

Україна
м. Київ, вул. Бажана, 34/24
м. Бровари, вул. Черняхівського 23-б к.171
р/р №26004271769
АТ «Райффайзен
Банк АВАЛЬ»
Тел./факс: 044 574-50-28



www.uvm-audit.org.ua

Chernigivska str. №4
Keiv region
Brovary, Ukraine
JS Postal Pensionary Bank AVAL
Swift: AVAL UA UK BRO
ac. 017-001180319

№ 7-07

23/06/17

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

стосовно фінансової звітності

**Державного підприємства
"ЗАКУПНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР"**

м. Київ

"23" червня 2017р.

Адресат:
КЕРІВНИЦТВУ ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА "ЗАКУПНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР"

Вступний параграф

Основні відомості про Підприємство:

Повне найменування	ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО „ЗАКУПНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР”
Код за ЄДРПОУ	00373735
Організаційно-правова форма	ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО
Свідоцтво про державну реєстрацію	СЕРІЯ АОО № 219572
Дата проведення державної реєстрації	10 ЛЮТОГО 2003 РОКУ
Місце проведення державної реєстрації	ЧЕМЕРОВЕЦЬКА РАЙОННА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ ХМЕЛЬНИЦЬКОЇ ОБЛАСТІ
Місцезнаходження	31614, ХМЕЛЬНИЦЬКА ОБЛАСТЬ, ЧЕМЕРОВЕЦЬКИЙ Р-Н, СМТ ЗАКУПНЕ, ВУЛ. КАР'ЄРНА, 1
Середня кількість працівників підприємства	99
Короткий опис основної діяльності підприємства	08.11 ДОБУВАННЯ ДЕКОРАТИВНОГО ТА БУДІВЕЛЬНОГО КАМЕНЮ, ВАПНЯКУ, ГПСУ, КРЕЙДИ ТА ГЛИНИСТОГО СЛАНЦЮ
Дата затвердження фінансової звітності керівництвом підприємства	ДАНА ФІНАНSOVA ЗВІТНІСТЬ СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2016 РОКУ, ПІДГОТОВЛЕНА ЗГІДНО НП(С)БО ТА ЗАТВЕРДЖЕНА КЕРІВНИЦТВОМ ПІДПРИЄМСТВА 28 ЛЮТОГО 2017 РОКУ

Відповідальні особи:

Директор РОГОЗІН ВОЛОДИМИР ОЛЕГОВИЧ
Головний бухгалтер ЩУДЛЯК ГАЛИНА АНДРІЇВНА

Опис перевіреної фінансової інформації

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності Державного підприємства «ЗАКУПНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР» (надалі Підприємство). Повний пакет фінансових звітів Підприємства складається з:

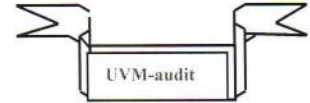
1. Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2016р,
валюта якого складає 9 876 тис.грн.
2. Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), за 2016р.
з сукупним доходом 2 547 тис.грн.
3. Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016р .
4. Звіту про власний капітал за 2016р.
5. Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року.

Для перевірки також були надані:

- Установчі і реєстраційні документи Підприємства;
- Регістри синтетичного та аналітичного обліку за 2016 рік; первинні документи;
- Інша документація нормативно-розпорядчого характеру, що стосується питання і періоду перевірки.

Бухгалтерський облік господарської діяльності Підприємства здійснювався бухгалтерією з дотриманням єдиних методологічних принципів ведення бухгалтерського обліку, передбачених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. 996 – XIV.

Фінансова звітність Підприємства за 2016 фінансовий рік є річною фінансовою звітністю, яка відповідає вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливу вартість



яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Підприємства.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Підприємства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом року.

Істотні положення облікової політики, фінансова та бухгалтерська звітність Підприємства, згідно з основними засадами облікової політики, формується з дотриманням принципів обачності, безперервної діяльності, періодичності, історичної собівартості, єдиного грошового вимірника (гривні).

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

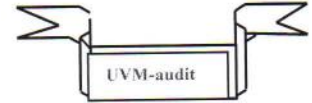
Управлінський персонал несе відповідальність за правильність підготовки та достовірне представлення цієї фінансової звітності відповідно Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та вимог чинного законодавства. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність за правильність підготовки вказаної фінансової звітності та вступне сальдо по балансу несуть посадові особи Підприємства. Управлінський персонал відповідає за твердження, що інформація щодо стосунків пов'язаних сторін належно відображені в обліку, що всі виконані операції відображені в облікових записях, що не виправлені викривлення є несуттєвими як окремо, так і для фінансової звітності в цілому. Управлінський персонал несе відповідальність за твердження:

- що аудиторам надано доступ до всієї інформації, яка є доречною, всі облікові реєстри та підтверджувальні документи, всі протоколи зборів та ін.;
- що не має жодних планів або намірів, що можуть суттєво змінити балансову вартість або класифікацію активів і зобов'язань, відображених у фінансових звітах;
- що Підприємство має право власності на всі свої активи, а інформація про обмеження права власності надана до перевірки;
- що в обліку відображено усі зобов'язання та розкрито всі гарантії, надані третім сторонам;
- що не існує подій, що відбулися після закінчення періоду та які потребують додаткового коригування або розкриття у фінансових звітах або у Примітках до них;
- що розкрили всю інформацію про відсутність випадків фактично вчиненого або підозрюваного шахрайства.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), рік видання 2014, затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 29.12.2015 № 320/1. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо



ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно - позитивної думки

Аудитори не мали змоги спостерігати за проведенням інвентаризації, яка проводилась в Державному підприємстві «ЗАКУПНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР» перед складанням фінансової звітності за 2016 рік, оскільки ця дата передувала даті, призначеній для проведення аудиту, тому ми не маємо можливості висловити свою думку стосовно процедури її проведення та результатів. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій ми висловлюємо довіру, згідно вимог МСА.

Аудитор не згодний з управлінським персоналом стосовно прийнятності розкриттів, а саме: у Фінансовій звітності відсутні розкриття, необхідні для забезпечення достовірного подання, оскільки Фінансова звітність не містить даних про результати переоцінки (визначення справедливої вартості) основних засобів на початок звітного періоду (01.01.2016) та на звітну дату (31.12.2016). У Фінансовій звітності на зазначені звітні дати необоротні активи відображені за історичною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу. Аудитори не отримали достатньої впевненості щодо оцінки основних засобів через незалучення Підприємством незалежного оцінювача, інші аудиторські процедури не були ефективними.

Крім того, на Підприємстві підтвердження дебіторської заборгованості проведено не в повному обсязі. Аудитор не мав змоги отримати достатні і належні аудиторські докази щодо дебіторської та кредиторської заборгованості, оскільки під час проведення аудиту ми не отримали від окремих контрагентів підтвердження сум дебіторської заборгованості та кредиторської заборгованості.

За оцінкою аудиторів, вищезазначені зауваження мають обмежений вплив на фінансові звіти (в межах суттєвості) і не перекручують загальну річну фінансову звітність Підприємства та стан справ в цілому.

Припущення про безперервність господарської діяльності Підприємства, розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність» як така, що продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припинити її. Це базується на судженні аудитора, а також на даних бухгалтерського обліку Підприємства та проведених бесід (наданих запитів) управлінському персоналу по даному питанню.

Висловлення умовно-позитивної думки

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення умовно-позитивної аудиторської думки.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність Державного підприємства «ЗАКУПНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР» за рік, що закінчився 31 грудня 2016 р. складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку і відображає дійсний фінансовий стан Державного підприємства «ЗАКУПНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР», його фінансові результати, рух грошових коштів та рух власного капіталу за рік, що закінчився на зазначену дату.

Висловлення думки щодо активів та зобов'язань Підприємства

Фінансова звітність підприємства за 2016 рік складена по формах, встановлених Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 „Загальні вимоги до фінансової звітності” затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 року № 73 і зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 28 лютого 2013 року за № 336/22868із змінами і доповненнями.

Облікова система підприємства (наказ про облікову політику № 3 від 02.01.2014 року). Використані на підприємстві принципи бухгалтерського обліку відповідають концептуальній основі фінансової звітності передбаченій Національними стандартами бухгалтерського обліку.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису в цілому у відповідності з Планом рахунків бухгалтерського обліку. Облік підприємства ведеться із застосуванням бухгалтерської програми 1-С „Підприємство” версія 8.

Бухгалтерський облік ведеться підприємством згідно до вимог Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 року № 996-XIV, затверджених Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.

Важливі облікові оцінки та судження

Підготовка фінансової звітності підприємства вимагає від її керівництва на кожен звітну дату винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають та зазначають у звітності суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Проте невизначеність у відношенні цих припущень і оціночних значень може призвести до результатів, які можуть вимагати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких приймаються подібні припущення та оцінки.

У процесі застосування облікової політики підприємства керівництво використовувало наступні судження, оцінки і допущення, що надають найбільш істотний вплив на суми, визнані у фінансовому звіті про сукупний дохід.

Судові справи

Керівництво підприємства висуває суттєві припущення про оцінку та відображення запасів і ризиків у сфері впливу умовних зобов'язань, пов'язаних з поточними судовими розглядами іншими не врегульованими позовами, атакою іншими умовними зобов'язаннями. При оцінці ймовірності задоволеного позову проти підприємства аби виникли матеріальні зобов'язання, атакою привизначенні вірогідних сум статочних розрахунків аби зобов'язань необхідні судження керівництва. Через невизначеність, властиву процесу оцінки, фактичні витрати можуть відрізнитися від первісних розрахунків. Такі попередні оцінки можуть змінюватися по мірі надходження нової інформації, отриманої від внутрішніх фахівців підприємства, якщо такі є, аби від третіх сторін, таких, як адвокати. Перегляд таких оцінок може мати значний вплив на майбутні результати операційної діяльності.

У 2016 році відбувалися впровадження та розгляди судових справ.

Процедури та ефективність внутрішнього контролю

Процедури внутрішнього контролю в підприємстві провадяться для того, щоб бути впевненими в законності здійснюваних господарських операцій, в тому, що інформація по них

zareєстрована повністю і точно, що всі помилки в процесі ведення справ та реєстрації даних по них виявляються з максимальною швидкістю (незалежно від того, чи відбулася помилка при обробці даних по незаконним господарським операціям, полягає вона в неможливості провести обробку даних по законних операцій), що цілісність зареєстрованих даних з ведення фінансової діяльності забезпечена комп'ютерними файлами і що доступ до активів і пов'язаних з ними документів обмежений. Це означає, що процедури внутрішнього контролю дають впевненість у тому, що цілі контролю, які полягають у забезпеченні повноти, точності, законності операцій, в захисті файлів і активів, були досягнуті і що системою бухгалтерського обліку підприємства видається надійна та перевірена фінансова інформація.

Ефективність внутрішнього контролю підприємства передбачає відповідний розподіл обов'язків між тими, хто здійснює процедури бухгалтерського обліку і контролю, і тими, хто працює з активами. Розподіл обов'язків має відношення до всіх трьох елементів системи внутрішнього контролю (контрольна середовище, система бухгалтерського обліку, процедури і методи контролю), воно особливо важливо для функціонування третього елемента - процедур контролю. Розподіл обов'язків також передбачає видачу різним особам дозволу на ведення будь-якого певного класу господарських операцій, виконання процедур контролю в процесі обробки даних, здійснення контролю за виконанням таких процедур, складання відповідних бухгалтерських документів і роботу з активами. Така організація дозволяє підприємству зменшити ймовірність виникнення помилок, обмежити можливість зловживань з активами, виключити інші види навмисного викривлення інформації та запобігання шахрайства у фінансових документах.

Безперервність

Припущення про безперервність господарської діяльності підприємства, розглядається нами як така, що продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припиняти її через 12 місяців від дати фінансової звітності. Це базується на судженні керівництва підприємства.

Незавершені капітальні інвестиції

Станом на 31.12.2016 року у підприємства рахуються незавершені капітальні інвестиції - (основні засоби не введені в експлуатацію) на загальну суму 1 298 тис. грн., які обліковуються на субрахунку: 152 „Придбання (виготовлення) основних засобів”.

Нематеріальні активи

Облік нематеріальних активів підприємством ведеться відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 8 „Нематеріальні активи”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 18 жовтня 1999 року № 242 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02 листопада 1999 року за № 750/4043 із змінами і доповненнями, внесеними наказами Міністерства фінансів України. Термін використання нематеріальних активів визначається по кожному об'єкту окремо в момент його зарахування на баланс і нарахування зносу (амортизації) здійснюється прямолінійним методом, відповідно до облікової політики підприємства. Амортизаційні відрахування державним підприємством провадиться до досягнення залишковою вартістю нематеріального активу нульового значення.

Нематеріальні активи станом на 31.12.2016 року обліковуються в розмірі 104 тис. грн. (первісною вартістю) – комп'ютерні програми.

Основні засоби

Облік основних засобів у підприємстві ведеться за первісною вартістю із дотриманням принципів обачності, переваги сутності над формою, згідно Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 „Основні засоби”, затвердженого наказом Міністерства фінансів

Україні від 27 квітня 2000 року № 92 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 18 травня 2000 року за № 288/4509 із змінами і доповненнями, внесеними наказами Міністерства фінансів України.

Об'єктиосновних засобів, що належать підприємству, амортизуються з використанням прямолінійного методу протягом усього терміну їх корисного використання, який розраховується відповідно до операційних розрахунків керівництва підприємства щодо даних активів.

На оцінку терміну корисної служби та ліквідаційної вартості необоротних активів впливають ступінь експлуатації активів, технології їх обслуговування, зміни законодавств, непередбачені операційні обставини. Керівництво підприємства періодично перевіряє правильність застосування термінів корисного використання активів. Даний аналіз проводиться виходячи з поточного технічного стану активів і очікуваного періоду, протягом якого вони будуть приносити економічні вигоди підприємству, але станом на 31.12.2016 року вартість повністю амортизованих основних засобів складає 9 861 тис. грн.

Будь-який звищевказаних факторів може вплинути на майбутні норми амортизації, атакож балансову ліквідаційну вартість основних засобів.

Дані щодо вартості основних засобів Підприємства:

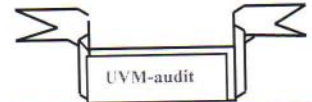
Рахунок		Сальдо по Д-Т	Сальдо по Д-Т	Збільшення	Зменшення	Частка ОЗ %
		на 31.12.2016	на 31.12.2015			
номер	Назва	первісна вартість	первісна вартість			
101	Земельні ділянки	-	-	-	-	-
103	Будинки, споруди	7 275	7 148	127	-	66,87
104	Машини та обладнання	2 334	2 111	223	-	21,45
105	Транспортні засоби	581	581	-	-	5,34
106	Інструменти, прилади, інвентар	118	93	25	-	1,08
109	Інші основні засоби	227	190	37	-	2,09
111	Бібліотечні фонди	-	-	-	-	-
112	Малоцінні необоротні матеріальні активи	345	35	310	-	3,17
10	Основні засоби	10 880	10 158	722	-	100,00

Запаси

У 2016 році для ведення бухгалтерського обліку сировини, товарів, матеріалів та інших товарно-матеріальних цінностей підприємство застосовувало вимоги Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 „Запаси”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 246 від 20.10.1999 року та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02 листопада 1999 року за № 751/4044 із змінами і доповненнями, внесеними наказами Міністерства фінансів України. Вибуття запасів здійснюється за методом ФІФО собівартості перших за часом надходження.

Балансова (облікова) вартість запасів у розрізі окремих класифікаційних груп:

Класифікаційна група	Балансова вартість тис. грн.				Частка запасів (%)
	Сальдо по Д-Т на 31.12.2016	Сальдо по Д-Т на 31.12.2015	Збільшення	Зменшення	
1.1 Сировина і матеріали	1 763	1 872	-	109	78,40
1.2 Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	7	7	-	-	0,31
1.3 Паливо	199	184	15	-	8,85
1.4 Тара і тарні матеріали	-	-	-	-	-
1.5 Будівельні матеріали	-	-	-	-	-
1.6 Запасні частини	52	51	1	-	2,31
1.7 Матеріали с/г призначення	-	-	-	-	-
1.8 МШП	10	112	-	102	0,44
1. Виробничі запаси – всього	2 031	2 226	16	211	90,31
2. Незавершене виробництво	-	-	-	-	-
3. Готова продукція	218	67	151	-	9,69



4. Товари	-	-	-	-	-
Разом	2 249	2 293	167	211	100,00

Дебіторська заборгованість

Відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 „Дебіторська заборгованість”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 237 від 08.10.1999 року та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 25 жовтня 1999 року за № 725/4018 із змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України. На основі класифікації дебіторської заборгованості підприємством створено резерв сумнівних боргів.

Наявність та стан дебіторської заборгованості:

Дебіторська заборгованість	Код рядка балансу	Сальдо по Д-Т на 31.12.2016	Сальдо по Д-Т на 31.12.2015	Збільшення	Зменшення	Частка в %
за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	585	1 253	-	668	11,71
за виданими авансами	1130	274	78	196	-	5,48
з бюджетом	1135	260	29	231	-	5,21
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3 876	4 583	-	707	77,60
Всього	X	4 995	5 943	427	1 375	100,00

На початок року, дебіторська заборгованість по підприємству складала – 5 943 тис. грн., а станом на 31.12.2016 року дорівнює – 4 995 тис. грн. Таким чином, в звітному періоді відбулося значне зменшення дебіторської заборгованості, в першу чергу за рахунок заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги та іншої поточної заборгованості. Невизначеності, пов'язані зі змінами фінансового положення покупців, як позитивними, так і негативними, також можуть вплинути на величину і час створення дебіторської заборгованості.

Станом на 31.12.2016 року на балансі підприємства по рахунку 39 „Витрати майбутніх періодів” рахуються 11 тис. грн./періодичні видання/.

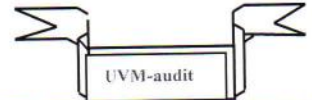
Кредиторська заборгованість

Облік та оцінка зобов'язань підприємства проводиться у відповідності з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 11 „Зобов'язання”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 20 від 11.02.2000 року та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 11 лютого 2000 року № 85/4306 із змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України.

На початок року, кредиторська заборгованість по підприємству складала – 1 022 тис. грн., а станом на 31.12.2016 року дорівнює 3 097 тис. грн. Таким чином, у звітному періоді відбулось значне збільшення кредиторської заборгованості.

Наявність та стан кредиторської заборгованості :

Поточні зобов'язання і забезпечення	Код рядка балансу	Сальдо по К-Т на 31.12.2016	Сальдо по К-Т на 31.12.2015	Збільшення	Зменшення	Частка в %
Векселі видані	1605	-	-	-	-	-
Поточна заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	-	-	-
товари, роботи, послуги	1615	616	265	351	-	19,89
розрахунками з бюджетом	1620	206	16	190	-	6,65
розрахунками зі страхування	1625	-	-	-	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	9	6	3	-	0,29
за одержаними авансами	1635	133	-	133	-	4,30
за розрахунками з учасниками	1640	692	153	539	-	22,34
із внутрішніх розрахунків	1645	-	-	-	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 044	558	486	-	33,71



Інші поточні зобов'язання	1690	397	24	373	-	12,82
Всього	X	3 097	1 022	2 075	-	100,00

Кредитними ресурсами банків підприємство у звітному періоді не користувалося.

Власний капітал

Останні зміни та доповнення до Статуту, шляхом викладення його у вигляді нової редакції, були затверджені Міністерством аграрної політики України 29 листопада 2007 року, наказ №840.

ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО „ЗАКУПНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР” було засноване на державній власності і підпорядковане Міністерству аграрної політики України

Статутний капітал ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА „ЗАКУПНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР” повністю сформований та сплачений у встановлені законодавством терміни і становить 1 470 тис.грн. Дані операції відображені у бухгалтерському обліку підприємства на момент їх проведення.

Додатковий капітал підприємства станом на 31.12.2016 року складає 4 473 тис. грн.
Неоплачений та вилучений капітал у підприємства відсутній.

Інформація щодо обсягу чистого прибутку (збитку)

Формування виручки (валового доходу) від реалізації продукції (робіт, послуг) підприємством провадиться відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 „Дохід”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999 року № 290 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 14.12.1999 року за № 860/4153 із змінами і доповненнями, внесеними наказами Міністерства фінансів України.

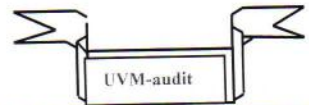
Структура доходів підприємства за 2016 рік				
№ п./п	Назва складових	Номер рахунку	Сума тис. грн.	У відсотках від доходів
1.	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	70	59 569	99,65
2.	Інші операційні доходи	71	70	0,12
3.	Дохід від участі в капіталі	72	-	-
4.	Інші фінансові доходи	73	139	0,23
5.	Інші доходи	74	-	-
	Всього доходів	X	59 778	100,00

Підприємством виправлені помилки шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку (зменшення) на початок звітного року 2 940 тис.грн. Дана помилка була виправлена у відповідності до вимог пункту 4 положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку 6 „Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах” та знайшла своє відображення у формі №4 „Звіт про власний капітал”.

Чистий прибуток підприємства зменшився на 393 тис. грн. до 2 547 тис. грн. зарік, що закінчився 31 грудня 2016 року.

Склад витрат на виробництво та витрат обігу формується у відповідності з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 „Витрати”, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31 грудня 1999 року № 318 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 19 січня 2000 року № 27/4248 із змінами і доповненнями, внесеними наказами Міністерства фінансів України.

Структура витрат підприємства за 2016 рік				
№ п./п	Назва складових	Номер рахунку	Сума тис. грн.	У відсотках від витрат
1.	Адміністративні витрати	92	3 470	12,91
2.	Витрати на збут	93	22 711	84,51
3.	Інші операційної витрати	94	694	2,58



4.	Фінансові витрати	95	-	-
5.	Втрати від участі в капіталі	96	-	-
6.	Інші витрати	97	-	-
	Всього витрат	X	26 875	100,00

Інша інформація

Дані про зайнятість та оплату праці

	2015	2016
Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб)	86	99
Середня чисельність позаштатних працівників - за сумісництвом (осіб)	3	3
Чисельність працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами (осіб)	-	-
Фонд оплати праці тис. грн.	4 596	7 214

Розмір фонду оплати праці підприємства в звітному періоді збільшився на 2 618 тис. грн.

Фінансові коефіцієнти підприємства

№ п/п	Показники	Формула розрахунку Показника	Орієнтовне позитивне значення показника	31.12.2016
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$K1 = (\text{поточні фін. інвестиції} + \text{гроші та їх еквіваленти} / \text{поточні зобов'язання і забезпечення})$	0,25-0,5	0,175
2	Коефіцієнт загальної ліквідності	$K2 = (\text{гроші та їх еквіваленти} + \text{дебітори} + \text{запаси} + \text{витрати}) / \text{поточні зобов'язання і забезпечення}$	1,0-2,0	2,587
3	Коефіцієнт фінансової стійкості	$K3 = \text{власний капітал} / \text{вартість майна (підсумок балансу)}$	0,25-0,5	0,602
4	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	$K4 = (\text{довгострокові зобов'язання і забезпечення} + \text{поточні зобов'язання і забезпечення}) / \text{власний капітал}$	0,5-1,0	0,662
5	Коефіцієнт рентабельності і активів	$K5 = \text{чистий прибуток} / (\text{валюта балансу на початок періоду} + \text{валюта балансу на кінець періоду}) : 2$	> 0 збільшення	0,238

Коефіцієнт абсолютної ліквідності підприємства станом на 31.12.2016 року дорівнює 0,175, а це свідчить про те, що у підприємства не достатньо власних ресурсів для погашення його поточних зобов'язань.

Коефіцієнт загальної ліквідності станом на 31.12.2016 року дорівнює – 2,587, а це свідчить про те, що у підприємства створено надмірний залишок оборотних активів.

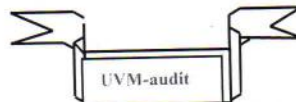
Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії) підприємства станом на 31.12.2016 року дорівнює – 0,602, а це достатньо в порівнянні з орієнтовним позитивним значенням показника.

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом дорівнює – 0,662, тобто співвідношення залучених та власних засобів. Цей показник характеризує, що залежність власного капіталу від залучених засобів існує, але в межах орієнтованого позитивного значення показника.

Коефіцієнт рентабельності активів, дорівнює -0,238, показує розмір чистого прибутку на одну гривню активів та характеризує, що підприємство ефективно використовувала у звітному періоді свої активи.

Події після звітної дати

Станом на дату затвердження керівництвом річної фінансової звітності правочини, що мають суттєвий вплив на діяльність підприємства не здійснювались.



Інші елементи.

Основні відомості про аудиторську фірму.

Аудиторську перевірку проведено незалежною аудиторською фірмою ТОВ "ЮВМ – аудит".
Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги № 2488 рішення Аудиторської Палати України № 98 від 26.01.2001р., рішення Аудиторської Палати України № 158 від 26.01.2006р., рішення Аудиторської Палати України № 224/3 від 23.12.2010р. та рішення Аудиторської Палати України № 317/4 від 26.11.2015р.
Свідоцтво № 0199 Про відповідність системи контролю якості, Рішення АПУ від 22.12.2011 № 244/5 "Про результати зовнішніх перевірок системи контролю якості, створених аудиторськими фірмами та аудиторами" - пройшли зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг.

Реквізити ТОВ "ЮВМ –аудит" : адреса : м. Київ, вул. Бажана 34/24 .

(юридична) м. Бровари, вул. Черняхівського 23-б к.171.

р/р № 26004271769 КРД "Райффайзен Банк АВАЛЬ" МФО 380805, код 20587317.

Директор аудиторської фірми –Кузуб Михайло Віталійович. Сертифікат аудитора серії А № 004416 рішення Аудиторської Палати України № 96 від 30.11.2000р., №140 від 29.10.2004р., №207/2 від 29.10.2009р. та № 300/2 від 25 вересня 2014р.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Перевірку річної фінансової звітності Державного підприємства «ЗАКУПНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР» у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2016р., Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2016 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік, Звіту про власний капітал за 2016 рік та Приміток до річної фінансової звітності за 2016 рік. проведено згідно з Договором про проведення аудиту фінансової звітності ДОГОВІР №7-07 від 23.05.2017р.

Період, яким охоплено проведення аудиту –01.01.2016р. –31.12.2016р.

Дата початку перевірки - 23.05.2017р.

Дата закінчення перевірки – 23.06.2017р.

Дата аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) – 23.06.2017р.

Місце проведення аудиту:

31614, ХМЕЛЬНИЦЬКА обл., ЧЕМЕРОВЕЦЬКИЙ р-н., смт. ЗАКУПНЕ, вул. КАР'ЄРНА,1.

Директор аудиторської фірми
ТОВ "Ю В М - а у д и т"



Кузуб М.В.

Дата видачі аудиторського висновку " 23" червня 2017р.

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство ДП "Закупнянський кар'єр" за ЄДРПОУ
Територія ХМЕЛЬНИЦЬКА за КОАТУУ
Організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство за КОПФГ
Вид економічної діяльності Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю за КВЕД
Середня кількість працівників 1 99
Адреса, телефон Кар'єрна, буд. 1, смт. ЗАКУПНЕ, ЧЕМЕРОВЕЦЬКИЙ РАЙОН, ХМЕЛЬНИЦЬКА обл., 31614 93307
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

КОДИ		
2017	01	01
00373735		
6825255400		
140		
08.11		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2016** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	79
первісна вартість	1001	-	104
накопичена амортизація	1002	-	25
Незавершені капітальні інвестиції	1005	747	1 298
Основні засоби	1010	748	487
первісна вартість	1011	10 158	10 880
знос	1012	9 410	10 393
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	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізичні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	1 495	1 864
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 258	2 249
Виробничі запаси	1101	2 224	2 031
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	34	218
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 253	585
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	78	274
з бюджетом	1135	29	260
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	4 583	3 876
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 291	542
Готівка	1166	4	13
Рахунки в банках	1167	1 287	529
Витрати майбутніх періодів	1170	-	11
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	559	215
Усього за розділом II	1195	10 051	8 012
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	11 546	9 876

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 470	1 470
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	4 473	4 473
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2 940	-
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	8 883	5 943
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 641	836
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	1 641	836
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	265	616
розрахунками з бюджетом	1620	16	206
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	193
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	6	9
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	133
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	153	692
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	558	1 044
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	24	397
Усього за розділом III	1695	1 022	3 097
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів федерального пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	11 546	9 876

Керівник:

Рогозін Володимир Олегович

Головний бухгалтер

Щудьяк Галина Андріївна

¹ Визначається в порядку віднесення до відповідного центрального органу виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2016 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	59 569	40 851
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(29 771)	(22 607)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	29 798	18 244
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	70	-
<i>у тому числі:</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	(3 470)	(2 791)
Витрати на збут	2150	(22 711)	(10 260)
Інші операційні витрати	2180	(694)	(1 660)
<i>у тому числі:</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	2 993	3 533
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	139	52
Інші доходи	2240	-	-
<i>у тому числі:</i>	<i>2241</i>	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	3 132	3 585
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(585)	(645)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	2 547	2 940
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	2 547	2 940

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	21 975	13 861
Витрати на оплату праці	2505	7 214	4 596
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 441	1 593
Амортизація	2515	1 008	623
Інші операційні витрати	2520	24 602	13 500
Разом	2550	56 240	34 173

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	-	-



[Handwritten signature]

Рогозін Володимир Олегович

Щудляк Галина Андріївна

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2016 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	59 035	38 749
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	10 936	9 784
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	159	154
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(55 338)	(34 300)
Праці	3105	(5 634)	(4 142)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 439)	(2 076)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(5 453)	(3 773)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(585)	(63)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2 655)	(2 630)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 649)	(1 080)
Витрачання на оплату авансів	3135	(906)	(381)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(337)	(610)
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	(-)	(1 776)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1 023	1 629
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	139	52
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	(-)	(-)
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	139	52
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	(1 911)	(400)
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	-1 911	-400
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-749	1 281
Залишок коштів на початок року	3405	1 291	10
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	542	1 291



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Рогозін Володимир Олегович

Щудляк Галина Андріївна

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
00373735		

Підприємство ДП "Закупнянський кар"єр"

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2016 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	1 470	-	4 473	-	2 940	-	-	8 883
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(2 940)	-	-	(2 940)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 470	-	4 473	-	-	-	-	5 943
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	2 547	-	-	2 547
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(1 911)	-	-	(1 911)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	(406)	-	-	(406)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	(230)	-	-	(230)
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок на кінець року	4300	1 470	-	4 473	-	-	-	-	5 943

Керівник

Головний бухгалтер



[Handwritten signature]

Рогозін Володимир Олегович

Щудляк Галина Андріївна

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 N 602)

Коди	
Дата (рік, місяць, число)	2016 12 31
за ЄДРПОУ	00373735
за КОАТУУ	6825255400
за СПОДУ	11064
за КОПФГ	140
за КВЕД	08.11

Підприємство ДЦ "Закушнянський кар'єр"

Територія ХМЕЛЬНИЦЬКА

Міністерство аграрної політики та продовольства України

Орган державного управління Державне підприємство

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2016 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		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	6	7	8			9	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	12
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	-	-	104	-	-	-	-	-	25	-	-	-	104	25
Гудвіл	080	-	-	104	-	-	-	-	-	25	-	-	-	104	25
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)													

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	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі передані в операційну оренду			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісної (переоціненої) вартості	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	2																	
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	71,48	67,46	127	-	-	-	-	381	-	-	-	7275	7127	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2111	2111	234	-	-	11	-	28	-	-	-	2334	2139	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	581	339	-	-	-	-	-	234	-	-	-	581	573	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	93	39	25	-	-	-	-	2	-	-	-	118	41	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	190	152	37	-	-	-	-	23	-	-	-	227	175	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	35	23	310	-	-	-	-	315	-	-	-	345	338	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	10158	9410	733	-	-	11	-	983	-	-	-	10880	10393	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14

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

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

залишкова вартість основних засобів, вартість повністю амортизованих основних засобів

первісна (переоцінена) вартість орендованих цілих майнових комплексів

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)

9861

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	975	1298
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	318	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	104	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1397	1298

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	
			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	-	-	-

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
1	2	3	4
A. 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	70	694
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	116
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	139	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

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

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

(631)

-

(632)

-

%

(633)

-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		1	3
Готівка	2		
Поточний рахунок у банку	640	13	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	650	202	
Грошові кошти в дорозі	660	327	
Еквіваленти грошових коштів	670	-	
	680	-	
Разом	690	542	

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 невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	558	833	-	347	-	1044	1044
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	-	116	-	-	-	-	116
Разом	780	558	949	-	347	-	1044	1160

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	1763	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	7	-	-
Паливо	820	199	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	52	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюючі та пavidкознуювані предмети	880	10	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	218	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	2249	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

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".

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

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
	1	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	585	566	19	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	3876	1186	76	2614

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

(951) 1510
(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	-

ХІ. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	585
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	585
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	585
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	1008
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	-

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	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміна вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	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 (1432) -

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

законодавством обмеження права власності

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними переворотеннями	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										
у тому числі:	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соєшпак	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	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



[Handwritten signature]

Рогозін Володимир Олегович

Щудяк Галина Андріївна