруди та передавальні пристрої	120	3157171,0	2406882,0	4407,0	1176,0	—	105505,0	59760,0	17370,0	—	153449,0	62270,0	3210698,0	2426722,0	—	—	—
Машини та обладнання	130	7371,0	5685,0	619,0	—	—	762,0	752,0	435,0	—	—	—	728,0	5368,0	—	—	—
Транспортні засоби	140	6968,0	1921,0	4359,0	—	—	—	—	581,0	—	—	—	11327,0	2502,0	—	—	—
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2642,0	2081,0	826,0	—	—	165,0	155,0	303,0	—	—	—	3303,0	2229,0	—	—	—
Тварини	160	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Бататоричні насадження	170	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші основні засоби	180	180,0	96,0	69,0	—	—	3,0	3,0	29,0	—	—	—	246,0	122,0	—	—	—
Біологічні фонди	190	18,0	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	18,0	—	—	—	—
Малопічні необоротні матеріальні активи	200	2033,0	1124,0	554,0	—	—	122,0	117,0	333,0	—	—	—	2465,0	1340,0	—	—	—
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	37,0	19,0	—	—	—	—	—	—	—	—	—	37,0	19,0	—	—	—
Природні ресурси	220	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інвентарна тара	230	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Предмети прокату	240	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші необоротні матеріальні активи	250	1,0	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,0	—	—	—	—
Разом	260	3184654,0	2417768,0	10834,0	1176,0	—	106557,0	60787,0	19051,0	—	153449,0	62270,0	324356,0	2438302,0	—	—	—

3 рядка 260 графа 14

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

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цільових майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утраних унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, приданих за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

3 рядка 260 графа 8

3 рядка 260 графа 5

3 рядка 260 графа 15

3 рядка 105 графа 14

(261)
(262)
(263)
(264)
(264)
(265)
(265)
(266)
(267)
(268)
(269)

—
354,0
6518,0
—
—
—
—
—
—
—
—

Додаток

Код	Назва	Періодичка (кв.-кв.)	Назва	Записок на по-часток року
1	Вибито за рік	2	Періодичка (кв.-кв.)	3

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450		
Реалізація інших оборотних активів	460		
Штрафи, пені, неустойки	470	187,0	
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490	118671,0	165131,0
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	9523,0
непродуктивні витрати і витрати	492	X	
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі та в інвестиціях 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	3094,0	
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570		
Доходи від об'єднання підприємств	580		
Результат оцінки корисності	590		
е операційна курсова різниця	600		
Безоплатно одержані активи	610		X
Списання необоротних активів	620	X	
Інші доходи і витрати	630	17433,0	24,0

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) _____ %

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів (633) _____

Нараховано	Втрачено	Зміна	Відомо	Зміна	Зміна
1	2	3	4	5	6

III. Кваліфіковані інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Кваліфіковані інвестиції	340	32471,0	42747,0
з рядка 340 графа 3			
кваліфіковані інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	—	—
фінансові витрати, включені до кваліфікованих інвестицій	(342)	—	—

IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 гр.4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: (421) _____

за справедливою вартістю (422) _____

за амортизованого собівартістю (423) _____

Поточні фінансові інвестиції відображені: (424) _____

за справедливою вартістю (425) _____

за амортизованого собівартістю (426) _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	1,0
Поточний рахунок у банку	650	26264,0
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	—
Грошові кошти в дорозі	670	—
Еквіваленти грошових коштів	680	—
Разом	690	26265,0

3 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	5				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2963,0	5279,0	—	3462,0	15,0	—	4765,0	
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	—	—	—	—	—	—	—	
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	—	—	—	—	—	—	—	
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	—	—	—	—	—	—	—	
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'єктивних контрактів	750	—	—	—	—	—	—	—	
	760	14488,0	15836,0	—	6536,0	—	—	23788,0	
	770	—	—	—	—	—	—	—	
Резерв сумнівних боргів	775	8111,0	10867,0	—	6573,0	1344,0	—	11061,0	
Разом	780	25562,0	31982,0	—	16571,0	1359,0	—	39614,0	

КУЛЬТОВІ КОШТИ

VIII Витрати

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка до рр	уділки
		3	4	5
Сировина і матеріали	800	1502,0	—	—
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	—	—	—
Паливо	820	1674,0	—	—
Тара і тарні матеріали	830	—	—	—
Будівельні матеріали	840	—	—	—
Запасні частини	850	127,0	—	—
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	—	—	—
Поточні біологічні активи	870	—	—	—
Малюнки та швидкознімні предмети	880	78,0	—	—
Незвершене виробництво	890	—	—	—
Готова продукція	900	96,0	—	—
Товари	910	—	—	—
Разом	920	3477,0	—	—

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: (921) 3477,0
 відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію (922) —
 (923) —
 Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (924) —
 3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу (925) —
 (926) —

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

Продовження Проміжних до річної фінансової звітності

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
			4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	36249,0	14376,0	6152,0	4406,0
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	13252,0	1323,0	25,0	10357,0

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) 7017,0

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

X. Нестачі і втрати від неуплати ціностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	32,0
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	8,0
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	24,0

ХІ. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	—
Заборгованість на кінець звітного року:		
налога замовником	1120	—
налога замовником	1130	—
і податків отримання	1140	—
Сума отриманих коштів на кінець року	1150	—
Нарізані витрати з урядовими суб'єктами	1160	—
неінвертованими будівельними контрактами		

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	4695,0
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	7,0
на кінець звітного року	1225	14,0
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	—
на кінець звітного року	1235	—
Включено до Звіту про фінансові результати — усього	1240	4688,0
У тому числі		
поточний податок на прибуток	1241	4695,0
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-7,0
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	—

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	19481,0
Використано за рік - усього	1310	4037,0
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	1412,0
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	2033,0
з них машини та обладнання	1313	619,0
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	63,0
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	—
МНМА	1316	529,0
	1317	—

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Продовження Проміжних звітів до річного фінансового звіту

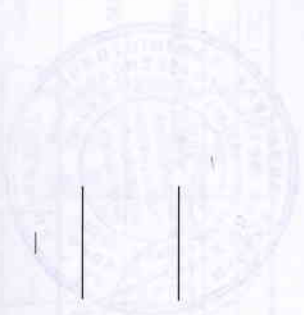
ХІV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Залишок на початок року				Залишок на кінець року				Облік проводиться за справедливою вартістю						
		первісна вартість	накопичена амортизація	падіння за рік	падіння за рік	первісна вартість	накопичена амортизація	падіння за рік	падіння за рік	залишок на початок року	залишок на кінець року	зміна вартості за рік	падіння за рік	залишок на кінець року		
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		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1415		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
інші довгострокові біологічні активи	1415	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Поточні біологічні активи – усього, в т.ч.:	1420	—	х	—	—	х	х	—	—	—	х	—	—	—	—	—
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	—	х	—	—	х	х	—	—	—	х	—	—	—	—	—
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	—	х	—	—	х	х	—	—	—	х	—	—	—	—	—
1423		—	х	—	—	х	х	—	—	—	х	—	—	—	—	—
1424		—	х	—	—	х	х	—	—	—	х	—	—	—	—	—
1430		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
інші поточні біологічні активи	1423	—	х	—	—	х	х	—	—	—	х	—	—	—	—	—
Разом	1424	—	х	—	—	х	х	—	—	—	х	—	—	—	—	—
1430		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

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

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

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



Найменування показника	Код рядка	Вартість періодичного лізингу	Витрати, пов'язані з біологічними реторс-лізингами	Результат від періодичного лізингу		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансові результати (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	виконання 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:	1531	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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	1539	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом	1540	—	—	—	—	—	—	—	—	—

Керівник

О. Котляренко

Головний бухгалтер

О. Маруніч



Додаток 1 до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 29 "Фінансова звітність за сегментами"

КОДИ	01
	03366500
	68.20

Дата / рік, місяць, число / за ЄДРПОУ за КОАТУУ за СПОДУ за КОПФГ за КВЕД

КМУ/ДА комунальне підприємство

Контрольна сума

ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація про сегменти" (продовження)

на 30.12.2018

1. Інформація про сегменти

Назва сегмента	Код сегмента	період				Ітого	на 30.12.2018													
		3	4	5	6		7	8	9	10										
1. Доходи звітних сегментів:																				
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	67 085	62 842	44 013	37 228	13 433	8 999	6 076	5 864	19 265	23 031	109 051	23 876	358 911	161 840					
з них:																				
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):	011	60 131	57 644	43 961	37 226	12 955	8 857	6 076	5 864	5 160	6 748	11 782	7 659	140 065	123 998					
зовнішнім покупцям	012																			
іншим звітним сегментам	013	6 954	5 198	52	2	478	142			14 105	16 283	97 269	16 217	118 858	37 842					
інші операційні доходи	020			218	220	157	65							2 719	834					
Фінансові доходи звітних сегментів																				
з них:																				
доходи від участі в компанії, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021																			
інші фінансові доходи	022			218	220	157	65													
Інші доходи	030	14 452	15 199			549	547	1 797				635	246							
Усього доходів звітних сегментів	040	81 537	78 041	44 231	37 448	14 139	9 611	7 873	5 864	19 265	23 031	109 686	24 122	279 450	178 951					

Одиниця виміру: тис. грн.

Нерозподілені доходи з них:	050	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
доходи від операційної діяльності	051	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
фінансові доходи	052	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
надзвичайні доходи	053	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060																			
Усього доходи від операційної діяльності (P-040 + P-050 - P-060)	070	81 637	78 041	44 231	27 448	14 139	9 611	7 873	5 864	19 265	23 031	109 686	24 122	2 719	834	279 480	178 951			
2. Витрати на операційну діяльність	080	46 101	42 713	2 505	2 510	12 703	6 985	6 060	4 365	5 147	5 024	11 242	10 604			83 758	72 201			
з них:																				
собівартість реалізованої продукції (товари, роботи, послуги) зовнішнім покупцям	081	46 101	42 713	2 505	2 510	12 703	6 985	6 060	4 365	5 147	5 024	11 242	10 604			83 758	72 201			
іншим звітним сегментам	082																			
Адміністративні витрати	090	12 626	9 047	3 632	3 084	1 250	553	1 376	921	1 170	1 059	3 748	1 455			23 802	16 119			
Витрати на збут	100					21	26									21	26			
Інші операційні витрати	110	22 753	25 346	25 145	23 354	1 406	108	391		14 410	16 710	99 762	18 434	1 264	1 282	165 131	85 234			
Фінансові витрати звітних сегментів	120																			
з них:																				
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітнього сегмента	121																			
	122																			
Інші витрати	130		3				11					24	17			24	31			
Усього витрат звітних сегментів	140	81 480	77 109	31 282	28 948	15 380	7 683	7 827	5 286	20 727	22 793	114 776	30 510	1 264	1 282	272 736	173 611			
Нерозподілені витрати	150	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	4 688	5 024	4 688	5 024			
з них:																				
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X							
фінансові витрати	152	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X							
надзвичайні витрати	153	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X							
податок на прибуток	154	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	4 688	5 024	4 688	5 024			
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160																			
Усього витрат підприємства (P-140 + P-150 - P-160)	170	81 480	77 109	31 282	28 948	15 380	7 683	7 827	5 286	20 727	22 793	114 776	30 510	5 952	6 306	277 424	178 635			

3. Финансовый результат деятельности сегмента (р. 040 - р. 140)	180	57	932	12 949	8 500	-1 241	1 928	46	578	-1 462	238	-5 090	-6 388	1 455	-448	6 714	18
4. Финансовый результат деятельности предприятия (р. 070 - р. 170)	190	57	932	12 949	8 500	-1 241	1 928	46	578	-1 462	238	-5 090	-6 388	1 455	-448	6 714	18
5. Активы других сегментов з них:	200	691 839	730 712	9 794	3 337	19 136	17 291	107 613	44 186	2 888	4 478	52 980	26 762	-3 233	884 250	826 766	
необоротные активы	202	658 075	689 457	300	338	18 665	16 444	101 917	37 751	96	76	26 201	22 820		805 254	766 886	
дебиторская задолженность	203	18 838	25 570	9 494	2 999	332	142	1 538	2 435	2 792	4 402	3 255	3 036		36 249	38 584	
капитальные вложения	204	14 926	15 685			139	705	4 158	4 000			23 524	906		42 747	21 296	
205																	
220	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	60 410	41 846	60 410	41 846
з них:																	
покупка	221	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	29 357	20 273	29 357	20 273
запись	222	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	3 477	3 221	3 477	3 221
покупка акций	223	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1 311	1 678	1 311	1 678
групповые компании	224	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	26 365	17 674	26 365	17 674
Усього активов підприємства	230	691 839	730 712	9 794	3 337	19 136	17 291	107 613	44 186	2 888	4 478	52 980	26 762	60 410	41 846	944 060	608 612
6. Зобов'язання інших сегментів з них:	240	2 723	996	187	225	631	537	3	3	2 631	2 628	6 034	7 043	67 004	67 004	19 481	11 433
цільове фінансування	242																
кредиторська задолженість	243	2 723	996	187	225	631	537	3	3	2 631	2 628	6 034	7 043	67 004	67 004	19 481	11 433
244																	
Нерозподілені зобов'язання з них:	260	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	67 004	46 640	67 004	46 640
поточні забезпечення	261	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X				
доходи майбутніх періодів	262	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	28 553	17 451	28 553	17 451
інші	263	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	18 332	13 130	18 332	13 130
264	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	20 119	16 059	20 119	16 059
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	2 723	996	187	225	631	537	3	3	2 631	2 628	29 182	7 043	67 004	46 640	102 361	58 072
7. Капітальні інвестиції	280	1 337	2 334	29	91	2 981	3 436	721	4 000	26	27 377	8 392	8 392		32 471	18 253	
8. Амортизація необоротних активів	290	14 244	13 016	72	80	1 323	1 136	1 900	1 799	45	2	1 897	1 375		19 481	17 408	



(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього		
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік			
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300																	
Забалансова вартість активів звітних сегментів	310																	
Капітальні інвестиції	320																	
	330																	
	340																	

ІІІ. Показники за допоміжними звітними

(виробничий, збутовий)

СЕКМЕНТАМИ

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього		
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік			
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350																	
Балансова вартість активів звітних сегментів	360																	
Капітальні інвестиції	370																	
	380																	
	390а																	

Керівник

О.Когляренко

Головний бухгалтер

О.Маруніч

© Інформаційно-аналітичний центр «ДІКА»
© ТОВ «ЛІГА ЗАКОН»



II. Показники за допоміжними звітними

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Сегментами

Відомості про діяльність підприємства за період з 01.01.2010 по 31.12.2010



Всього пошито, пронумеровано
і скріплено печаткою
22 (Двадцять два) аркушів.
Директор
ТОВ "_____ група"

Решина О. П.

