



ТОВАРИСТВО
З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА ФІРМА
“УКРАУДИТ XXI - 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: ukrauditXXI@ukr.net

Звіт незалежного аудитора
щодо фінансової звітності
Державного науково-виробничого підприємства «КАРТОГРАФІЯ»
за 2018 рік

Державній службі України з питань геодезії, картографії та кадастру
Керівництву ДНВП «КАРТОГРАФІЯ»

Основні відомості про підприємство:

Найменування	ДЕРЖАВНЕ НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "КАРТОГРАФІЯ"
Ідентифікаційний код юридичної особи	02570463
Організаційно-правова форма	ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО
Місцезнаходження юридичної особи	02094, м. Київ, ВУЛИЦЯ ПОПУДРЕНКА, будинок 54
Основний вид діяльності за КВЕД	Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах (основний);
71.12	08.02.2001
Дата державної реєстрації	Державна служба України з питань геодезії, картографії та кадастру
Підпорядкованість	державна
Форма власності	В.о. Неживий Олег Володимирович
Керівник підприємства	Коровіна Марина Митрофанівна
Головний бухгалтер підприємства	

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Державного науково-виробничого підприємства «КАРТОГРАФІЯ», 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 питання, описаного в параграфі "Основа для висловлення думки із застереженням" фінансова звітність Державного науково-виробничого підприємства «КАРТОГРАФІЯ» 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 12 942 тис. грн. і 14 909,0 тис. грн. З урахуванням такого обмеження висловлення думки щодо достовірності наявності матеріальних цінностей базувалось виключно на підставі первинної документації.

2. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги відображена в Балансі станом на 31.12.2018 р. за первісною вартістю в сумі 6 334 тис. грн. В складі дебіторської заборгованості наявна безнадійна заборгованість в сумі 3 793 тис. грн. Дані бухгалтерського обліку свідчать, що якби керівництво підприємства списало вказану безнадійну дебіторську заборгованість то операційні витрати збільшилися би на 3 793 тис. грн.

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.

Ми 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.

Висловлюючи нашу думку із застереженням, ми не брали до уваги ці питання.

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 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 встановлена Наказом про організацію бухгалтерського обліку й облікову політику підприємства ДНВП «Картографія» № 58-в від 09 липня 2015 р. і затвердженим Державною службою України з питань геодезії, картографії та кадастру.

Необоротні активи

Нематеріальні активи:

Нематеріальні активи, якими володіє Підприємство, це в основному розроблене програмне забезпечення (виготовлені бази даних). Крім того в складі нематеріальних активів обліковуються ліцензії та придбане програмне забезпечення.

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

Первісна вартість НМА сформована на підставі актів прийому-передачі послуг виконавців, актів передачі НМА .

Підставою для введення в господарський оборот є "Акт введення в господарський оборот об'єкта права інтелектуальної власності у складі нематеріальних активів", складеного постійно діючою комісією, створеною відповідно до наказу про облікову політику.

Нарахування амортизації проводиться прямолінійним методом. Строки корисного використання нематеріальних активів встановлюються постійно діючою комісією. Фактично встановлені строки не перевищують строки, визначені податковим законодавством.

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

Основні засоби

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

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.

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.

Придбані основні засоби введені в експлуатацію, акти вводу в експлуатацію підписані належними особами.

Списання основних засобів проводиться за актами на списання основних засобів, підписаних належними особами і затверджених директором – до 20 000,0 грн. і за погодженням з суб'єктом управління – більше 20 000,00 грн. відповідно до порядку списання об'єктів державної власності, затвердженого постановою КМУ від 08.11.2007 № 1314(із змінами).

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

Дані бухгалтерського обліку підтверджені даними інвентаризації. Інвентаризація проводилася відповідно до Наказу № 78 від 26.10.2018 р. Інвентаризації підлягали:

- основні засоби, інші малоцінні необоротні матеріальні активи.

Відповідно до Відомість інвентаризації основних засобів станом на 31.12.2018 р. загальна первісна вартість основних засобів та необоротних матеріальних активів становить 7 378 023,02 грн. Відхилень між даними бухгалтерського обліку та фактичною наявністю основних засобів та інших малоцінних необоротних активів не виявлено.

Оборотні активи

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
- Тара і тарні матеріали
- Будівельні матеріали
- Матеріали, передані в переробку
- Запасні частини
- Малоцінні та швидкозношувані предмети
- Виробництво
- Готова продукція
- Товари

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 сировини, матеріалів, напівфабрикатів, МШП, інших виробничих запасів і

готової продукції за методом середньозваженої собівартості. Фактично при списанні запасів оцінка запасів здійснювалась за методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО).

В фінансовій звітності матеріальні цінності відображені за собівартістю.

Відповідно до Наказу № 78 від 26.10.2018 р. була проведена інвентаризація товарно-матеріальних цінностей станом на 01 грудня 2018 р.

Дані бухгалтерського обліку підтверджені даними інвентаризації

Зауваження : Не проведена інвентаризація незавершеного виробництва (рахунок 231 «Основне виробництво»). Залишок на рахунку 231 «Основне виробництво» станом на 31.12.2018 р. становить 465 787,73 грн.

Запаси відображені в фінансовій звітності за собівартістю.

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. Облік розрахунків за основну продукцію ведеться на рахунку 361 – облік реалізації через магазини, оптовим покупцям, дилерам і дистрибуторам. Метод нарахування резерву сумнівних боргів відповідно до Наказу про облікову політику – із застосуванням абсолютної суми сумнівної заборгованості, величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. В 2018 році резерв не створювався.

За даними бухгалтерського обліку станом на 31.12.2018 р. дебіторська заборгованість за продукцію (рахунок 361) становить 3 464 387,51 грн.. В складі дебіторської заборгованості наявна безнадійна дебіторська заборгованість: вона не підтверджена актами звірки як на 31.12.2016р., так і на 31.12.2017 р. та 31.12.2018 р. Її розмір протягом року не змінився. вона має прострочений термін погашення. Дані про таку заборгованість наведено в Таблиці № 1.

Таблиця № 1

№ з/п	Дебітор	Код ЄДРПОУ	Сума дебіторської заборгованості	Примітки
1	Універсальний бізнес	36512711	388 393,55	
2	Шкаран С.П.	2244000596	78 131,01	
3	Глобус	36355809	332 419,12	
4	Буклет	37478766	194 499,08	
	Всього		993 442,76	

Облік розрахунків за продукцію власного виробництва ведеться на рахунку 363. За даними бухгалтерського обліку станом на 31.12.2018 р. дебіторська заборгованість становить 2 900 802,14 грн. Основними боржниками є :

Районні відділи Держземагенства та Держгеокадастру, загальна заборгованість яких станом на 31.12.2018 р. складає 2 799 735,00 грн.

Роботи для районних відділів Держземагентства виконувались у рамках виконання Паспорту бюджетної програми КПКВК 2803030 «Проведення земельної реформи» на підставі укладених в 2013 р. договорів. Предметом договорів з районними Управліннями Держземагенства було «Створення цифрових растрових карт» по районах. Розрахунки за договорами повинні проводитись Замовником на підставі ч. 1 ст. 49 Бюджетного кодексу України. Роботи були виконані в 2013 р.

У відповідності до постанови Кабінету міністрів України від 31.08.2016 р. № 581 "Про реформування територіальних органів Державної служби з питань геодезії, картографії та кадастру" ліквідуються як юридичні особи публічного права територіальні органи Державної служби з питань геодезії, картографії та кадастру і Державного агентства земельних ресурсів за переліком, в тому числі відділи Держкомзему та Держгеокадастру - замовники ДП НВП "Картографія". Вказані відділи повинні стати структурними підрозділами Головного управління Держгеокадастру. Заборгованість за програмою КПКВК 2755020 "Проведення земельної реформи" управлінь/відділів Держгеокадастру та Держземагентств передається на баланс відповідних головних управлінь Державної служби з питань геодезії, картографії та кадастру.

На момент перевірки вказана дебіторська заборгованість не погашена і не підтверджена актами звірки. Протоколом засідання інвентаризаційної комісії ДНВП "Картографія" від 02.01.2019 р. дебіторська заборгованість в сумі 2 799 735,0 грн. визнана безнадійною і підлягає списанню з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Загальна сума безнадійної дебіторської заборгованості становить 3 793 177,76 грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість

В складі статті Балансу "Інша поточна дебіторська заборгованість" станом на 31.12.2018 р. обліковуються Дебіторська заборгованість банку АТ КБ «Експобанк» м. Київ в сумі 428 109,45 грн.

В зв'язку з ліквідацією банку АТ КБ «Експобанк» м. Київ залишок коштів в сумі 428 109,45 грн. списано з рахунку обліку коштів на рахунок «Інші дебітори (рах. 3774) і оскільки ця заборгованість є сумнівною, під неї створено резерв сумнівних боргів в сумі 428 109,45 грн. Відповідно до заяви про включення до Реєстру акцептованих вимог кредиторів від 04.02.2015 р. № 93 Підприємство включено до Реєстру вимог кредиторів в 7 чергу. За даними офіційного сайту фонду гарантування вкладів виконавча дирекція Фонду гарантування вкладів фізичних осіб (далі-Фонд) прийняла рішення від 29 грудня 2015 р. № 245 про продовження строків здійснення процедури ліквідації АТ «КБ «ЕКСПОБАНК» до 30 березня 2019 включно. До закінчення процедури ліквідації заборгованість продовжує обліковуватись.

Зауваження: В Примітках до річної фінансової звітності за 2018 рік не вказано створений резерв сумнівних боргів (р. 775) в сумі 428 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.

Підприємством відкриті наступні банківські рахунки:

Відділення банку : ПАТ «АЛЬФА-БАНК» у м. Києві МФО 300346

- Поточний рахунок : 26005012119702
- Рахунок на отримання лікарняних : 26044000002027
- Валютний рахунок : 26006012119701 Євро, долар
- електронний рахунок ПДВ (рахунок у системі електронного адміністрування ПДВ) - рахунок, відкритий платнику ПДВ в Казначействі,

Банківська установа : АТ КБ «Експобанк» м. Київ, МФО 322294 - процедура ліквідації

Право підпису банківських документів мають:

Директор Підприємства

Головний бухгалтер

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.

В статті Балансу "Інші поточні зобов'язання" наведено сальдо рахунків 643 "Податкові зобов'язання" та 644 "Податковий кредит".

Звертаємо увагу, що при списанні дебіторської заборгованості за роботами, що виконувались за бюджетні кошти, необхідно списати з балансу кредиторську заборгованість, яка обліковується на рахунку 643 "Податкові зобов'язання" в сумі 466 622,50 грн. з відображенням у складі інших операційних доходів.

Крім того, при перенесенні залишків з програми бухгалтерського обліку 1С Предприятие 7.7. "Реализация" в програму 1С Предприятие 8.2 виникла програмна помилка. Залишки на рахунках 643 та

644 підлягають коригуванню. Вказані викривлення не впливають на фінансовий результат діяльності Підприємства.

Поточні зобов'язання в фінансовій звітності відображено за сумою погашення.

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

Власний капітал

Статутний капітал

На кінець періоду зареєстрований Статутний капітал Підприємства визначено в розмірі 1 465 459,97 (один мільйон чотириста шістдесят п'ять тисяч чотириста п'ятдесят дев'ять гривень 97 копійок).

В фінансовій звітності станом на 31 грудня 2018 р. Статутний капітал відображено відповідно до Статуту Підприємства.

Капітал у дооцінках - дооцінка приміщення. Відповідно до Наказу про облікову політику обраний метод списання дооцінки – періодично (щорічно) пропорційно нарахованій амортизації. Відхилень не виявлено.

Додатковий капітал

- безоплатно отримані необоротні активи в сумі 328 070,88 грн., який зменшується на суму визнаного доходу протягом строку корисного використання активів;

- фонди Підприємства, створені за рахунок прибутку відповідно до фінансового плану Підприємства. На кінець звітного періоду становить 24 176 436,74 грн., в тому числі :

- 7 333 739,30 грн. - фонд розвитку
- 9 118 852,70 грн. - фонд матеріального заохочення
- 7 395 625,33 грн. - фонд соціально-культурного заохочення.

Розподіл чистого прибутку (після сплати податку на прибуток та частини чистого прибутку до державного бюджету) здійснено відповідно до затвердженого фінансового плану на 2018 рік.

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

Дохід від реалізації товарів та продукції визнається в разі наявності всіх умов, наведених в п. 8 П(С)БО 15 «Дохід».

Для обліку доходів підприємства виділені наступні види продукції (товарів):

- 701 - дохід від реалізації картографічної продукції власного тиражування (основна реалізація)
- 702 - дохід від реалізації товарів
- 703 - дохід від реалізації основного виробництва(продукція, виготовлена відділами КВ, ВІС ЦК, ДОК, ВСГН)
- 709 інші доходи

В аналітичному обліку доходи деталізовані по замовленням.

Склад інших операційних доходів

До складу інших операційних доходів в 2018 р. віднесено:

- Дохід від курсової різниці
- Інші операційні доходи

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)

- собівартість реалізованих товарів - 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.
- адміністративні витрати
- витрати на збут
- інші операційні витрати

Виробнича собівартість

Наказом про облікову політику затверджено перелік статей виробничої собівартості:

- сировина й матеріали
 - основна та додаткова зарплата робітників виробництва - калькулювання позамовно здійснюється Планово-виробничим відділом (ПВВ) на підставі відомостей нарахування заробітної плати
 - відрахування на соціальне страхування
 - розподілені загальновиробничі витрати - списуються позамовно пропорційно основній заробітній платі працівників
 - інші витрати . До складу інших витрат відносяться послуги сторонніх організацій (виконавців) , пов'язані з виконанням конкретного замовлення
- Фактичні витрати на кожне замовлення визначаються бухгалтерією .

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, витрати на збут

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

Перевіркою встановлено, що фактичний склад адміністративних витрат і витрат на збут 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 становлять 685 тис. грн. і складаються з поточного податку на прибуток. 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	№ 826 від 14.03.2019 року
Дата початку і закінчення проведення аудиту	з 14 березня до 24 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

24 квітня 2019 року

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

КОДИ		
2018	12	31
02570463		
8036400000		
140		
71.12		

Підприємство ДЕРЖАВНЕ НАУКОВО-ВІРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "КАРТОГРАФІЯ" Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ
 Територія м.Київ за КОАТУУ
 Організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство за КОПФГ
 Вид економічної діяльності Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах за КВЕД

Середня кількість працівників 110
 Адреса, телефон 02094, КИЇВ, вулиця ПОПУДРЕНКА, 54 2926089
 одиниці виміру: тис. грн. без десятикового 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

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	319	171
первісна вартість	1001	1 906	1 922
накопичена амортизація	1002	1 587	1 751
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	1 313	1 374
первісна вартість	1011	7 187	7 378
знос	1012	5 874	6 004
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	305	260
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	1 937	1 805
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	12 942	14 909
Виробничі запаси	1101	345	437
Незавершене виробництво	1102	2 152	466
Готова продукція	1103	9 935	13 320
Товари	1104	510	686
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	7 588	6 334
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	444	3 612
з бюджетом	1135	98	7
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	75	378
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	5 834	6 337
Готівка	1166	13	6
Рахунки в банках	1167	5 821	6 331
Витрати майбутніх періодів	1170	-	12
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	24	468
Усього за розділом II	1195	27 005	32 057
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	28 942	33 862

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (найовий) капітал	1400	1 465	1 465
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	347	328
Додатковий капітал	1410	23 259	23 848
Кумуляційний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Перозоділений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	25 071	25 641
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відітрачені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	825	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	825	-
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	825	-
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	195	2 986
розрахунками з бюджетом	1620	1 008	1 324
у тому числі з податку на прибуток	1621	213	164
розрахунками зі страхування	1625	-	33
розрахунками з оплати праці	1630	-	775
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 106	851
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	-	995
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відітрачені кумуляційні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	737	1 257
Усього за розділом III	1695	3 046	8 221
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	28 942	33 862

Керівник

Неживий Олег Володимирович

Головний бухгалтер

КОРОВІНА МАРІНА МІТРОФАНІВНА

1 Визначається 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

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	48 361	43 284
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(30 966)	(29 996)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	17 395	13 288
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	423	134
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(5 377)	(4 777)
Витрати на збут	2150	(8 082)	(5 235)
Інші операційні витрати	2180	(870)	(291)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	3 489	3 119
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Підприємство ДЕРЖАВНЕ НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "КАРТОГРАФІЯ"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2018	12	31
02570463		

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			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	53 077	46 570
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	247	198
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	198
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	291	102
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	33	16
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	141	75
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(28 261)	(21 397)
Праці	3105	(12 726)	(10 366)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 575)	(2 930)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(6 693)	(5 299)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(735)	(500)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(636)	(678)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(5 322)	(4 121)
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	(1 383)	(1 120)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1 151	5 849
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(648)	(593)
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	-648	-593
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	503	5 256
Залишок коштів на початок року	3405	5 834	578
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	6 337	5 834

Керівник

Неживий Олег Володимирович

Головний бухгалтер

КОРОВІНА МАРИНА МИТРОФАНІВНА

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

Н.В.Рябова

КОДП		
2019	01	01
02570463		

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Підприємство ДЕРЖАВНЕ НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО
"КАРТОГРАФІЯ"

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2018 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 465	347	23 259	-	-	-	-	25 071
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 465	347	23 259	-	-	-	-	25 071
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	2 804	-	-	2 804
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	19	-	-	19
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	(2 117)	-	-	(2 117)
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	706	-	(706)	-	-	-

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	-	(19)	(117)	-	-	-	-	(136)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(19)	589	-	-	-	-	570
Залишок на кінець року	4300	1 465	328	23 848	-	-	-	-	25 641

Керівник

Неживий Олег Володимирович

Головний бухгалтер

КОРОВІНА МАРИНА МИТРОФАНІВНА

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

Н.В.Рябова

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 N 602)

Підприємство ДЕРЖАВНЕ НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "КАРТОГРАФІЯ"

Територія м. Київ

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.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРНОУ

за КОАТУУ

за СНОДУ

за КОІФГ

за КВЕД

Коди		
2018	12	31
02570463		
8036400000		
28604		
140		
71.12		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2018 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	1906	1587	58	-	-	42	42	206	-	-	-	1922	1751
Разом	080	1906	1587	58	-	-	42	42	206	-	-	-	1922	1751
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) -

Із рядка 080 графа 5 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) -

14

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в операційну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	2365	1532	-	-	-	-	-	50	-	-	-	2365	1582	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	3283	2933	315	-	-	193	193	208	-	-	-	3405	2948	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	418	418	-	-	-	-	-	-	-	-	-	418	418	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	171	160	23	-	-	2	2	3	-	-	-	192	161	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бататорічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	144	25	-	-	-	26	26	19	-	-2	-5	116	13	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	126	126	-	-	-	-	-	-	-	-	-	126	126	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	680	680	149	-	-	73	73	149	-	-	-	756	756	-	-	-	-
Разом	260	7187	5874	487	-	-	294	294	429	-	-2	-5	7378	6001	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	3084
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
Із рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	338	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	149	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	58	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	545	-

З 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	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші Фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

З 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)

-

З 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
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	423	870
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

(631)

-

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

(632)

- %

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

(633)

-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	6
Поточний рахунок у банку	650	6331
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	6337

З 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 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	825	1146	-	976	-	-	995
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	825	1146	-	976	-	-	995

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	206	-	-
Купівельні пацівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	38	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	30	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	163	-	-
Незавершене виробництво	890	466	-	-
Готова продукція	900	13320	-	-
Товари	910	686	-	-
Разом	920	14909	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921) 14909

переданих у переробку

(922) 6334

оформлених в заставу

(923) -

переданих на комісію

(924) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) -

З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(926) -

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками погашення		
			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	6334	1290	568	4476
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	378	378	-	-

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

(951) - _____
(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	685
Відстрочені податкові активи: на початок звітнього року	1220	-
на кінець звітнього року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітнього року	1230	-
на кінець звітнього року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	685
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	685
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	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	635
Використано за рік - усього	1310	635
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поділення основних засобів	1312	635
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрачено від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стадії біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) - _____

Із 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) - _____

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433) - _____

11. 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 (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи - рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Неживий Олег Володимирович

Головний бухгалтер

КОРОВІНА МАРИША МИТРОФАНІВНА



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

Н.В.Рябова

Пронумеровано, пронумеровано
19 (дев'ятнадцять) сторінок
Ключовий партнер з аудиту ТОВ АФ
«Украудит ХХІ-Шевченківська
філія»

Н.В.Рябова

Рябова