

Україна  
м. Київ, вул. Бажана, 34/24  
м. Бровари, вул. Черняхівського 23-б к.171  
р/р №26004271769  
АТ "Райффайзен  
Банк АВАЛІВ"  
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

№ 7-17  
24/04/19

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

стосовно фінансової звітності

Державного підприємства  
"ЗАКУПНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР"

м. Київ

"24" квітня 2019р.

*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	97
Короткий опис основної діяльності підприємства	08.11 ДОБУВАННЯ ДЕКОРАТИВНОГО ТА БУДІВЕЛЬНОГО КАМЕНЮ, ВАПНЯКУ, ГІПСУ, КРЕЙДИ ТА ГЛИНИСТОГО СЛАНЦЮ
Дата затвердження фінансової звітності керівництвом підприємства	ДАНА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ, ПІДГОТОВЛЕНА ЗГІДНО НП(С)БО ТА ЗАТВЕРДЖЕНА КЕРІВНИЦТВОМ ПІДПРИЄМСТВА 28 ЛЮТОГО 2019 РОКУ

Відповідальні особи:

В.о. директора ТЕРЕЩЕНКО ОЛЕГ ВАСИЛЬОВИЧ  
Головний бухгалтер ЩУДЛЯК ГАЛИНА АНДРІЇВНА

### Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Державного підприємства "ЗАКУПНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР" (далі за текстом – "Підприємство"). Повний пакет фінансових звітів Товариства складається з: Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2018р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2018р., Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018р., Звіту про власний капітал за 2018р., Приміток до фінансової звітності за 2018 р.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ДП "ЗАКУПНЯНСЬКИЙ КАР'ЄР" на 31 грудня 2018 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

### Основа для думки

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 етичними вимогами, застосованими до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої немодифікованої думки.

### ***Ключові питання аудиту***

Ключові питання аудиту - це питання, що на наше професійне судження, були найбільш важливими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому, ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті додатково.

### ***Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність***

Управлінський персонал несе відповідальність за подання цієї фінансової звітності відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємства.

### ***Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності***

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли 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 й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом 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 компанії продовжити безперервну діяльність;

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

Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. 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.

### ***Висловлення думки щодо активів та зобов'язань Підприємства***

Фінансова звітність підприємства за 2018 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 № 336/22868 із 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 кожному 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 при оцінці та відображенні запасів і ризику схильності впливу умовних зобов'язань, пов'язаних з поточними судовим розглядом і іншими не врегульованими позовами, а також іншими умовними зобов'язаннями. При оцінці ймовірності задоволеного позову проти підприємства або виникненні матеріальних зобов'язань, а також при визначенні вірогідних сум остаточних розрахунків або зобов'язань необхідні судження керівництва. Через невизначеність, властиву процесу оцінки, фактичні витрати можуть відрізнятися від первісних розрахунків. Такі попередні оцінки можуть змінюватися по мірі надходження нової інформації, отриманої від внутрішніх фахівців підприємства, якщо такі є, або від третіх сторін, таких, як адвокати. Перегляд таких оцінок може мати значний вплив на майбутні результати операційної діяльності. У 2018 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 зареєстрована 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.

#### ***1. Розкриття інформації за видами активів***

Станом на 31.12.2018 року у підприємства рахуються незавершені капітальні інвестиції - (основні засоби не введені в експлуатацію) на загальну суму 1 892 тис. грн., які обліковуються на субрахунках: 152 „Придбання (виготовлення) основних засобів” та 153 „Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів”.

##### **Нематеріальні активи**

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 провадяться до досягнення залишковою вартістю нематеріального активу нульового значення.

Нематеріальні активи станом на 31.12.2018 року обліковуються в розмірі 171 тис. грн. (по первісній вартості) – комп'ютерні програми.

##### **Основні засоби**

Об'єкти основних 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 у законодавстві,

непередбачені операційні обставини. Керівництво підприємства періодично перевіряє правильність застосовуваних 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 31.12.2018 року вартість повністю амортизованих основних засобів складає 10 146 тис. грн.

Будь-який з вищевказаних факторів може вплинути на майбутні норми амортизації, а також балансову та ліквідаційну вартість основних засобів.

Дані щодо вартості основних засобів підприємства

Рахунок номер	Назва	Сальдо по Д-Т на 31.12.2017 первісна вартість	Сальдо по Д-Т на 31.12.2018 первісна вартість	Збільшення	Зменшення	Частка ОЗ %
101	Земельні ділянки	-	-	-	-	-
103	Будинки, споруди	6 972	7 795	823	-	63,59
104	Машини та обладнання	2 942	3000	58	-	24,47
105	Транспортні засоби	599	599	-	-	4,89
106	Інструменти, прилади, інвентар	68	153	85	-	1,25
109	Інші основні засоби	108	101	-	7	0,82
111	Бібліотечні фонди	-	-	-	-	-
112	Малоцінні необоротні матеріальні активи	567	611	44	-	4,98
10	Основні засоби	11 256	12 259	1 010	7	100,00

**Запаси**

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 31.12.2017	Сальдо по Д-Т на 31.12.2018	Збільшення	Зменшен ня	
1.1 Сировина і матеріали	1 493	1 017	-	476	57,85
1.2 Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	7	7	-	-	0,40
1.3 Паливо	245	150	-	95	8,53
1.4 Тара і тарні матеріали	-	-	-	-	-
1.5 Будівельні матеріали	-	-	-	-	-
1.6 Запасні частини	50	78	28	-	4,44
1.7 Матеріали с/г	-	-	-	-	-
1.8 МШП	30	49	19	-	2,79
1. Виробничі запаси– всього	1 825	1 301	47	571	74,01
2. Незавершене виробництво	-	-	-	-	-
3. Готова продукція	159	457	298	-	25,99
4. Товари	-	-	-	-	-
Разом	1 984	1 758	345	571	100,00

## Дебіторська заборгованість

На основі класифікації дебіторської заборгованості підприємством створено резерв сумнівних боргів. Протягом року було використано 17 тис.грн. резерву.

### Наявність та стан дебіторської заборгованості

Дебіторська заборгованість	Код рядка	Сальдо по Д-Т на 31.12.2017	Сальдо по Д-Т на 31.12.2018	Збільшення	Зменшення	Частка в %
за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	707	404	-	303	10,20
за виданими авансами	1130	468	384	-	84	9,70
з бюджетом	1135	222	267	45	-	6,74
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 792	2 904	112	-	73,36
<b>Всього</b>	<b>X</b>	<b>4 189</b>	<b>3 959</b>	<b>157</b>	<b>387</b>	<b>100,00</b>

На початок року, дебіторська заборгованість по підприємству складала – 4 189 тис. грн., а станом на 31.12.2018 року дорівнює – 3 959 тис. грн. Таким чином, в звітному періоді відбулося зменшення дебіторської заборгованості.

Невизначеності, пов'язані зі змінами фінансового положення покупців, як позитивними, так і негативними, також можуть вплинути на величину і час створення дебіторської заборгованості.

## 2. Розкриття інформації про зобов'язання

### Кредиторська заборгованість

#### Наявність та стан кредиторської заборгованості

Поточні зобов'язання і забезпечення	Код рядка балансу	Сальдо по К-Т на 31.12.2017	Сальдо по К-Т на 31.12.2018	Збільшення	Зменшення	Частка в %
Векселі видані	1605	-	-	-	-	-
Поточна заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	-	-	-
товари, роботи, послуги	1615	369	215	-	154	7,21
розрахунками з бюджетом	1620	163	290	127	-	9,72
розрахунками зі страхування	1625	2	-	-	2	-
розрахунками з оплати праці	1630	11	-17	-	28	-0,57
за одержаними авансами	1635	197	94	-	103	3,15
за розрахунками з учасниками	1640	28	119	91	-	3,99
із внутрішніх розрахунків	1645	-	-	-	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 775	2 172	397	-	72,81
Інші поточні зобов'язання	1690	87	110	23	-	3,69
<b>Всього</b>	<b>X</b>	<b>2 632</b>	<b>2 983</b>	<b>638</b>	<b>287</b>	<b>100,00</b>

На початок року, кредиторська заборгованість по підприємству складала – 2 632 тис. грн., а станом на 31.12.2018 року дорівнює 2 983 тис. грн. Таким чином, у звітному періоді відбулось збільшення кредиторської заборгованості.

### 3. Розкриття інформації про 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 31.12.2018 року складає 5 120 тис. грн.  
Неоплачений та вилучений капітал у підприємства відсутній.

### 4. Інформація щодо обсягу чистого прибутку (збитку)

Структура доходів підприємства за 2018 рік

№ п./п	Назва складових	Номер рахунку	Сума тис. грн.	У відсотках від доходів
1.	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	70	42 857	99,82
2.	Інші операційні доходи	71	35	0,08
3.	Дохід від участі в капіталі	72	-	-
4.	Інші фінансові доходи	73	42	0,10
5.	Інші доходи	74	-	-
<b>Всього доходів</b>		<b>X</b>	<b>42 934</b>	<b>100,00</b>

#### Чистий прибуток

Чистий прибуток підприємства збільшився на 1 559 тис. грн. до 1 987 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року.

Структура витрат підприємства за 2018 рік

№ п./п	Назва складових	Номер рахунку	Сума тис. грн.	У відсотках від витрат
1.	Адміністративні витрати	92	3 734	27,40
2.	Витрати на збут	93	8 954	65,69
3.	Інші операційної витрати	94	942	6,91
4.	Фінансові витрати	95	-	-
5.	Втрати від участі в капіталі	96	-	-
6.	Інші витрати	97	-	-
<b>Всього витрат</b>		<b>X</b>	<b>13 630</b>	<b>100,00</b>

### 5. Інша інформація

Коефіцієнт абсолютної ліквідності підприємства станом на 31.12.2018 року низький в порівнянні з орієнтованим позитивним значенням і дорівнює– 0,200.

Коефіцієнт загальної ліквідності станом на 31.12.2018 року дорівнює – 2,118, а це свідчить про те, що у підприємства створено надмірний залишок оборотних активів.



Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії) підприємства станом на 31.12.2018 року дорівнює – 0,676, а це достатньо в порівнянні з орієнтовним позитивним значенням показника.

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом дорівнює – 0,480, тобто співвідношення залучених та власних засобів. Цей показник характеризує, що залежність власного капіталу від залучених засобів існує.

Коефіцієнт рентабельності активів, дорівнює -0,207, показує розмір чистого прибутку на одну гривню активів та характеризує, що підприємство ефективно використовувала у звітному періоді свої активи.

### Фінансові коефіцієнти підприємства

№ п/п	Показники	Формула розрахунку показника	Орієнтовне позитивне значення показника	Фактичне значення показника	
				31.12.2017	31.12.2018
1	2	3	4	5	6
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$K1 = (\text{поточні фін. інвестиції} + \text{гроші та їх еквіваленти} / \text{поточні зобов'язання і забезпечення})$	0,25-0,5	0,254	0,200
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	2,648	2,118
3	Коефіцієнт фінансової стійкості	$K3 = \text{власний капітал} / \text{вартість майна (підсумок балансу)}$	0,25-0,5	0,683	0,676
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	0,464	0,480
5	Коефіцієнт рентабельності активів	$K5 = \text{чистий прибуток} / (\text{валюта балансу на початок періоду} + \text{валюта балансу на кінець періоду}) : 2$	> 0 збільшення	0,044	0,207

### 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" : фактична адреса 02140, м. Київ, вул. Бажана 34/24.  
(юридична) 07400, м. Бровари, вул. Черняхівського 23-б к.171, код ЄДРПОУ 20587317.  
р/р № 26004271769 в АТ "Райффайзен Банк АВАЛЬ", МФО 380805.

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 31.12.2018р., Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2018 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 рік, Звіту про власний капітал за 2018 рік та Приміток до річної фінансової звітності за 2018 рік. проведено згідно з Договором про проведення погоджувальних процедур щодо аудиту фінансової звітності ДОГОВІР №8-03 від 06.03.2019р.

Період, яким охоплено проведення аудиту –01.01.2018р. –31.12.2018р.

Дата початку перевірки - 20.03.2019р.

Дата закінчення перевірки – 23.04.2019р.

Дата аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) – 24.04.2019р.

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

Директор аудиторської фірми  
ТОВ "ЮВМ - аудит"



Кузуб М.В.

Дата видачі аудиторського висновку

"24" квітня 2019р.

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство ДП "Закупнянський кар'єр"

Територія ХМЕЛЬНИЦЬКА

Організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство

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

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2019	01	01
00373735		
6825255400		
140		
08.11		

Середня кількість працівників

97

Адреса, телефон Кар'єрна, буд. 1, смт. ЗАКУПНЕ, ЧЕМЕРОВЕЦЬКИЙ РАЙОН, ХМЕЛЬНИЦЬКА обл., 31614 93307

Одиниця 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

V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**

на **31 грудня 2018** р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	71	54
первісна вартість	1001	149	171
накопичена амортизація	1002	78	117
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 890	1 892
Основні засоби	1010	508	1 341
первісна вартість	1011	11 256	12 259
знос	1012	10 748	10 918
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	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>2 469</b>	<b>3 287</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	1 984	1 758
Виробничі запаси	1101	1 825	1 301
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	159	457
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	707	404
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	468	384
з бюджетом	1135	222	267
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	2 792	2 904
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	668	598
Готівка	1166	9	3
Рахунки в банках	1167	659	595
Витрати майбутніх періодів	1170	-	2
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	129	147
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>6 970</b>	<b>6 464</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>9 439</b>	<b>9 751</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 470	1 470
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	4 977	5 120
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>6 447</b>	<b>6 590</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	360	178
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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>360</b>	<b>178</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	369	215
розрахунками з бюджетом	1620	163	290
у тому числі з податку на прибуток	1621	144	268
розрахунками зі страхування	1625	2	-
розрахунками з оплати праці	1630	11	-17
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	197	94
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	28	119
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 775	2 172
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	87	110
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>2 632</b>	<b>2 983</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>9 439</b>	<b>9 751</b>



*[Handwritten signature]*

Глухонід Олексій Миколайович

Щудляк Галина Андріївна

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

Підприємство ДП "Закупнянський кар"ср"  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
00373735		

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

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	42 857	37 994
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</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	( 26 880 )	( 22 300 )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	15 977	15 694
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	35	17
<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	( 3 734 )	( 4 039 )
Витрати на збут	2150	( 8 954 )	( 10 581 )
Інші операційні витрати	2180	( 942 )	( 627 )
<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>	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	2 382	464
збиток	2195	( - )	( - )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	42	61
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>	-	-

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	2 424	525
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(437)	(97)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	1 987	428
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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>1 987</b>	<b>428</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	18 827	14 193
Витрати на оплату праці	2505	8 774	8 827
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 783	1 745
Амортизація	2515	252	408
Інші операційні витрати	2520	8 258	10 913
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>37 894</b>	<b>36 086</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



*[Handwritten signature]*

Глуходід Олексій Миколайович

Щудляк Галина Андріївна

Підприємство ДП "Закупнянський кар'єр"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
00373735		

**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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	43 844	35 555
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	7 751	10 170
Надходження від повернення авансів	3020	951	48
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	274	154
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 34 927 )	( 30 635 )
Праці	3105	( 6 474 )	( 5 677 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 1 756 )	( 1 528 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 5 450 )	( 4 218 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 582 )	( 66 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 2 959 )	( 2 432 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 1 909 )	( 1 720 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 1 001 )	( 921 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 225 )	( 376 )
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	( 1 699 )	( 1 946 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>1 288</b>	<b>626</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	42	61
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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>42</b>	<b>61</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Находження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	( 1 400 )	( 561 )
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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-1 400</b>	<b>-561</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-70</b>	<b>126</b>
Залишок коштів на початок року	3405	668	542
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	598	668



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

Глуходід Олексій Миколайович

Щудляк Галина Андріївна



КОДИ

Дата (рік, місяць, число)

2019 01 01

Підприємство ДП "Закупинський кар'єр"

за ЄДРПОУ

00373735

(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	1 470	-	4 977	-	-	-	-	6 447
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 470	-	4 977	-	-	-	-	6 447
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1 987	-	-	1 987
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	-	-	-	-	(1 490)	-	-	(1 490)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	(268)	-	-	(268)
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	143	-	(143)	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	(78)	-	-	(78)
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> 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	-	-	-	-	(8)	-	-	(8)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	143	-	-	-	-	143
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	1 470	-	5 120	-	-	-	-	6 590

Керівник

Головний бухгалтер



Глуходід Олексій Миколайович

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	2018	12	31
за ЄДРПОУ	00373735		
за КОАГУУ	6825255400		
за СПОДУ	11064		
за КОЛФГ	140		
за КВЕД	08.11		

Підприємство ДП "Закупницький кар'єр"  
Територія ХМЕЛЬНИЦЬКА  
Орган державного управління Міністерство аграрної політики та продовольства України  
Організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство  
Вид економічної діяльності Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю  
Одиниця виміру: тис.грн.

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
за 2018 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (доопітка +, уцілка -)		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	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Група користувачів природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Група користувачів майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Група на комерційній позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Група на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	070	149	78	22	-	-	-	-	39	-	-	-	171	117	
Гудвил	080	149	78	22	-	-	-	-	39	-	-	-	171	117	
Група 080 графа 14	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Група 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності													
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів													
		вартість створених підприємством нематеріальних активів													
Із рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань													
Із рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності													

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

**II. Основні засоби**

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Параховано амортизації за рік	Втрати 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	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівники, споруди та передавальні пристрої	120	6972	6835	823	-	-	-	-	52	-	-	-	7795	6887	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2942	2684	66	-	-	8	7	86	-	-	-	3000	2763	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	599	593	-	-	-	-	-	2	-	-	-	599	595	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	68	8	85	-	-	-	-	26	-	-	-	153	34	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	108	74	-	-	-	7	7	15	-	-	-	101	82	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	567	554	75	-	-	31	29	32	-	-	-	611	557	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна гара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>11256</b>	<b>10748</b>	<b>1049</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>46</b>	<b>43</b>	<b>213</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12259</b>	<b>10918</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних пожег

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

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

Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних пожег

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

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

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

10146

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1002	1868
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	61	24
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	22	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>1085</b>	<b>1892</b>

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

(341)  
(342)

### IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:  
за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованого собівартістю

(423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:  
за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованого собівартістю

(426)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
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	35	942
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	5
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>B. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проленти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	42	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
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) контрастами з пов'язаними сторонами

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

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

### VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Готівка	640	3
Поточний рахунок у банку	650	395
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	200
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>598</b>

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				
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
Забезпечення на виплату відступок працівникам	710	1504	1257	-	938	-	-	1823
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	271	78	-	-	-	-	349
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	18	5	-	17	-	-	6
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>1793</b>	<b>1340</b>	<b>-</b>	<b>955</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2178</b>

### 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	1017	-	-
Купівельні папірфабрикати та комплектуючі вироби	810	7	-	-
Паливо	820	150	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	78	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюнки та пavidкознуючі предмети	880	49	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	457	-	-
Товари	910	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>1758</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

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

	(921)	1758
	(922)	-
	(923)	-
	(924)	-
	(925)	-
	(926)	-



### IX. 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
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	404		-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2904	287	2	2615

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

(951) 17 \_\_\_\_\_  
(952) - \_\_\_\_\_

### X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

### ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Поточний податок на прибуток	1210	437
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	437
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	437
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
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Нараховано за звітний рік	1300	252
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		інша амортизація за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	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:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи – усього</b>																	
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	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

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

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

закондавством обмеження права власності

(1431) -  
(1432) -

(1433) -

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>										
У тому числі:	1500	-	-	( - )	( - )	-	-	-	-	-
зернові і зернобобові	1510	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соя	1512	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
сояшник	1513	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
ріпак	1514	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
картопля	1516	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	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	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	1540	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-

Глуходід Олександр Миколайович

Шудяк Галина Андріївна



В Аудитовському Звіті  
Пронумеровано, прошнуровано та  
скріплено печаткою \_\_\_\_\_ сторінок  
Директор ТОВ "ЮВМ-аудит"  
М. Кузуб



*[Handwritten signature in blue ink]*