

# Аудиторська фірма "АЛЬТА"

Адреса: 03162, м.Київ, вул.Тулузи, 22, оф.81  
Тел: 38 044 360 17 97 факс: 38 044 274 66 61

Р/р 2600001546398 в ПАТ «КРЕДОБАНК»  
МФО 325365; ЄДРПОУ 35417282

Вих. № 29/03-А  
від 29.03.2017 р.

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ПРО ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ «ТЕЛЕКОМПАНІЯ «КИЇВ»

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності **КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ «ТЕЛЕКОМПАНІЯ «КИЇВ»** (надалі - Підприємство) станом на 31.12.2016 р. (звіти додаються):

- балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 р.;
- звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 р.;
- звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 р.;
- звіту про власний капітал за 2016 р.;
- примітки до річної фінансової звітності за 2016 р.

**Відповідальність за складання цієї фінансової звітності несе управлінський персонал Підприємства.** Відповідальність полягає у впровадженні внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок помилки або шахрайства, вибір та застосування відповідної облікової політики та облікових оцінок, згідно з обставинами діяльності Підприємства.

**Нашим обов'язком є висловлення думки щодо достовірності та повноти фінансової звітності на підставі проведеної нами аудиторської перевірки.**

Незалежна аудиторська перевірка проведена відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» від 22.04.1993 р. № 3125-ХІІ, Міжнародних стандартів аудиту: МСА 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності».

Під час аудиту зроблено дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку Національним Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО), розглянуто прийнятність облікових оцінок та принципи формування статей балансу і звітності в цілому.

**Відповідальність аудитора.** Ми несемо відповідальність за 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. 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.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Підприємством фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Підприємства. Аудит включає також оцінку відповідності затвердженої облікової політики, 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.

**Масштаби нашої перевірки не були обмежені.** Аудитори вважають, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення думки про фінансову звітність Підприємства.

Система обліку у Підприємства забезпечує регулярний збір і обробку інформації, що необхідна для складання фінансової звітності.

#### **Підстава для висловлення умовно-позитивної думки**

Аудитори не спостерігали за проведенням інвентаризації Підприємства при формуванні звітності станом на 31.12.2016 р.

Інші зауваження викладені у звіті про виконання завдання з впевненості.

#### **Умовно-позитивна думка**

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», **фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ «ТЕЛЕКОМПАНІЯ «КИЇВ» на 31.12.2016 р. та його фінансові результати за**

рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

**Інші питання**

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо Вашу увагу на те, що Підприємство здійснює свою діяльність в умовах фінансово-економічної та політичної криз. В результаті нестабільної ситуації в Україні діяльність Підприємства супроводжується ризиками. Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутню діяльність Підприємство, на даний момент, з достатньою достовірністю неможливо. Тому, фінансова звітність не містить коригувань, які могли б бути результатами таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані і зможуть бути оцінені.

Дата складання висновку: 29.03.2017 р.

Підпис аудитора:

Директор

ПП «Аудиторська фірма «Альта»

кандидат економічних наук,

DipIFR (ACCA), CAP,

аудитор (серт. А № 6261 АПУ)



В.В. Роздобудько

Додаток № 1 до висновку  
незалежного аудитора

## **ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ЗАВДАННЯ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTI**

Ми провели аудиторську перевірку спеціалізованої фінансової звітності Підприємства: балансу станом на 31.12.2016 р., звіту про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал, примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік.

Підставою для проведення аудиторської перевірки є наступні нормативні документи: Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, Кодексу етики професійних бухгалтерів; Закон України «Про аудиторську діяльність» від 22.04.1993 р. №3125-XII (зі змінами і доповненнями) (далі – ЗУ № 3125-XII), Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі – ЗУ № 996-XIV), також інших нормативно-правових актів.

Аудиторська перевірка здійснюється відповідно до договору про надання аудиторських послуг № 37 (2) від 15.03.2017 р.

### **1. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ**

Перевірка проводилась ПП «Аудиторською фірмою «Альта», яка здійснює аудиторську діяльність на підставі Свідоцтва про внесення в реєстр суб'єктів Аудиторської діяльності №4063, виданого згідно з Рішенням Аудиторської Палати України № 184/7 від 15.11.2007 р., аудитором: В.В. Роздобудько (серт. А № 6261 АПУ).

**Місцезнаходження аудиторської фірми:** 03162, м. Київ, вул. Тулузи, 22, оф.81.

**Місце проведення аудиту:** 01001, м. Київ, вул. Хрещатик, 36; 01001, м. Київ, вул. Хрещатик, 5-в.

**Дата видачі висновку:** 29.03.2017 р.

**Період, яким охоплено проведення аудиту –** 2016 рік.

**Дата початку перевірки –** «20» березня 2017 р.

**Дата закінчення перевірки –** «29» березня 2017 р.

## 2. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

Повна назва підприємства – КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ «ТЕЛЕКОМПАНІЯ «КИЇВ» (надалі - Підприємство).

Код ЄДРПОУ: 25195855

Місцезнаходження, згідно з установчими документами: 01044, м. Київ, Шевченківський район, вул. ХРЕЩАТИК, будинок 36.

Підприємство здійснює мовлення на підставі діючих ліценцій на багатоканальне, ефірне та супутникове мовлення

**Види діяльності:**

- 60.20 Діяльність у сфері телевізійного мовлення (основний);
- 59.11 Виробництво кіно - та відеофільмів, телевізійних програм;
- 73.12 Посередництво в розміщенні реклами в засобах масової інформації.

Підприємство було створене відповідно до законодавства України, є юридичною особою, діє на принципах господарського розрахунку, має самостійний баланс, поточний та інші рахунки в банках, печатки, штампи (п. 1.8 Статуту Підприємства).

Статут Підприємства затверджено рішенням Київської міської ради від 10.11.2011 р. №600/6836.

Майно Підприємства становлять необоротні та обігові кошти, а також інші цінності, вартість яких відображена у самостійному балансі Підприємства.

Бухгалтерський облік на Підприємстві ведеться з використанням журнально-ордерної форми обліку та робочого плану рахунків, відповідно до Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій Інструкції № 291<sup>1</sup>, з використання автоматизованої системи бухгалтерського обліку (бухгалтерська програма ІС ПРО та ІС: Підприємство 7.7).

**Управлінський персонал:**

Т.в.о. директора – Криворучко Світлана Володимирівна (Наказ №124-К від 02.12.11 р.; Розпорядження Київського міського голови № 226 від 21.11.11 р.)

Головний бухгалтер – Кушнір Ніна Яківна (Наказ № 15-К від 01.02.11 р.)

<sup>1</sup> Інструкція № 291<sup>19</sup>

До перевірки наданий наказ про облікову політику № 131 від 09.12.2015 р., що відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» № 996-XIV.

Строки експлуатації необоротних активів згідно додатку до облікової політики та складають, в основному, 5-10 років.

На Підприємстві перед складанням річної фінансової звітності **проведено обов'язкову річну інвентаризацію**, що відповідає вимогам Постанови №419<sup>2</sup> та Положення від 02.09.2014 № 879, згідно з якими, перед складанням річної фінансової звітності проведення **інвентаризації активів та зобов'язань** підприємства є **обов'язковим**, а її результати відображаються в бухгалтерському обліку Підприємства, в тому місяці, в якому закінчена інвентаризація, але не пізніше грудня місяця звітного року.

**Інвентаризацію проведена** згідно наказу Підприємства про проведення інвентаризації активів і зобов'язань станом на 01.11.16 р. Результати інвентаризації затверджено протоколом, що відповідає вимогам Постанови № 419<sup>3</sup> та Інструкції № 69<sup>4</sup>, згідно з якими, перед складанням річної фінансової звітності проведення **інвентаризації активів та зобов'язань** підприємства є **обов'язковим**.

**Аудитори не приймали участь у проведенні інвентаризації.**

### 3. ОПИС ОБСЯГУ АУДИТОРСЬКОЇ ПЕРЕВІРКИ

Предметом аудиту є річна фінансова звітність та її відповідність вимогам нормативно-правовим актам, на підставі яких вони складаються.

#### Перелік перевіреної фінансової інформації:

- балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 р.;
- звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 р.;
- звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 р.;
- звіту про власний капітал за 2016 р.;
- примітки до річної фінансової звітності за 2016 р.

Перевірка проводилась вибірково, за наступною програмою: якість оформлення первинних бухгалтерських документів, інвентаризацій та облікових реєстрів; відповідність даних аналітичного обліку даним синтетичного обліку, звітності і первинним документам; оцінка та визнання доходів і витрат, правильність віднесення їх на результати господарсько-

<sup>2</sup> п. 12 Постанови № 419<sup>1</sup>

<sup>3</sup> п. 12 Постанови № 419<sup>1</sup>

<sup>4</sup> пп. г) п. 11.12 Інструкції № 69<sup>1</sup>

фінансової діяльності; стан розрахунків з дебіторами і кредиторами; ведення касових операцій, операцій по руху коштів, майна і джерел формування коштів; дотримання вимог діючих НП(С)БО та Плану рахунків бухгалтерського обліку.

#### 4. ЗМІСТОВНА ЧАСТИНА

##### 4.1. ОБЛІК АКТИВІВ

###### 4.1.1. ОБЛІК ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ, НЕМАТЕРІАЛЬНИХ АКТИВІВ, ІНШИХ НЕОБОРОТНИХ АКТИВІВ ТА ЇХ ЗНОС (АМОРТИЗАЦІЯ)

Класифікація, оцінка, вибуття, амортизація необоротних активів відбувається у відповідності до вимог НП(С)БО № 7 «Основні засоби», затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 р. № 92 (зі змінами та доповненнями), НП(С)БО № 8 «Нематеріальні активи», затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 18.10.1999 р. № 242 (зі змінами та доповненнями), та відповідає встановленій обліковій політиці Підприємства.

**Аудитори не приймали участі в проведенні інвентаризації основних засобів.**

Аудиторською перевіркою суттєвих розбіжностей між даними бухгалтерського обліку та фінансової звітності не встановлено.

Бухгалтерський облік необоротних активів здійснюється згідно Наказу № 88<sup>5</sup> та Наказу № 352<sup>6</sup>, згідно з якими, облік основних засобів здійснюється на бланках типових форм, затверджених Міністерством статистики України, а записи в регістрах бухгалтерського обліку провадяться на підставі первинних документів.

В процесі перевірки встановлено, що Підприємство списувало необоротні активи:

- загальною первісною вартістю 192,1 тис. грн. (дозвіл на списання на суму 192 056,76 грн. від Департаменту комунальної власності м. Києва отримано (лист №062/06/90-13167 від 26.12.16 р.);
- загальною первісною вартістю 84 635,36 грн. (рішення Київської міської ради від 26.05.16 р. №366/366 додаток 2);
- За рішенням керівника на суму 93 186,08 грн., що мають 100 % знос (введені в експлуатацію з 1997 по 2005 р. і мають нульову залишкову вартість згідно даних бухгалтерського обліку Підприємства;

В процесі вибіркової перевірки у аудиторів не виникло зауваження, які можуть призвести до завищення витрат та викривлень в фінансовій звітності.

###### 4.1.2. ОБЛІК ЗАПАСІВ, ТОВАРНО-МАТЕРІАЛЬНИХ ЦІННОСТЕЙ

1. Облік товарно-матеріальних цінностей (далі - ТМЦ) ведеться

<sup>5</sup> п. 1.2 п. 2.7 Наказу № 88<sup>17</sup>  
<sup>6</sup> п. 1 Наказу № 352<sup>20</sup>

Підприємством на балансових рахунках 2 класу рахунків:

- 20 «Виробничі запаси»;
- 22 «Малоцінні та швидкозношувані предмети».

До діючих балансових рахунків на підприємстві відкриті субрахунки для обліку ТМЦ, які використовуються в господарській діяльності та які використовуються для невиробничих потреб.

2.Оприбуткування запасів в бухгалтерському обліку Підприємства відбувалось на підставі документів, отриманих від постачальників, за цінами їх придбання. Оцінка вартості запасів при оприбуткуванні на баланс відповідає вимогам НП(С)БО № 9 «Запаси», затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 20.10.1999 р. № 246.

3.Облік МШП, сировини та матеріалів на Підприємстві оформлюється відповідними типовими формами. Рекомендуємо оформити картки обліку МШП.

4.Дані синтетичного обліку відповідають даним аналітичного обліку товарно-матеріальних цінностей (далі – ТМЦ), розбіжностей даних облікових реєстрів та головної книги не встановлено.

5. Вартість витрачених пально-мастильних матеріалів (далі – ПММ) включається до складу витрат звітного періоду. Облік витрачання ПММ на підприємстві здійснюється на підставі даних подорожніх листів згідно норм затверджених Підприємством, за низкою автомобілів, у зв'язку з тим, що в Наказі № 43<sup>7</sup> не визначені норми витрат пального, Підприємство прийняло рішення застосовувати норми витрат пального виходячи з паспортних даних на автомобілі.

**Тому, рекомендуємо:** зробити запит до Державного департаменту автомобільного транспорту України Міністерства транспорту України, для встановлення норм палива для легкових автомобілів Підприємства.

6. Аудитори не приймали участі в проведенні інвентаризації запасів. Перевірка здійснювалась методами документалістики та співставлення документів

#### 4.1.3. ОБЛІК РОЗРАХУНКОВИХ ОПЕРАЦІЙ ТА РОЗРАХУНКІВ З ПІДЗВІТНИМИ ОСОБАМИ

1.Порядок ведення касових операцій, прибуткових і видаткових касових ордерів здійснюється з дотриманням вимог Постанови Правління Національного банку України «Про затвердження Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні» від 15.12.2004 р. № 637 (далі – Постанова № 637). До перевірки надані розрахунок ліміту каси, прошита та підписана касова книга, звіти касира та касові документи. **Касові звіти на Підприємстві складаються своєчасно.** На Підприємстві журнал

<sup>7</sup> Наказ № 43<sup>66</sup>

реєстрації прибуткових та видаткових касових ордерів (типова форма №КО-3) ведеться в електронній формі, що не відповідає вимогами Положення № 637.

2. В процесі перевірки встановлено випадки, що у I кварталі 2016 р. Підприємство **приймає готівкові кошти за розміщення реклами** з застосуванням прибуткових касових ордерів, що може бути ризикованим.

3. В цілому, облік розрахунків з підзвітними особами відповідає законодавчо встановленим вимогам. Підприємство своєчасно складає **«Звіти про використання коштів, наданих на відрядження або під звіт»** (далі – авансових звітах) та заповнює всі відповідні графи.

В процесі перевірки виявлені несуттєві помилки при обліку розрахунків з підзвітними особами, а саме:

- при відрядженні закордон, Підприємство, не завжди видає кошти на відрядження працівників у конвертованій валюті перед початком відрядження, що не відповідає вимогам Інструкції № 59;
- виявлений окремих випадок, коли при закордонному відрядженні перевитрата коштів за авансовим звітом у валюті погашалась у валюті, а не в гривнях, наприклад авансовий звіт від 04.03.16 р. (видача валюти 09.03.16 р.);
- при розрахунку добових при закордонних відрядженнях Підприємство враховує норми добових затверджених постановою КМУ.

4. Облік банківських операцій Підприємства ведеться на бухгалтерських субрахунках рахунку 3 класу: 31 «Рахунки в банках» та рахунку 33 «Інші кошти», що підтверджується банківськими виписками.

#### **4.1.4. ОБЛІК РОЗРАХУНКІВ З ДЕБІТОРАМИ**

Визнання та оцінка реальності дебіторської заборгованості відповідає вимогам НП(С)БО № 10 «Дебіторська заборгованість», затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999 р. № 237.

Аудитори вважають, що розкриття інформації щодо обліку активів відповідає нормативам, встановленим НП(С)БО в Україні.

Заборгованості з **простроченим строком позовної давності не встановлено.**

При отриманні авансів Підприємство не використовує рахунок 6811 «Розрахунки за авансами отриманими», що не відповідає Інструкції № 291.

#### **4.1.4. ОБЛІК ВИТРАТ ТА ДОХОДІВ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ**

В процесі перевірки виявлено, що станом на кінець звітного періоду, в складі витрат майбутніх періодів в сумі 13,9 тис. грн. включено підписка на періодичні видання.

Також, станом на кінець звітного періоду, в складі доходів майбутніх

періодів в сумі 205,6 тис. грн. відображає залишкову вартість необоротних активів придбаних за бюджетні кошти.

При формуванні фінансової звітності та відображенні витрат і доходів майбутніх періодів Підприємство враховувало лист ГУ комунальної власності м. Києва від 04.02.2005 р. №042/16/1-541.

## 4.2. ОБЛІК ЗОБОВ'ЯЗАНЬ

### 4.2.1. ОБЛІК РОЗРАХУНКІВ З КРЕДИТОРАМИ

1. На думку аудиторів, визнання, облік та оцінка зобов'язань ведеться з дотриманням вимог НП(С)БО № 11 «Зобов'язання», затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 р. № 20 та Інструкції № 291 за виключенням:

- при наданні авансів Підприємство не використовує рахунок 3711 «Розрахунки за наданими авансами», що не відповідає Інструкції № 291;
- не використання рахунку 39 «Витрат майбутніх періодів» для обліку витрат пов'язаних з використанням прав.

2. Заборгованості з **простроченим строком позовної давності не встановлено.**

3. Протягом року Підприємство надавало поворотну фінансову допомогу-поворотна фінансова допомога у розмірі 490,0 тис. грн. надана ТОВ «ФК Житло-інвест» (надання погоджено – лист Департаменту суспільних комунікацій від 01.04.16 р. № 059-908). Станом на 31.12.16 р. заборгованість ТОВ «ФК Житло-інвест» погашена в повному обсязі.

### 4.2.2. ОБЛІК РОЗРАХУНКІВ ПО ЗАРОБІТНІЙ ПЛАТІ ТА ВІДПОВІДНИХ ПОДАТКІВ ТА ПЛАТЕЖІВ

1. Облік розрахунків по заробітній платі ведеться Підприємством на рахунок 66 «Розрахунки з оплати праці». Облік особового складу, використання робочого часу та оплати праці здійснюється за типовими формами документів.

2. Утримання із заробітної плати та нарахування на фонд оплати праці до бюджету та інших цільових фондів відповідає вимогам чинного законодавства.

3. Виплати здійснюються на підставі Колективного договору Підприємства на 2016-2018 рр., що зареєстрований УПСЗН Шевченківської РДА № 113 від 14.04.2016 р.

4. В ході перевірки встановлено, що на підприємстві не відбувається обов'язкове нарахування резерву майбутніх виплат по відпустках,

передбаченого П(С)БО № 11<sup>8</sup>.

**Аудитори нагадують:** щомісячна сума відрахування резерву на оплату відпусток визначається як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам та відсотка, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці.

Згідно пояснень управлінського персоналу не нарахування резерву сумнівних боргів пов'язано з фінансування виплати заробітної плати за рахунок бюджетних коштів.

#### 4.3. ОБЛІК ДОХОДІВ І ВИТРАТ

Формування та бухгалтерський облік доходів та фінансових результатів відбувається у відповідності з НП(С)БО № 15<sup>9</sup>. Порухень не встановлено.

Формування та бухгалтерський облік витрат відбувається у відповідності з НП(С)БО № 16.

#### 5. ІНШІ ПИТАННЯ

В результаті вибіркової перевірки встановлено, що дані фінансової звітності відповідають даним синтетичного і аналітичного обліку Підприємства та відображають реальні фінансові результати господарської діяльності Підприємства.

Дата складання висновку: 29.03.2017 р.

**Підпис аудитора:**

Директор

ПП «Аудиторська фірма «Альта»

кандидат економічних наук,

DipIFR (ACCA), CAP,

аудитор (серт. А № 6261 АПУ)



В.В. Роздобудько

<sup>8</sup> п.13 П(С)БО № 11<sup>40</sup>  
<sup>9</sup> НП(С)БО № 15<sup>42</sup>

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2017	01	01
25195855		
8039100000		
150		
60.20		

Підприємство Комунальне підприємство Київської міської ради "Телекомпанія "Київ" за ЄДРПОУ  
 Територія М. Київ Шевченківський район за КОАТУУ  
 Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство за КОПФГ  
 Вид економічної діяльності Діяльність у сфері телевізійного мовлення за КВЕД  
 Середня кількість працівників 1 203  
 Адреса, телефон вулиця Хрещатик, буд. 36, ПЕВЧЕНКІВСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 01001 2782517  
 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

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 звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	299	219
первісна вартість	1001	584	584
накопичена амортизація	1002	285	365
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	9 541	6 920
первісна вартість	1011	36 400	36 348
знос	1012	26 859	29 428
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 аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>9 840</b>	<b>7 139</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	170	266
Виробничі запаси	1101	170	266
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	239	280
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	35	14
з бюджетом	1135	286	268
у тому числі з податку на прибуток	1136	275	249
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2	84
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	765	920
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	765	920
Витрати майбутніх періодів	1170	54	14
Частка перестраховика у страхових резервах у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1180	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1181	-	-
резервах незароблених премій	1182	-	-
	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	12	17
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>1 563</b>	<b>1 863</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>11 403</b>	<b>9 002</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	23 321	23 321
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	1 152	1 332
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	126	126
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(13 657)	(16 179)
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>10 942</b>	<b>8 600</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	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1522	-	-
Благодійна допомога	1525	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Призовий фонд	1545	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</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	23	28
розрахунками з бюджетом	1620	89	54
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	2	16
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	60	96
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	281	206
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	6	2
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>461</b>	<b>402</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>11 403</b>	<b>9 002</b>

Керівник

Криворучко Світлана Володимирівна

Головний бухгалтер

Кушнір Ніна Яківна

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



Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
25195855		

Підприємство Комунальне підприємство Київської міської ради "Телекомпанія "Київ"  
(найменування)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	7 464	6 674
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 31 567 )	( 29 089 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>	2090	-	-
прибуток	2095	( 24 103 )	( 22 415 )
збиток	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2110	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2111	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2112	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2120	24 111	21 758
Інші операційні доходи	2121	-	-
у тому числі:			
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2122	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2123	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2130	( 2 086 )	( 1 846 )
Адміністративні витрати	2150	( 386 )	( 357 )
Витрати на збут	2180	( 191 )	( 122 )
Інші операційні витрати	2181	-	-
у тому числі:			
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2182	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції			
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	( 2 655 )	( 2 982 )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	159	-
у тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2241	46	-
Фінансові витрати	2250	( - )	( - )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( - )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Продовження додатка 2

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	( 2 496 )	( 2 982 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(26)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	( 2 522 )	( 2 982 )

## 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>(2 522)</b>	<b>(2 982)</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 065	1 680
Витрати на оплату праці	2505	17 606	15 488
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 935	5 642
Амортизація	2515	3 063	2 984
Інші операційні витрати	2520	7 561	5 620
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>34 230</b>	<b>31 414</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

 Криворучко Світлана Володимирівна

Головний бухгалтер

 Кушнір Ніна Яківна



**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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	8 922	8 086
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	23 749	21 303
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	23 749	21 303
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	4	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	11	24
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	302	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 073	479
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 9 796 )	( 7 949 )
Праці	3105	( 14 506 )	( 12 464 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 3 938 )	( 6 347 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 4 820 )	( 3 552 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( - )	( 18 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 1 172 )	( 895 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( - )	( 2 639 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( - )	( - )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 12 )	( - )
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	( 689 )	( 213 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>300</b>	<b>-633</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( 145 )	( 373 )
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>-145</b>	<b>-373</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	( - )	( - )
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>-</b>	<b>-</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>155</b>	<b>-1 006</b>
Залишок коштів на початок року	3405	765	1 771
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	920	765

Керівник

Криворучко Світлана Володимирівна

Головний бухгалтер

Кушнір Ніна Яківна





1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<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	-	-	180	-	-	-	-	180
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	180	-	(2 522)	-	-	(2 342)
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	23 321	-	1 332	126	(16 179)	-	-	8 600

Керівник

Криворучко Світлана Володимирівна

Головний бухгалтер

Кушнір Ніна Яківна



ЗАТВЕРДЖЕНО

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

Коди		
2016	12	31
25195855		
8039100000		
1005		
150		
60.20		

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

Підприємство Комунальне підприємство Київської міської ради "Телекомпанія "Київ"

Територія Україна, м. Київ, Шевченківський район

Орган державного управління Державні адміністрації областей, міст Києва і Севастополя

Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство

Вид економічної діяльності Діяльність у сфері телевізійного мовлення

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 (доопінка +, 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	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	
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	-	-	-	-	-	-	-	80	-	-	-	-	-	365
Разом	070	584	285	-	-	-	-	-	80	-	-	-	584	365	
Гудвіл	080	584	285	-	-	-	-	-	80	-	-	-	584	365	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

Із рядка 080 графа 5 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

Із рядка 080 графа 15

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

**II Основні засоби**

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (+, -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Витрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	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 полішення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	873	873	-	-	-	-	-	-	-	-	-	873	873	-	-	-	-
Машинари та обладнання	130	25323	16071	306	-	162	85	162	2841	-	-	-	25467	18750	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	1564	1390	-	-	85	123	85	53	-	-	-	1479	1358	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	8141	8026	-	-	123	123	123	33	-	-	-	8018	7936	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	8	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	8	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Віблотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	56	-	-	-	503	503	-	-	-	-
Малопічні необоротні матеріальні активи	200	491	491	56	-	44	44	44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>36400</b>	<b>26859</b>	<b>362</b>	<b>-</b>	<b>414</b>	<b>414</b>	<b>414</b>	<b>2983</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>36348</b>	<b>29428</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 цілісних майнових комплексів

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

з рядка 260 графа 5 залишкова вартість основних засобів, утрачених за рахунок цільового фінансування

з рядка 260 графа 15 вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261)	-
(262)	-
(263)	-
(264)	15997
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	-
(268)	-
(269)	-

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
<b>I</b>			
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	142	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	340	142	-

(341)  
(342)

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

### IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
<b>I</b>		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>	420	-	-	-

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:  
за собівартістю

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

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:  
за собівартістю

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

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

У. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	212	106
Операційна курсова різниця	450	56	30
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	2	3
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	23841	52
У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
<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	159	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)  
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними  
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами  
 із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) - \_\_\_\_\_  
 (632) - \_\_\_\_\_ %  
 (633) - \_\_\_\_\_



### 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	52	-	-
Купівельні папірфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	103	-	-
Тара і тарні матеріали	830	1	-	-
Будівельні матеріали	840	4	-	-
Запасні частини	850	106	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малопічні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>266</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)
	-
	(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	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	280	280	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	84	84	-	-

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

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

### 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 звітнього року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

### ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
	1	3
Поточний податок на прибуток	2	26
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1210	-
на кінець звітного року	1220	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1225	-
на кінець звітного року	1230	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1235	-
у тому числі:	1240	26
поточний податок на прибуток	1241	26
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
	1	3
Нараховано за звітний рік	2	3063
Використано за рік - усього	1300	-
в тому числі на:	1310	-
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		залишок на кінець року			
		первісна вартість	накопичена амортизація	4	первісна вартість	накопичена амортизація	6	первісна вартість	накопичена амортизація	7	8	9	10	первісна вартість	накопичена амортизація	11	12	13	14	15	16	17
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:																						
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	x	-	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	x	-	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	x	-	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	x	-	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	x	-	-	-	-	x	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432)

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

**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 періодичного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток + збиток -) від реалізації		
				дохід	витрати				реалізації	реалізації	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:											
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:											
пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дурвові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:											
приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього:											
великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Криворучко Світлана Володимирівна

Головний бухгалтер

Кутшнір Ніна Яківна

