



ТОВАРИСТВО
З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА ФІРМА
“У К Р А У Д И Т Х Х І - ШЕВЧЕНКІВСЬКА ФІЛІЯ”
(свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1574)
Україна, 04050, м. Київ, вул. Мельникова, 9-А, тел./факс 483-14-34; e-mail: ukrayditXXI@ukr.net

Звіт незалежного аудитора

щодо фінансової звітності

**ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА "УКРАЇНСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ
НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ІНСТИТУТ ЗЙОМОК МІСТ ТА
ГЕОІНФОРМАТИКИ ІМ. А.В. ШАХА" (ДП "УКРГЕОІНФОРМ")
за 2018 рік**

**Державній службі України з питань геодезії, картографії та кадастру
Керівництву ДП "УКРГЕОІНФОРМ"**

Основні відомості про підприємство:

Найменування

ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "УКРАЇНСЬКИЙ
ДЕРЖАВНИЙ НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ІНСТИТУТ
ЗЙОМОК МІСТ ТА ГЕОІНФОРМАТИКИ ІМЕНІ А.В. ШАХА"
(ДП "УКРГЕОІНФОРМ")
02571008

Ідентифікаційний код юридичної
особи

Організаційно-правова форма

Місцезнаходження юридичної особи

Основний вид діяльності за КВЕД

Код КВЕД 71.12

ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО
02094, м. Київ, ВУЛИЦЯ ПОПУДРЕНКА, будинок 54

Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання
послуг технічного консультування в цих сферах (основний)

Дата державної реєстрації: 14.08.1998

Дата запису: 04.05.2005

Номер запису: 1 070 120 0000 008252

ДЕРЖАВНА СЛУЖБА УКРАЇНИ З ПИТАНЬ ГЕОДЕЗІЇ,
КАРТОГРАФІЇ ТА КАДАСТРУ

Дата державної реєстрації

Підпорядкованість

Форма власності

державна
КІРОВОГРАДСЬКЕ ВІДДІЛЕННЯ ДЕРЖАВНОГО
ПІДПРИЄМСТВА УКРАЇНСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ НАУКОВО-
ВИРОБНИЧИЙ ІНСТИТУТ ЗЙОМОК МІСТ ТА
ГЕОІНФОРМАТИКИ ІМ. А.В. ШАХА (КІРОВОГРАДСЬКЕ
ВІДДІЛЕННЯ ДП "УКРГЕОІНФОРМ")

Код ЄДРПОУ ВП: 23903696: 25006, Кіровоградська обл., місто
Кіровоград, Ленінський район, ВУЛИЦЯ ОРДЖОНІКІДЗЕ, будинок
5, квартира 235

Дані про відокремлені підрозділи
юридичної особи

ОДЕСЬКЕ ВІДДІЛЕННЯ ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА
УКРАЇНСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ
ІНСТИТУТ ЗЙОМОК МІСТ ТА ГЕОІНФОРМАТИКИ ІМ. А.В.
ШАХА (ОДЕСЬКЕ ВІДДІЛЕННЯ ДП "УКРГЕОІНФОРМ")

Код ЄДРПОУ ВП: 22501731: 65023, Одеська обл., місто Одеса,
Приморський район, ВУЛИЦЯ ПАСТЕРА, будинок 42

МОГИЛЕВСЬКИЙ ТАРАС ВАЛЕРІАНОВИЧ

В.о. ЯЦЕНКО ВАДИМ ЮРІЙОВИЧ

ГРИНЧУК АНЖЕЛІКА ГЕННАДІЇВНА

Голова комісії з реорганізації

Керівник підприємства

Головний бухгалтер підприємства

Думка із застереженням

Ми провели аудит зведеної фінансової звітності Державного підприємства "УКРАЇНСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ІНСТИТУТ ЗЙОМОК МІСТ ТА ГЕОІНФОРМАТИКИ ІМЕНІ А.В. ШАХА" (ДП "УКРГЕОІНФОРМ"), що включають "Баланс (Звіт про фінансовий стан)" станом на 31 грудня 2018р., а також "Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)", "Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)", "Звіт про власний капітал", Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік (звіти додаються).

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в "Основі для висловлення думки із застереженням" фінансова звітність Державного підприємства "УКРАЇНСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ІНСТИТУТ ЗЙОМОК МІСТ ТА ГЕОІНФОРМАТИКИ ІМЕНІ А.В. ШАХА" (ДП "УКРГЕОІНФОРМ") за рік, що закінчився 31.12.2018 р. складена у всіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи дотримання вимог Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 р. № 996 та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, загальноприйнятих в Україні.

Основа для думки із застереженням

1. У зв'язку з тим, що ми були призначені аудитором Підприємства після 31 грудня 2018 р., ми не спостерігали за інвентаризацією запасів на початок та кінець року. За допомогою альтернативних процедур (інспектування документації щодо подальшого продажу конкретних об'єктів запасів, набутих або закуплених до проведення підрахунку) ми не змогли впевнитися в кількості запасів, утримуваних на 31 грудня 2017 та 2018 рр., які відображені в звітах про фінансовий стан відповідно в сумах 470,0 тис. грн. і 159,0 тис. грн. З урахуванням такого обмеження висловлення думки щодо достовірності наявності матеріальних цінностей базувалось виключно на підставі первинної документації.

2. Станом на 31.12.2018 р. залишки, відображені в Балансі в рядках 1170 "Витрати майбутніх періодів" та 1190 "Інші оборотні активи" не відповідають вимогам НПБО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затверджене наказом Мінфіну від 07.02.2013 р. № 73 та "Методичним рекомендаціям щодо заповнення форм фінансової звітності", затверджених наказом Мінфіну від 28.03.2013 р. № 433. Сальдо рахунку 644 "Податковий кредит" включає збитки минулих років в сумі 2 447 тис. грн. Сальдо рахунку 39 "Витрати майбутніх періодів" включає збитки минулих років в сумі 1 544 тис. грн. Загальна сума збитків минулих років становить 3 991 тис. грн. Вказана сума підлягають списанню з рахунків 644 та 39 шляхом включенню до складу рахунку "Збитки".

3. Станом на 01.01.2018р. і 31.12.2018р. в Балансі підприємства відображена дооцінка активів (в складі додаткового капіталу) в сумі 2 288 тис. грн., яка не має аналітичних даних щодо об'єктів, які переоцінювались. Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби" в разі відсутності об'єктів, які раніше були переоцінені, сума дооцінки включається до складу нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням капіталу у дооцінках.

Не змінюючи нашої думки ми звертаємо увагу, що станом на 31.12.2018р. в обліку Підприємства наявні основні засоби, які не мають вартості. Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби" для об'єктів, які продовжують використовуватись, необхідно визначити справедливую вартість:

п. 17 "Якщо залишкова вартість об'єкта основних засобів дорівнює нулю, то його переоцінена залишкова вартість визначається додаванням справедливої вартості цього об'єкта до його первісної (переоціненої) вартості без зміни суми зносу об'єкта. При цьому для таких об'єктів, що продовжують використовуватися, обов'язково визначається ліквідаційна вартість".

п. 19 "Сума дооцінки залишкової вартості об'єкта основних засобів включається до складу капіталу у дооцінках та відображається в іншому сукупному доході."

Ми також звертаємо увагу, що умовами договору на аудит не передбачено проведення перевірки податкового обліку. Не виключено, що податковою перевіркою можуть бути виявлені викривлення в нарахуванні податків.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами згідно Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12. 2017 року № 2258-VIII, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що

отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Інші питання

Уповноваженим органом управління (ДЕРЖАВНА СЛУЖБА УКРАЇНИ З ПИТАНЬ ГЕОДЕЗІЇ, КАРТОГРАФІЇ ТА КАДАСТРУ) було прийнято рішення реорганізувати державне підприємство «Український державний науково-виробничий інститут зйомок міст та геоінформатики імені А. В. Шаха код ЄДРПОУ 02571008 (далі - ДП «Укргеоінформ») шляхом приєднання до державного науково - виробничого підприємства «Картографія» код ЄДРПОУ 02570463 (далі - ДНВП «Картографія»). (Наказ № 144 від 01.10.2018р. Встановлено, що ДНВП «Картографія» є правонаступником майнових прав і обов'язків ДП «Укргеоінформ».

Ключові питання аудиту

Крім питань, викладених у розділах "Основа для думки із застереженням" ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Відповідальність керівництва Підприємства за фінансову звітність

Керівництво Підприємства несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996 та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво Підприємства визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства та помилок.

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

Відповідальність аудитора

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 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:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризик, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які відповідали б обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідність розкриття інформації, зроблених керівництвом Підприємства;
- 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 продовжувати 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;

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності.

Інші питання

Перевірка відповідності облікової політики діючим нормативним документам (Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку) та її прийнятність для підприємства.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Підприємства є концептуальна основа дотримання вимог Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 р. № 996, Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, загальноприйнятих в Україні та Положення про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і господарських операцій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної власності № 1213 від 19.12.2006.

Облікова політика затверджена Наказом № 1 від 04.01.2016р. "Про затвердження облікової політики ДП "Укргеоінформ".

Фінансова звітність ДП «Укргеоінформ» складена з використанням припущення про безперервність діяльності підприємства. Оскільки Підприємство припиняється шляхом приєднання до ДНВП "Картографія", яке є його правонаступником, вважаємо прийнятним використання керівництвом підприємства припущення про безперервність діяльності.

Необоротні активи

Нематеріальні активи В обліку нематеріальні активи відображені відповідно до вимог, встановлених Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 8 “Нематеріальні активи”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 18.10.99р. № 242 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02.11.99р. за № 750/4043.

Нематеріальні активи, якими володіє Підприємство, це в основному ліцензії на використання комп'ютерних програм та програмне забезпечення. Нарахування амортизації проводиться прямолінійним методом з віднесенням на рахунки витрат. Фактично встановлені строки використання не перевищують строки, визначені податковим законодавством.

Нематеріальні активи відображені в фінансовій звітності за первісною вартістю, зменшеною на суму нарахованої амортизації.

Основні засоби В обліку основні засоби в цілому відображені відповідно до вимог, встановлених Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 7 “Основні засоби”, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000р. №92, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 18.05.2000р. за №288/4509.

Підприємство володіє, користується і розпоряджається майном, закріпленим за ним власником на праві господарського відання.

Відповідно до Наказу про облікову політику одиницею обліку є окремий об'єкт необоротних активів. Вартісна межа основних засобів визначена в сумі 6000,00 грн.

Метод амортизації основних засобів - прямолінійний. Строки корисного використання основних засобів встановлюються постійно діючою комісією. Фактично встановлені строки не перевищують строки, визначені податковим законодавством.

Метод амортизації малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів - 100% вартості в першому місяці використання об'єкта.

Об'єкти основних засобів відображені в фінансовій звітності за первісною вартістю, зменшеною на суму нарахованої амортизації.

Зауваження :

1. Станом на 31.12.2018 р. в обліку Підприємства наявні основні засоби, які не мають вартості. Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби" для об'єктів, які продовжують використовуватись, необхідно визначити справедливую вартість:

п. 17 "Якщо залишкова вартість об'єкта основних засобів дорівнює нулю, то його переоцінена залишкова вартість визначається додаванням справедливої вартості цього об'єкта до його первісної (переоціненої) вартості без зміни суми зносу об'єкта. При цьому для таких об'єктів, що продовжують використовуватися, обов'язково визначається ліквідаційна вартість".

п. 19 "Сума дооцінки залишкової вартості об'єкта основних засобів включається до складу капіталу у дооцінках та відображається в іншому сукупному доході."

Оборотні активи

Запаси В обліку запаси відображені відповідно до вимог, встановлених Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 9 "Запаси", затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 20.10.99р. №246 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02.11.99р. за № 751/4044.

До складу запасів відносяться:

- Сировина й матеріали
- Паливо
- Запасні частини
- Інші матеріали
- Малоцінні та швидкозношувані предмети
- Виробництво

Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Первісною вартістю запасів, що придбані за плату, є їх собівартість. Встановлена Наказом про облікову політику оцінка вибуття запасів за методом ФІФО.

В фінансовій звітності матеріальні цінності відображені за собівартістю.

Зауваження : Не проведена інвентаризація незавершеного виробництва (рахунок 23). Залишок на рахунку 23 станом на 31.12.2018 р. становить 113 921,26 грн.

Дебіторська заборгованість В обліку дебіторська заборгованість відображена відповідно до вимог, встановлених Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 10 "Дебіторська заборгованість" затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08 жовтня 1999р. №237 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 25.10.99р. за № 725/4018.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги визнається одночасно з визнанням доходу. Метод нарахування резерву сумнівних боргів відповідно до Наказу про облікову політику – із застосуванням абсолютної суми сумнівної заборгованості, величина резерву визначається на підставі класифікації дебіторської заборгованості. В 2018 році резерв не створювався.

Зауваження: В складі статті Балансу 1155 "Інша поточна дебіторська заборгованість" наведено:

- розрахунки за претензіями (рахунок 374) в сумі 103 515,12 грн., дата виникнення 31.03.2011р., без назв контрагентів;

- розрахунки по сумісній діяльності (рахунок 3778) в сумі 94 181,62 тис. грн. дата виникнення 31.03.2011р - без назви контрагента.

На нашу думку вказана дебіторська заборгованість в сумі 197 696,74 грн. має бути визнана безнадійною і підлягає списанню з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Зауваження: В Примітках до річної фінансової звітності за 2018 рік не вказана інша поточна дебіторська заборгованість (р. 950) в сумі 952 тис. грн.

Вказане зауваження не має суттєвого впливу на фінансову звітність Підприємства.

Грошові кошти Облік касових операцій на підприємстві проводився відповідно до Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 29.12.2017 р. № 148 (із змінами); безготівкові розрахунки – відповідно до Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 21.01.2004 р. № 22.

Відділення банку : АТ «Укрексімбанк» МФО 322313

- 26004000023819

- 26005000023818

- Рахунок на отримання лікарняних : 2604000005619

Філія ПАТ ПІБ в м. Одеса МФО 328135

- 26008301455140
- ГУ ДКСУ у м. Києва МФО 820019
- 27124004000855
- ПАТ "ПУМБ" МФО 334851
- 260024215
- електронний *рахунок ПДВ* (рахунок у системі електронного адміністрування ПДВ) - *рахунок, відкритий платнику ПДВ в Казначействі,*

Витрати майбутніх періодів Станом на 01.01.2018р. стаття Балансу "Витрати майбутніх періодів" становить 1 688 тис. грн. До складу цієї статті крім витрат майбутніх періодів також віднесені :

збитки 2011 р. в сумі 1 222 068,33 грн.

збитки 2015 р. в сумі 454 484,93 грн.

Загальна сума збитків, які обліковуються на рахунку 39 "Витрати майбутніх періодів" - 1 676 553,26 грн.

Протягом 2018 року віднесено на рахунок збитків 132 712,49 тис. грн. (збитки 2015 р.).

Станом на 31.12.2018 р. сума збитків минулих років, які обліковуються на рахунку 39 "Витрати майбутніх періодів", становить 1 543 840,77 грн.

На нашу думку це є помилкою минулих років і, керуючись вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 6 "Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах", затвердженим наказом Мініфіну від 28.05.1999р. № 137, має бути виправлена шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку.

Інші оборотні активи Станом на 31.12.2018р. стаття Балансу "Інші оборотні активи" становить 2 543 тис. грн. До складу цієї статті також віднесені :

збитки 2011 р. в сумі 532 464,80 грн.

збитки 2014 р. в сумі 1 626 081,05 грн.

збитки 2015 р. в сумі 203 000,00 грн.

збитки підрозділів (Дніпропетровське, Мелітопольське) - 133 052,68 грн.

Загальна сума збитків, які обліковуються на рахунку 644 "Податковий кредит" - 2 446 682,93 грн.

На нашу думку це є помилкою минулих років і, керуючись вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 6 "Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах", затвердженим наказом Мініфіну від 28.05.1999р. № 137, має бути виправлена шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку.

Зобов'язання та забезпечення

Поточні зобов'язання та забезпечення

В обліку зобов'язання відображені відповідно до вимог, встановлених Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 11 "Зобов'язання", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31 січня 2000 р. №20 та зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 11 лютого 2000 р. за № 85/4306.

Поточні зобов'язання відображені в Балансі за сумою погашення.

Зауваження: В складі статті Балансу 1690 "Інші поточні зобов'язання" наведено зобов'язання перед постачальниками, які обліковуються на рахунку 6852 "Розрахунки з іншими кредиторами". В складі цих зобов'язань наявна заборгованість з терміном виникнення 2013 - 2014 роки. Загальна сума простроченої заборгованості становить 1 245 051,84 грн. За інформацією, наданою керівництвом підприємства, Підприємство не отримувало судових позовів, претензій та актів звірки взаєморозрахунків, пов'язаних з вказаною кредиторською заборгованістю.

На нашу думку прострочена кредиторська заборгованість підлягає списанню з балансу з відображенням у складі інших операційних доходів.

Підприємство не має непередбачених зобов'язань – фінансові гарантії третім сторонам не надавались.

Облік забезпечень В бухгалтерському обліку Підприємства станом на 31.12.2018 р. не визнано забезпечення на виплату відпусток працівникам, що є відхиленням від П(С)БО (зокрема П(С)БО 26 «Виплати працівникам» та П(С)БО 11 «Зобов'язання»).

Власний капітал

Статутний капітал На кінець періоду зареєстрований Статутний капітал Підприємства 4 925 119,01 грн.

В фінансовій звітності станом на 31 грудня 2018 р. в складі статті "Статутний капітал" відображено статутний капітал Підприємства та його відокремлених підрозділів.

Додатковий капітал Станом на 31.12.2018 р. стаття Балансу "Додатковий капітал" становить 2 303 тис. грн. і в ній наведено:

Дооцінка активів в сумі 2 287 636,71 грн.

Безоплатно одержані необоротні активи - 1 161,40 грн.

Фонди спеціального призначення - 13 748,24 тис. грн.

Наказом про облікову політику не визначено метод списання дооцінки переоцінених необоротних активів: при вибутті переоціненого об'єкта або щомісяця (щокварталу, щорічно) пропорційно нарахованій амортизації.

Дооцінка не має аналітичних даних щодо об'єктів, які переоцінювались. Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби" в разі відсутності об'єктів, які раніше були переоцінені, сума дооцінки включається до складу нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням капіталу у дооцінках.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) Станом на 31.12.2018 р. непокритий збиток становить 1 729 тис. грн. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) змінився за рахунок:

- отриманого збитку від результатів господарської діяльності в сумі 37 тис. грн.
 - визнаного податкового зобов'язання з ПДВ в сумі 853 778,27
 - визнаного штрафу з ПДВ в сумі 323 737,40 грн.
 - списання збитків 2015 року з рахунку 39 "Витрати майбутніх періодів" в сумі 132 712,49
 - списання незавершеного виробництва не підтвердженого доходами в сумі 279 797,50 грн.
 - залишки по рахунках обліку витрат класу 8 в сумі 252 438,59 грн.
- Всього - 1 842 464,25 грн. або 1 843 тис. грн.

Визначення фінансового результату діяльності Підприємства

Визначення фінансового результату діяльності Підприємства проводилось відповідно до вимог положень (Стандартів) бухгалтерського обліку, а саме:

Аудит обліку доходів Облік доходів Підприємства проводився у відповідності до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку України 15 "Дохід", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 29.11.99р. №290, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 14.12.99р. за №860/4153

Одиницями підприємства, які виділені в обліку як центри генерування доходів і витрат є Підприємство в цілому.

Для обліку доходів підприємства виділені наступні рахунки:

- 703 - дохід від реалізації послуг
- 713 - дохід від операційної оренди

Аудит обліку витрат Облік витрат Підприємства відповідає вимогам "Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати" затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31 грудня 1999 р. № 318 та зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 19.01.2000р. за № 27/4248. Склад витрат встановлений наказом про облікову політику і включає:

- виробнича собівартість продукції (робіт, послуг)
- адміністративні витрати
- інші операційні витрати

Виробнича собівартість

Наказом про облікову політику затверджено перелік статей виробничої собівартості:

- прямі матеріальні витрати
- прямі витрати на оплату праці
- розподілені загальновиробничі витрати
- інші операційні витрати

Перевіркою встановлено, що фактичний склад виробничої собівартості відповідає переліку статей виробничої собівартості встановлених Наказом про облікову політику і не суперечить вимогам Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати", затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 31.12.1999р. №318.

Адміністративні витрати

Наказом про облікову політику затверджено склад статей адміністративних витрат.. Склад статей відповідає вимогам Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати".

Перевіркою встановлено, що фактичний склад адміністративних витрат відповідає переліку статей адміністративних витрат та витрат на збут, встановлених Наказом про облікову політику і не суперечить вимогам Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати", затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 31.12.1999р. №318.

Висновок:

Облік доходів і витрат підприємства в цілому ведеться відповідно до обраної облікової політики у відповідності до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 "Дохід", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 29.11.99р. №290 та Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати" затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31 грудня 1999 р. № 318

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток відсутні в зв'язку з тим, що підприємство отримало збиток. Відстрочені податкові активи та зобов'язання не розраховувались.

Аналіз облікової політики Підприємства показав, що облікова політика, використана керівництвом підприємства, в цілому відповідає діючим нормативним документам та вимогам положень (стандартів) бухгалтерського обліку і є прийнятною для даного підприємства.

Концептуальна основа фінансової звітності, яка застосована Підприємством при складанні фінансової звітності, є прийнятною.

Додатки:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2018р. ;
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 рік ;
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 рік;
Звіт про власний капітал за 2018 рік;
Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування аудиторської фірми	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Украудит ХХІ - Шевченківська філія"
Код ЄДРПОУ	24362662
Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ "СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ"	Номер запису - 71 Номер реєстрації в Реєстрі - 1574
Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності"	Номер запису - 25 Номер реєстрації в Реєстрі 1574.
Договір на проведення аудиту	№ 830 від 29.03.2019 року
Дата початку і закінчення проведення аудиту	з 29 березня до 30 квітня 2019 року
міжміський код/телефон / факс	(044) 483-14-34
поштова адреса	Україна, 04050, м. Київ, вул. Мельникова, 9-А
електронна адреса	ukrayditXXI@ukr.net

Ключовий партнер з аудиту
(Сертифікат аудитора серія А №000277
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100244)

 Н.В.Рябова

30 квітня 2019 року

ДОКУМЕНТ КОМП'ЮТЕРНОГО

Підприємство **ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "УКРАЇНСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ НАУКОВО-ВІРОБНИЧИЙ ІНСТИТУТ ЗІНОМІК МІСТ ТА ГЕОІНФОРМАТИКИ ІМ. А.В. ШАХА"**

Територія **Київська**

Організаційно-правова форма господарювання **Державне підприємство**

Вид економічної діяльності **Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах**

Середня кількість працівників

1 33

Адреса, телефон **Попудренка, буд. 54, м. КИЇВ, 02094**

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №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

Дата (рік, місяць, день)

за СДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

2019	01	01
02571008		
8036400000		
140		
71.12		

4943744

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2018 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	4	1
первісна вартість	1001	16	16
накопичена амортизація	1002	12	15
Незавершені капітальні інвестиції	1005	9	-
Основні засоби	1010	3 316	3 077
первісна вартість	1011	11 582	11 511
знос	1012	8 266	8 434
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: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	401	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	3 730	3 078
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	470	159
Виробничі запаси	1101	71	44
Незавершене виробництво	1102	399	114
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	115	93
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	7	8
у тому числі з податку на прибуток	1136	7	7
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	1
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	30	171
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	435	952
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 195	363
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	1 195	363
Витрати майбутніх періодів	1170	1 688	1 548
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	2 655	2 543
Усього за розділом II	1195	6 595	5 838
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	10 325	8 916

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4 941	4 941
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	2 312	2 303
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	151	(1 729)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	7 404	5 515
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		-	-
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	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	5
товари, роботи, послуги	1615	67	121
розрахунками з бюджетом	1620	697	43
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	26	1
розрахунками з оплати праці	1630	181	34
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	140	124
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	371	514
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	1	1
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 438	2 558
Усього за розділом III	1695	2 921	3 401
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	10 325	8 916

Керівник

Головний бухгалтер

Могилевський
Тарас
Валеріанович
Гринчук
Ангеліка
Геннадіївна

Могилевський Тарас Валеріанович

Гринчук Ангеліка Геннадіївна

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

Перевірено
Ключовий партнер з аудиту
(Сертифікат аудитора серія А №000277
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності 100244)

Н.В.Рябова

Н.В.Рябова

Державне підприємство

ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "УКРАЇНСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ
НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ІНСТИТУТ ЗЙОМОК МІСТ ТА
ГЕОІНФОРМАТИКИ ІМ. А.В. ШАХА"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2019 01 01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2018 р.

Форма N2 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	3 367	5 417
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3 496)	(3 865)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	1 552
збиток	2095	(129)	(-)
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	3 883	1 836
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2122	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2123	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(1 768)	(1 818)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(1 996)	(1 582)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2182	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(10)	(12)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(26)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(1)	(2)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(37)	(14)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(37)	(14)

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	(37)	(14)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 973	4
Витрати на оплату праці	2505	2 456	2 519
Відрахування на соціальні заходи	2510	597	580
Амортизація	2515	266	305
Інші операційні витрати	2520	2 172	2 464
Разом	2550	7 464	5 872

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

ЕП
Могилевський
Тарас
Валеріанович
ЕП Гринчук
Анжеліка
Геннадіївна

Могилевський Тарас Валеріанович

Гринчук Анжеліка Геннадіївна

Перевірено

Ключовий партнер з аудиту

(Сертифікат аудитора серія А №000277

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100244)

Н.В.Рябова

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2018 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Находження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	4 151	8 214
Повернення податків і зборів	3005	-	-
з чого податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	2	-
Находження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Находження авансів від покупців і замовників	3015	450	440
Находження від повернення авансів	3020	-	28
Находження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Находження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Находження від операційної оренди	3040	4 416	2 295
Находження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Находження від страхових премій	3050	-	-
Находження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	401	539
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(4 598)	(4 461)
Праці	3105	(2 331)	(2 567)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(475)	(1 756)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2 331)	(1 474)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(14)	(1)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2 130)	(1 473)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(81)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(488)	(574)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-803	684
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Находження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Находження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Находження від деривативів	3225	-	-
Находження від погашення позик	3230	-	-
Находження від вибуття дочірнього підприємства та інших господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(29)	(11)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-29	-11
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)
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
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-832	672
Залишок коштів на початок року	3405	1 195	523
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	363	1 195

Керівник

Головний бухгалтер

Могилевський Тарас Валеріанович

Гричук Анжеліка Геннадіївна

Могилевський Тарас Валеріанович

Гричук Анжеліка Геннадіївна

Перевірено
Ключовий партнер з аудиту
(Сертифікат аудитора серія А №000277
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності 100244)

Н.В.Рябова

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2019

01

01

02571008

ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "УКРАЇНСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ
НАУКОВО-ВИРОБНИЧИЙ ІНСТИТУТ ЗЙОМОК МІСТ ТА
ГЕОІНФОРМАТИКИ ІМ. А.В. ШАХА"

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2018 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строва- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	4 941	-	2 312	-	151	-	-	7 404
Вирігування:									
Зміна облікової									
цінності	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	4 941	-	2 312	-	151	-	-	7 404
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	(9)	-	(37)	-	-	(46)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходів (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходів (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Вислужені курсові	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходи іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування прибутку: власникам (інвесторам)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування прибутку зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування до власного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування до доходу бюджету									
Відшкодування до власного капіталу	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування до власного капіталу									
Відшкодування до фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	-	-	-	-	(1 843)	-	-	(1 843)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	(9)	-	(1 880)	-	-	(1 889)
Залишок на кінець року	4300	4 941	-	2 303	-	(1 729)	-	-	5 515

Керівник

Головний бухгалтер

Могилевський Тарас Валеріанович

Гринчук Анжеліка Геннадіївна

Перевірено
Ключовий партнер з аудиту
(Сертифікат аудитора серія А №000277
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності 100244)

Handwritten signature

Н.В.Рябова

5 515
1 889)
843)

ІНТЕРДАКТО
Нового Міністерства фінансів України
29.11.2000 N 402 (у редакції наказу Міністерства фінансів України)
від 28.10.2003 N 602)

Код	
2018	12
02571008	
8036400000	
28604	
140	
71.12	

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

Підприємство ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "УКРАЇНСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ НАУКОВО-ВІСНОВНИЧИЙ ІНСТИТУТ ЗІНОМОК
МІСТ ТА ГЕОІНФОРМАТИКИ ІМ. А.В. ШАХА"

Територія Київська
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, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах
Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2018 рік

Форма №5

Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	16	12	-	-	-	-	-	3	-	-	-	16	15
Разом	080	16	12	-	-	-	-	-	3	-	-	-	16	15
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)
вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)
Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибудовано за рік		Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік				Залишок на кінець року		У тому числі		
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос					
														первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівники, споруди та передавальні пристрої	120	8941	5652	-	-	-	-	-	248	-	-	-	8941	5900	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	766	766	23	-	-	11	11	4	-	-	-	778	759	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	715	710	-	-	-	-	-	-	-	-	-	715	710	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1009	1009	-	-	-	5	5	-	-	-	-	1004	1004	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	51	41	11	-	-	-	-	10	-	-	-	62	51	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Маломіцні необоротні матеріальні активи	200	97	86	4	-	-	93	93	15	-	-	-	8	8	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	2	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	1	-	-	-	-
Разом	260	11582	8266	38	-	-	109	109	277	-	-	-	11511	8434	-	-	-	-

Із 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 цілих 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

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

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

(261)
(262)
(263)
(264)
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальні інвестиції	2	3	4
Придбання (виготовлення) основних засобів	280	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	290	26	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	300	2	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	310	-	-
Інші	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	28	-

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
	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	-	-

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

за собівартістю (421)
за справедливою вартістю (422)
за амортизованою собівартістю (423)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	3883	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	37
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	1959
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	26
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	-	1

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

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

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)	-
(632)	-
(633)	-

VI. Грошові кошти

Найменування показника

Код
рядка

На кінець року

Назва показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
І отримка			
Поточний рахунок у банку	640		-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	650		363
І грошові кошти в дорозі	660		-
І грошові кошти в дорозі	670		-
Еквіваленти грошових коштів	680		-
Разом	690		363

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено

(691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахуван- ня				
І	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	-	-	-	-	-

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	18	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	12	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	10	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	5	-	-
Незавершене виробництво	890	114	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	159	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
 відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
 3 рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками псування		
			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	93	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -
(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
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	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
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
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	280
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ХІV. Біологічні активи

Обліковуються за первісною вартістю

ХV. 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 реалізації	
				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 (ягідкові, 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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молочних	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Могилевський
Тарас
Валеріанович

Могилевський Тарас Валеріанович

ЕП Грушецький
Людмила
Іванівна

Грушецький Людмила Іванівна

Керівник



H. B. Pafom