

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

В.о. директора державного науково-виробничого підприємства «Геосистема»
Гайді Валерію Борисовичу
та органу управління державною власністю

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності державного науково-виробничого підприємства «Геосистема», що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, Приміток до річної фінансової звітності за 2017 рік та Розкриттів інформації по окремих статтях фінансової звітності, що включають стислий виклад аспектів облікової політики.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність державного науково-виробничого підприємства «Геосистема» що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан підприємства станом на 31 грудня 2017 року, його фінансові результати, грошові потоки і власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Основа для думки із застереженням

- 1) Об'єкти основних засобів відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення за їх наявності. Відповідно до п.5 П(С)БО 28 «Зменшення корисності активів», на дату річного балансу підприємство має оцінювати, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активу. Тест на знецінення основних засобів, балансова вартість яких станом на 31.12.2017 року становила 2 497,0 тис. грн., у відповідності до вищевказаних вимог, підприємством не проводився, збитки від зменшення корисності не визначалися. Ми не мали можливості оцінити який вплив могли мати результати від зменшення корисності основних засобів на кінець звітного періоду.
- 2) На балансі підприємства обліковуються повністю зношені основні засоби, первісна вартість яких складає 2 646,0 тис. грн. Відображення таких об'єктів в балансі за справедливою або ліквідаційною вартістю призвело б до зміни власного капіталу та зміни активів підприємства. Ми не мали змоги визначити, який вплив могли мати результати перегляду балансової вартості таких основних засобів на фінансову звітність підприємства.
- 3) Аудитом виявлено розбіжності у показниках розрахунків з бюджетом станом на 31.12.2017 року, а саме: дебіторську заборгованість (рядок 1135 Балансу) завищено на 87 тис. грн., а кредиторську заборгованість (рядок 1620 Балансу) занижено на 176 тис. грн., що призвело до завищення нерозподіленого прибутку в балансі підприємства (рядок 1420) на 263 тис. грн.

- 4) Кошти, які обліковуються на рахунку в системі електронного адміністрування податку на додану вартість в сумі 54 тис. грн. підприємство неправомірно віднесло на загальні розрахунки з бюджетом з податку на додану вартість, що не відповідає вимогам пункту 3 розділу IV НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». Внаслідок цього, на дату балансу, наявні грошові кошти (рядок 1165 Балансу) та кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1620 Балансу) занижено на 54 тис. грн.
- 5) На балансі підприємства на звітну дату обліковується дебіторська заборгованість в сумі 142 тис. грн., яка з огляду на вимоги пункту 4 П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість» є безнадійною та не відповідає визначенню активу. Поряд з цим, в складі поточної кредиторської заборгованості за товари (роботи, послуги) обліковуються зобов'язання в сумі 112 тис. грн. із простроченим терміном позовної давності.
Списання цих заборгованостей з балансу підприємства призвело б до зменшення оборотних активів на 142 тис. грн., до зменшення поточних зобов'язань на 112 тис. грн. та до зменшення нерозподіленого прибутку на 30 тис. грн.

Наведені вище факти мають суттєвий, проте не всеохоплюючий вплив на фінансову звітність та фінансові результати суб'єкта господарювання.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2015 року (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього Звіту. Ми є незалежними по відношенню до підприємства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики бухгалтерів, етичними вимогами, застосовними до нашого аудиту фінансової звітності в Україні, 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 нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за 2017 рік. Ми визначили, що відсутні ключові питання аудиту, інформацію про які необхідно повідомити в нашому Звіті.

Інша інформація

Керівництво несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація ДНВП «Геосистема» включає в себе Звіт про виконання фінансового плану підприємства за 2017 рік, але не включає фінансову звітність і наш звіт незалежного аудитора щодо неї.

Наша думка про фінансову звітність ДНВП «Геосистема» за 2017 рік не розповсюджується на іншу інформацію і ми не висловлюємо думки, яка б забезпечувала в будь-якій формі впевненість по відношенню до цієї інформації.

В зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності, наш обов'язок полягає в ознайомленні з іншою інформацією і розгляді при цьому питання, чи є суттєві невідповідності між іншою інформацією і фінансовою звітністю, що підлягала аудиту або нашими знаннями, отриманими в ході аудиту і чи не містить інша інформація будь-які ознаки суттєвого викривлення.

Якщо на підставі проведеної нами роботи щодо іншої інформації, яку ми отримали до дати цього Звіту незалежного аудитора, ми приходимо до висновку про те, що така інша інформація містить суттєве викривлення, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили жодних фактів, які необхідно відобразити в нашому Звіті.

Відповідальність керівництва та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Керівництво підприємства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності керівництво підприємства несе відповідальність за оцінку здатності підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо керівництво або планує ліквідувати товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями (уповноважений орган управління - Державна служба з питань геодезії, картографії та кадастру), несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування підприємства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск Звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- 1) ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- 2) отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- 3) оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених керівництвом підприємства;
- 4) доходимо висновку щодо прийнятності використання керівництвом підприємства припущення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму Звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого Звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- 5) оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності за 2017 рік.

Ми описуємо ці питання в нашому Звіті, крім випадків, коли публічне розкриття інформації про ці питання заборонено законом або нормативним актом, або коли в надзвичайно рідкісних випадках ми приходимо до висновку про те, що інформація про будь яке питання не повинна бути повідомлена в нашому Звіті, так як можна обґрунтовано припустити, що негативні наслідки повідомлення такої інформації перевищать суспільно значущу користь.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора є заступник директора аудиторської фірми «Служба аудиту» Пилипчак Світлана Василівна.

Партнер завдання з аудиту - аудитор

С.В.Пилипчак

(сертифікат аудитора серія А №005589)

Директор аудиторської фірми «Служба аудиту»



В.І. Якимчук

(сертифікат аудитора серія А №003365)

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: Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №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.

Аудит проведено в період з 03.05.2018 року по 14.05.2018 року (всього 13 людино-днів)

Дата складання Звіту незалежного аудитора «14» травня 2018 року.

Підприємство Державне науково - виробниче підприємство "Геосистема" Дата (рік, місяць, число) 2018 01 01
Територія Вінницька за ЄДРПОУ 20084335
Організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство за КОАТУУ 0510100000
Вид економічної діяльності Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах за КВЕД 140
71.12

Середня кількість працівників 66
Адреса, телефон вулиця 600-річчя, буд. 25, м.Вінниця, Вінницька обл., 21027 46-65-19
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 V
за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2017 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	24	14
первісна вартість	1001	58	62
накопичена амортизація	1002	34	48
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010	2 694	2 497
первісна вартість	1011	7 110	7 244
знос	1012	4 416	4 747
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	1035		
інші фінансові інвестиції	1040		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1045		
Відстрочені податкові активи	1050		
Гудвіл	1060		
Відстрочені аквізиційні витрати	1065		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1090		
Інші необоротні активи	1095	2 718	2 511
Усього за розділом I			
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	7 809	7 337
Виробничі запаси	1101	3 340	2 620
Незавершене виробництво	1102	4 465	4 713
Готова продукція	1103		
Товари	1104	4	4
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестрахування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	226	1 820
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130		
за виданими авансами	1135	209	641
з бюджетом	1136	641	146
у тому числі з податку на прибуток	1136	233	128
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	192	378
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	6 707	5 399
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	6 707	5 399
Витрати майбутніх періодів	1170		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180		
у тому числі в:	1181		
резервах довгострокових зобов'язань	1182		
резервах збитків або резервах належних виплат	1183		
резервах незароблених премій	1184		
інших страхових резервах	1190	444	614
Інші оборотні активи	1195	16 228	16 335
Усього за розділом II			
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	18 946	18 846

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 615	1 615
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410	1 859	1 859
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	11 480	11 894
Неоплачений капітал	1425	()	()
Вилучений капітал	1430	()	()
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	14 954	15 368
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		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
у тому числі:	1531		
резерв довгострокових зобов'язань	1532		
резерв збитків або резерв належних виплат	1533		
резерв незароблених премій	1534		
інші страхові резерви	1535		
Інвестиційні контракти	1540		
Призовий фонд	1545		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
Усього за розділом II	1595		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	416	162
розрахунками з бюджетом	1620	356	311
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625	33	64
розрахунками з оплати праці	1630		225
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	3 104	2 683
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	13	4
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690	70	29
Усього за розділом III	1695	3 992	3 478
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	18 946	18 846

Керівник

Головний бухгалтер

Гайда Валерій Борисович

Конишева Юлія Вікторівна

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



Підприємство

Державне науково - виробниче підприємство "Геосистема"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 01 01

20084335

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 20 17 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	21 493	21 580
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Премії підписані, валова сума	2011		
Премії, передані у перестрахування	2012		
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(16 834)	(17 343)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:			
прибуток	2090	4 659	4 237
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	836	2 016
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(2 791)	(2 306)
Витрати на збут	2150	(174)	(286)
Інші операційні витрати	2180	(517)	(976)
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:			
прибуток	2190	2 013	2 685
збиток	2195	()	()
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	9	9
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	()	()
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	(2)	(3)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	2 020	2 691
збиток	2295	()	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(364)	(488)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 656	2 203
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	(1 656)	(2 203)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4 994	14 894
Витрати на оплату праці	2505	7 754	6 871
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 614	1 440
Амортизація	2515	345	331
Інші операційні витрати	2520	5 857	1 605
Разом	2550	20 564	25 141

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	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

Головний бухгалтер



Гайда Валерій Борисович

Конишева Юлія Вікторівна

Підприємство

Державне науково - виробниче підприємство "Геосистема"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 01 01

20084335

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2017 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	22 940	25 565
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010	33	56
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		
Надходження від повернення авансів	3020	3	369
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	328	702
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
Надходження від операційної оренди	3040	170	139
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095	9	15
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(11 678)	(16 143)
Праці	3105	(5 924)	(5 473)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 493)	(1 586)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(3 425)	(2 593)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(259)	(897)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 632)	(163)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 534)	(1 533)
Витрачання на оплату авансів	3135	()	()
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(29)	(110)
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	(334)	(346)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	600	595
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	9	
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	()	()
необоротних активів	3260	(164)	(268)
Виплати за деривативами	3270	()	()
Витрачання на надання позик	3275	(423)	(98)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	()	()
Інші платежі	3290	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-578	-366
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	(1 414)	(1 442)
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	-1 414	-1 442
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-1 392	-1 213
Залишок коштів на початок року	3405	6 707	7 221
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	84	699
Залишок коштів на кінець року	3415	5 399	6 707

Керівник

Гайда Валерій Борисович

Головний бухгалтер

Конишева Юлія Вікторівна



Підприємство

Державне науково - виробниче підприємство "Геосистема"
(найменування)Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 01 01
20084335

Звіт про власний капітал

за Рік 20 17 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний капітал	Капітал у дооцін- ках	Додатко- вий капітал	Резерв- ний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 615		1 859		11 538			15 012
Коригування: Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010		()			-58			-58
Інші зміни	4090					()			()
Скоригований залишок на початок року	4095	1 615		1 859		11 480			14 954
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					1 656			1 656
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:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200					()			()
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205					()			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210					()			
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215					-1 242			-1 242
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
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								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290			()					()
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291		()						()
Разом змін у капіталі	4295		()	()		414			414
Залишок на кінець року	4300	1 615		1 859		11 894			15 368

Керівник

Головний бухгалтер



Гайда Валерій Борисович

Конишева Юлія Вікторівна

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

КОДИ		
2017	12	31
20084335		
0510100000		
1		
140		
71.12		

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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 20 17 рік

Форма N 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		періодичної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			періодичної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
I	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										2	1	2	1
Права на об'єкти промислової власності	040			4					14		54	33	58	47
Авторське право та суміжні з ним права	050													
	060													
Інші нематеріальні активи	070	58	34						14		-56	-34	2	
Разом	080	58	34	4									62	48
Усього	090													

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

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

З рядка 080 графа 14

З рядка 080 графа 5

З рядка 080 графа 15

[illegible]

додатковості засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

вартість оформлених у заставу основних засобів.

залишкова вартість основних засобів, що знаходяться в експлуатації, переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

основні засоби, призначених для продажу

вартість основних засобів, призначених для продажу за ліквідацію вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Зняття основних засобів, що мають вартість менше 100 тис. грн, здійснюється за балансом, згідно з вимогами статті 260 Гражданського кодексу України, з урахуванням положень статті 15 Закону № 260.

3 рядка 209 графа 13
3 рядка 105 графа 14

3 рядка 105 рубль с

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	134	
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300		
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	4	
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	138	

З рядка 340 графа 3
капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341)
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	довгострокові 4 поточні 5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			
асоційовані підприємства	350		
дочірні підприємства	360		
спільну діяльність	370		
Б. Інші фінансові інвестиції в:			
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380		
акції	390		
облігації	400		
інші	410		
Разом (розд. А + розд. Б)	420		

З рядка 045 графа 4 Балансу
Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421)
за справедливою вартістю (422)
за амортизованою собівартістю (423)

З рядка 220 графа 4 Балансу
Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (424)
за справедливою вартістю (425)
за амортизованою собівартістю (426)

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	101	
Операційна курсова різниця	450	407	412
Реалізація інших оборотних активів	460		
Штрафи, пені, неустойки	470		92
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490	328	13
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	9	X
Списання необоротних активів	620	X	
Інші доходи і витрати	630		2
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)		(631)	
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними)		(632)	%
контрактами з пов'язаними сторонами		(633)	
З рядків 540 - 560 графа 4			
фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності			

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	
Поточний рахунок у банку	650	5399
Інші рахунки в банку (акредитиви, чеківні книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	5399
З рядка 1090 гр. 4 Балансу		(691)
Грошові кошти, використання яких обмежено		

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Збільшення за звітний рік			Залишок на початок року	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
		нараховано (створено)	додаткові відрахування					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710							
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740							
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750							
	760							
	770							
	775							
Резерв сумнівних боргів	780							
Разом								

IX. Дебиторська 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
Дебиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	1820	1666		154
Інша поточна дебиторська заборгованість	950	378	378		

Списано у звітному році безнадійної дебиторської заборгованості (951) _____

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) _____

X. Нестачі і втрати від несування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	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	

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	2 605		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	7		
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850	8		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малощінні та швидкозношувані предмети	880			
Незавершене виробництво	890	4 713		
Готова продукція	900			
Товари	910	4		
Разом	920	7 337		

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: (921) _____
 відображених за чистою вартістю реалізації (922) _____
 переданих у переробку (923) _____
 оформлених в заставу (924) _____
 переданих на комісію (925) _____
 (926) _____

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 275 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу

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

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	364
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	
на кінець звітного року	1225	
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	
на кінець звітного року	1235	
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	364
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	364
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	

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	345
Використано за рік - усього	1310	138
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	
придбання (вигодоушення) та поліпшення основних засобів	1312	134
з них машини та обладнання	1313	134
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	4
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	
	1316	
	1317	

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 від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміна вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи - усього	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 відгодовлі	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																

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

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

(1432)

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

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

(1433)

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетво- реннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	()	()	()	()	()	()	()	()	()
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	()	()	()	()	()	()	()	()	()
з них:										
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	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	()	()	()	()	()	()	()	()	()



Гайда Валерій Борисович

Конишева Юлія Вікторівна