



Аудиторська фірма «Служба аудиту»

Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів Аудиторської палати України № 1931

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості, видане рішенням Аудиторської палати України від 30.06.2016 року № 326/4

Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів Нацкомфінпослуг № 0091 видане розпорядженням від 14.01.2014

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності**

**ПОДІЛЬСЬКОГО ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА
ГЕОДЕЗІЇ, КАРТОГРАФІЇ ТА КАДАСТРУ
станом на 31.12.2016 року**

м. Вінниця 2017 рік

Адресат:

Директору Подільського державного підприємства
геодезії, картографії та кадастру
Королюку Олександрю Миколайовичу
та органу управління державною власністю
Ідентифікаційний код 02570977
Адреса: 21027, м. Вінниця, вул. Келецька, буд.63

Ми провели аудит фінансового звіту Подільського державного підприємства геодезії, картографії та кадастру, що включає баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 року, звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік, звіт про власний капітал за 2016 рік, примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал підприємства несе відповідальність за підготовку та достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від професійного судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень у фінансовій звітності внаслідок помилки або шахрайства. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання підприємством фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають існуючим обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок здійснених керівництвом та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та належні аудиторські докази для висловлення нашої умовно-позитивної думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

1. В зв'язку з тим, що ми були призначені аудиторами товариства після 31 грудня 2016 року, ми не мали змоги спостерігати за інвентаризацією товарно-матеріальних цінностей, капітальних інвестицій, необоротних активів, що проводилась станом на 30.11.2016 року. У нас не було можливості впевнитися в кількості основних засобів, нематеріальних активів і запасів, утримуваних станом на звітну дату в сумах 1648 тис. грн. (за залишковою вартістю), 728 тис. грн. (за залишковою вартістю) та 77 тис. грн. відповідно, через виконання альтернативних процедур. Відповідно ми не мали змоги визначити, чи була б потреба в коригуванні зазначених сум.

2. На балансі товариства обліковуються повністю зношені основні засоби, первісна вартість яких складає 797,9 тис. грн. Відображення таких об'єктів в балансі за справедливою вартістю призвело б до зміни власного капіталу та активів товариства.

3. Станом на початок та на кінець звітного року у підприємства помилково обліковуються та відображені в балансі товариства, доходи майбутніх періодів у сумах відповідно 521 943,37 грн. і 379 595,23 та витрати майбутніх періодів у сумах відповідно 42061,47 грн. і 30 590,16 грн., що

пов'язані з судовим рішенням, винесеним на користь ДП «Поділлягеодезкартографія», яке набуло законної сили в квітні 2015 року. Зазначені суми мали б бути визнані в складі відповідно інших операційних доходів та інших операційних витрат 2015 звітного року відповідно до вимог Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, яка затверджена наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 року №291 та зареєстрована в Міністерстві юстиції України 21.12.1999 року за №893/4186 (зі змінами і доповненнями).

На проведенні протягом 2016 року боржником виплати підприємством завищено інші операційні доходи в сумі 142 348,14 грн., що призвело до завищення фінансового результату на зазначену суму.

Зазначені факти справляють суттєвий, проте не всеохоплюючий вплив на фінансову звітність підприємства.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Подільського державного підприємства геодезії, картографії та кадастру станом на 31.12.2016 року, а також результати його діяльності за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності - Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки, висловленої в попередньому параграфі, ми звертаємо увагу користувачів фінансової звітності на наступне.

В даний час підприємство здійснює свою діяльність в умовах економічної і політичної кризи. Наслідки економічної кризи на поточний момент визначити неможливо, оскільки економічна ситуація буде значною мірою залежати від ефективності дій керівництва країни. Зазначені обставини можуть свідчити про існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під сумнів здатність товариства безперервно продовжувати діяльність в осяжному майбутньому.

Директор

аудиторської фірми «Служба аудиту»



(сертифікат аудитора серія А №003365)

Дата складання аудиторського звіту «19» травня 2017 року.

Перевірку здійснено на підставі договору №26-17 від 28.03.2017 року.

Перевірку розпочато – «15» травня 2017 року, закінчено – «19» травня 2017 року.

Адреса аудитора (аудиторської фірми)

Місцезнаходження та фактичне місце розташування:

21036, м. Вінниця, вул. Хмельницьке шосе, 13, офіс 103,104,105

тел./факс (0432) 66-10-09, 67-32-00;

e-mail: sl.audit@ukr.net

Ідентифікаційний код 25500146.

Приватне підприємство Аудиторська фірма «Служба аудиту» здійснює свою діяльність на підставі Свідчення про внесення до Реєстру аудиторів та аудиторських фірм №1931, виданого Аудиторською палатою України 26.01.2001 року (рішення №98) та продовженого рішенням Аудиторської палати України від 23.10.2015 року №316/3, чинне до 28.10.2020 року.

29.11.2012 року АФ «Служба аудиту» включена Аудиторською палатою України до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту.

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство	Подільське державне підприємство геодезії, картографії та кадастру	за ЄДРПОУ	02570977
Територія	Вінницька	за КОАТУУ	0510100000
Організаційно-правова форма господарювання	Державне підприємство -	за КОПФГ	140
Вид економічної діяльності	Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах	за КВЕД	71.12

Середня кількість працівників¹ 103

Адреса, телефон вулиця Келецька, буд. 63, м. Вінниця, 21027 тел. 46-12-17

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня** **20 16** р.

Форма N 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	724	728
первісна вартість	1001	757	761
накопичена амортизація	1002	33	33
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010	1 318	1 648
первісна вартість	1011	4 250	4 679
знос	1012	2 932	3 031
Інвестиційна нерухомість	1015		
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016		
Знос інвестиційної нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021		
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030		
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств			
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045	11	11
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізиційні витрати	1060		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	2 053	2 387
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	46	77
Виробничі запаси	1101	46	77
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестрахування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 202	914
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130	7	7
за виданими авансами	1135	5	2
з бюджетом	1136		
у тому числі з податку на прибуток	1140	522	380
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1145		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1155	13	12
Інша поточна дебіторська заборгованість	1160		
Поточні фінансові інвестиції	1165	1 194	2 759
Гроші та їх еквіваленти	1166		
Готівка	1167	1 194	2 759
Рахунки в банках	1170	59	88
Витрати майбутніх періодів	1180		
Частка перестраховика у страхових резервах	1181		
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1182		
резервах збитків або резервах належних виплат	1183		
резервах незароблених премій	1184		
інших страхових резервах	1190	212	426
Інші оборотні активи	1195	3 260	4 665
Усього за розділом II	1200	5 313	7 052
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	5 313	7 052

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	665	665
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410	959	974
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 285	1 285
Неоплачений капітал	1425	()	()
Вилучений капітал	1430	()	()
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	2 909	2 924
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520	258	396
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	258	396
Цільове фінансування	1525		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
у тому числі:	1531		
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532		
резерв незароблених премій	1533		
інші страхові резерви	1534		
Інвестиційні контракти	1535		
Призовий фонд	1540		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
Усього за розділом II	1595	258	396
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	33	25
розрахунками з бюджетом	1620	92	196
у тому числі з податку на прибуток	1621	3	1
розрахунками зі страхування	1625	30	101
розрахунками з оплати праці	1630	145	396
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 268	2 596
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650		
Поточні забезпечення	1660		
Доходи майбутніх періодів	1665	574	404
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690	4	14
Усього за розділом III	1695	2 146	3 732
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800		
Баланс	1900	5 313	7 052

Керівник

Головний бухгалтер
25.01.2017

Королюк Олександр Миколайович

Купренко Ольга Миколаївна

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

Підприємство Подільське державне підприємство геодезії, картографії та кадастру за ЄДРПОУ _____
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2017	01	01
02570977		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 20 16 р.

Форма N 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	6 821	4 625
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Премії підписані, валова сума	2011		
Премії, передані у перестраховання	2012		
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(6 001)	(3 880)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:		820	745
прибуток	2090		
збиток	2095	()	()
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111		
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112		
Інші операційні доходи	2120	443	218
<i>в тому числі:</i>			
<i>від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2121		
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122		
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123		
Адміністративні витрати	2130	(1 056)	(765)
Витрати на збут	2150	()	()
Інші операційні витрати	2180	(136)	(149)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:		71	49
прибуток	2190		
збиток	2195	()	()
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240		
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	()	()
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	()	()
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:		71	49
прибуток	2290		
збиток	2295	()	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(13)	(9)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:		58	40
прибуток	2350		
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	58	40

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2		
Матеріальні затрати	2500	694	540
Витрати на оплату праці	2505	4 871	2 981
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 040	900
Амортизація	2515	150	101
Інші операційні витрати	2520	438	272
Разом	2550	7 193	4 794

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	7
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

Головний бухгалтер
25.01.2017



Королук Олександр Миколайович

Купренко Ольга Миколаївна

Підприємство

Подільське державне підприємство геодезії, картографії та
кадастру
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 01 01

02570977

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 20 16 рік

Форма N 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	7 230	4 701
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010		
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2 596	1 268
Надходження від повернення авансів	3020	10	
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	167	81
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	154	8
Надходження від операційної оренди	3040	133	149
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095	128	94
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 180)	(802)
Праці	3105	(3 618)	(2 459)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(941)	(897)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2 298)	(1 276)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(15)	(1)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 341)	(788)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(942)	(487)
Витрачання на оплату авансів	3135	(7)	(7)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(37)	(13)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контактами	3150	()	()
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	()	()
Інші витрачання	3190	(238)	(243)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	2 099	604
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		
Надходження від погашення позик	3230		
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	()	()
необоротних активів	3260	(534)	(7)
Виплати за деривативами	3270	()	()
Витрачання на надання позик	3275	()	()
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	()	()
Інші платежі	3290	()	(62)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-534	-69
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	()	()
Погашення позик	3350		
Сплату дивідендів	3355	()	()
Витрачання на сплату відсотків	3360	()	()
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	()	()
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	()	()
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	()	()
Інші платежі	3390	()	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1 565	535
Залишок коштів на початок року	3405	1 194	659
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	2 759	1 194

Керівник

Головний бухгалтер
25.01.2017



Королук Олександр Миколайович

Купренко Ольга Миколаївна

Підприємство

Подільське державне підприємство геодезії, картографії та кадастру

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 01 01

02570977

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 20 16 р.

Форма N 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	665		959		1 285	()	()	2 909
Коригування:	4005								
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010		()			()			()
Інші зміни	4090					()			()
Скоригований залишок на початок року	4095	665		959		1 285			2 909
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					58			58
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111								
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112								
Накопичені курсові різниці	4113								
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
Розподіл прибутку:	4200					()			()
Виплати власникам (дивіденди)	4200					()			()
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205					()			
Відрахування до резервного капіталу	4210					()			
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215					(43)			(43)
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220			15		(15)			
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Внески учасників:	4240								
Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу:	4260								
Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275	()							()
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291								
Разом змін у капіталі	4295	()		15					15
Залишок на кінець року	4300	665		974		1 285			2 924

Керівник

Головний бухгалтер
25.01.2017

Королук Олександр Миколайович

Купренко Ольга Миколаївна

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

Підприємство Подільське державне підприємство геодезії, картографії та кадастру
Територія Вінницька
Орган державного управління Державна служба України з питань геодезії, картографії та кадастру
Організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство
Вид економічної діяльності Діяльність у сфері інжинірингу, геоології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах
Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 20 16 рік

Форма N 5

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоці- нена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоці- неної) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоці- нена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоці- неної) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоці- нена) 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	724											724	
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	33	33	4									37	33
Разом	080	757	33	4									761	33
Гудвіл	090													

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності.

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

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

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Найшило за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизацій 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	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	1 816	704	157					32				1 973	736			405	154
Машини та обладнання	130	1 434	1 370	237			41	41	45				1 630	1 374				
Транспортні засоби	140	548	471	9					25				557	496				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	303	292						5				303	297				
Тварини	160																	
Багаторічні насадження	170																	
Інші основні засоби	180																	
Бібліотечні фонди	190	1											1					
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	134	82	77			9	9	43				202	116				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250	14	13				1	1					13	12				
Разом	260	4 250	2 932	480			51	51	150				4 679	3 031			405	154

3 рядка 260 графа 14

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

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

381

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	403	
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	77	
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	4	
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	484	

3 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
1	2	3	довгострокові 4 поточні 5
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 (розд. А + розд. Б)	420		

3 рядка 1035 графа 4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю
за справедливою вартістю
за амортизованою собівартістю

(421)
(422)
(423)

3 рядка 220 графа 4 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю
за справедливою вартістю
за амортизованою собівартістю

(424)
(425)
(426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	128	125
Операційна курсова різниця	450		
Реалізація інших оборотних активів	460		
Штрафи, пені, неустойки	470	142	
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490	173	11
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	
непродуктивні витрати і витрати	492	X	
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530		X
Проценти	540	X	
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560		
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570		
Доходи від об'єднання підприємств	580		
Результат оцінки корисності	590		
Неопераційна курсова різниця	600		
Безоплатно одержані активи	610		X
Списання необоротних активів	620	X	
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

3 рядків 540 - 560 графа 4
фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності

(631)
(632)
(633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	
Поточний рахунок у банку	650	2 759
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	2 759

3 рядка 1165 гр. 4 Балансу
Грошові кошти, використання яких обмежено

(691)

ВІІ. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторіовано 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	258	452		314			396
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740							
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750							
	760							
	770							
Резерв сумнівних боргів	775							
Разом	780	258	452		314			396

ВІІІ. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	ушкода
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	40		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	18		
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850	2		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	17		
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910			
Разом	920	77		

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації

(921)
(922)
(923)
(924)
(925)
(926)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
3 рядка 1100 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу

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

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	914	42		872
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	12	10		2

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951)

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952)

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	

ХІ. 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	

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	13
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	11
на кінець звітного року	1225	11
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	
на кінець звітного року	1235	
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	13
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	13
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	+
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	150
Використано за рік - усього	1310	150
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	
придбання (вигодовлення) та поліпшення основних засобів	1312	150
з них машини та обладнання	1313	150
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	
	1316	
	1317	

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю							Обліковуються за справедливою вартістю						
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрачено зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	зміни вартості 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
Довгострокові біологічні активи - усього	1410														
в тому числі:															
робоча худоба	1411														
продуктивна худоба	1412														
багаторічні насадження	1413														
	1414														
інші довгострокові біологічні активи	1415														
Поточні біологічні активи - усього	1420		X			X	X				X				
в тому числі:															
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		X			X	X				X				
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім	1422		X			X	X				X				
	1423		X			X	X				X				
інші поточні біологічні активи	1424		X			X	X				X				
Разом	1430														

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

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

(1432)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

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

(1433)

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	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500		()		()			()		
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510		()		()			()		
з них:										
пшениця	1511		()		()			()		
соя	1512		()		()			()		
сояшник	1513		()		()			()		
ріпак	1514		()		()			()		
цукрові буряки (фабричні)	1515		()		()			()		
картопля	1516		()		()			()		
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517		()		()			()		
інша продукція рослинництва	1518		()		()			()		
додаткові біологічні активи рослинництва	1519		()		()			()		
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520		()		()			()		
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530		()		()			()		
з нього:										
великої рогатої худоби	1531		()		()			()		
свиней	1532		()		()			()		
молоко	1533		()		()			()		
вовна	1534		()		()			()		
яйця	1535		()		()			()		
інша продукція тваринництва	1536		()		()			()		
додаткові біологічні активи тваринництва	1537		()		()			()		
продукція рибництва	1538		()		()			()		
	1539		()		()			()		
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи разом	1540		()		()			()		



Керівник Королук Олександр Миколайович

Головний бухгалтер Купренко Ольга Миколаївна

25.01.2017