



The whole life is nothing but nuance!

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

АУДИТОРСЬКА ФІРМА

02125, пр-т. Георгія Нарбута, 3, оф. 7, м. Київ, Україна
+38 (067) 467-07-77, +38 (067) 467-17-77, e-mail: oleg@nuance.kiev.ua

№ 618 від "19" липня 2024р

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності

**Комунального підприємства «Уманьводоканал»
Уманьської міської ради**

за рік, що закінчився 31.12.2023

КИЇВ – 2024

Телефонуйте, і ми будемо раді Вам допомогти.

Вхід. № 1275/01
31.07 2024р



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**Управлінському персоналу
КП «Уманьводоканал»
Уманської міської ради**
20300, вулиця Максима Залізняка, 16,
м.Умань, Черкаська область, Україна

Уманська міська рада
20300, площа Соборності, 1, м. Умань, Черкаська область, Україна

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності **Комунального підприємства «Уманьводоканал» Уманської міської ради** (далі – Підприємство), код ЄДРПОУ 03357174, що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2023 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, Приміток до фінансової звітності Підприємства за 2023 рік.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

1. Підприємству надано право постійного користування земельними ділянками для розміщення виробничих об'єктів. Загальна площа земельних ділянок становить 121,1836га.

Відповідно до п.5 НП(С)БО 8 «Нематеріальні активи», бухгалтерський облік прав користування земельними ділянками ведеться щодо кожного об'єкта за групою «права користування майном».

Відповідно до п.13 НП(С)БО 8 «Нематеріальні активи», первісною вартістю безоплатно отриманих нематеріальних активів є їх справедлива вартість на дату отримання.

Згідно п. 1 Розділу III Положення про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і господарських організацій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної власності, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 1213 від 19.12.2006р., вартість права постійного користування земельними ділянками державні (казенні) та комунальні

підприємства відображають у складі нематеріальних активів у порядку, встановленому Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 8 «Нематеріальні активи».

У фінансовій звітності Підприємства станом на 01.01.2023 року та станом на 31.12.2023 року вартість права постійного користування земельними ділянками не відображена, що призводить до заниження вартості його активів.

Ми не змогли визначити вплив такого відхилення від вимог НП(С)БО на визнану вартість нематеріальних активів та пов'язаний з цим розмір власного капіталу Підприємства.

Вплив вказаного питання на фінансову звітність Підприємства може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

2. Підприємство станом на 01.01.2023 року та станом на 31.12.2023 року обліковує незавершені капітальні інвестиції у сумі, відповідно, 14063,00 тис.грн та 13 744,00 тис.грн.

З них 11 918 тис.грн. – сформовані з витрат Підприємства 2017-2019 р.р. на виготовлення технічної документації нереалізованих проєктів. Вказані необоротні активи не введено в експлуатацію та вони не використовуються в господарській діяльності Підприємства.

Відповідно до п. 5-7 НП(С)БО 28 «Зменшення корисності активів», Підприємство повинно здійснити оцінку наявності ознак того, що корисність активів може зменшитися.

Той факт, що вказані активи Підприємства тривалий час знаходяться без руху, може свідчити про їх застаріння та (або) втрату ними властивостей, корисних для Підприємства.

Враховуючи зазначене, неможливо визначити, чи зможе Підприємство отримати в майбутньому економічну вигоду від використання таких капітальних інвестицій.

З урахуваннями вимог НП(С)БО 28, Підприємство повинно було відобразити залишкову вартість незавершених капітальних інвестицій, що не відповідають критеріям визнання активами, у витратах періоду, у якому таке знецінення відбулося.

За умови відображення незавершених капітальних інвестицій, що мають ознаки зменшення корисності, за переглянутою вартістю, у Підприємства, імовірно, суттєво зменшилась би вартість незавершених капітальних інвестицій.

З об'єктивних причин ми не мали змоги отримати достатні та прийнятні аудиторські докази щодо наявності ознак можливого знецінення вказаних незавершених капітальних інвестицій Підприємства станом на 01.01.2023 року та 31.12.2023 року відповідно до НП(С)БО 28 «Зменшення корисності активів». Також ми не мали змоги визначити суму очікуваного відшкодування активу та необхідні коригування, які необхідно було б зробити для визначення можливих втрат від знецінення для відображення активу у цій фінансовій звітності Підприємства.

На нашу думку, вплив зазначеного питання на фінансову звітність Підприємства може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

3. Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази стосовно відповідності оцінки основних засобів, що обліковуються Підприємством у складі активів, НП(С)БО 7 «Основні засоби» та обраній обліковій політиці щодо визнання та оцінки основних засобів.

Ми висловлюємо застереження щодо достовірності відображення у Балансі (Звіті про фінансовий стан) у складі статті «Основні засоби» за рядком 1010 балансової вартості



основних засобів у сумі станом на 01.01.2023р. 52 714,00 тис.грн. (56,65 % загальної вартості активів) та станом на 31.12.2023р. у сумі 79 009,00тис.грн. (64,03 % загальної вартості активів). Наказом про облікову політику Підприємства передбачена можливість проводити переоцінку основних засобів у бухгалтерському обліку, якщо їх залишкова вартість суттєво відрізняється від справедливої вартості таких основних засобів, що відповідає вимогам НП(С)БО 7 «Основні засоби».

Крім того, у складі основних засобів Підприємства наявні об'єкти, безоплатно отримані за рішенням органів виконавчої влади. Балансова вартість таких основних засобів становить на 01.01.2023 року 24247,4 тис.грн та станом на 31.12.2023 року 22 317,2 тис.грн.

Відповідно до п.10 НП(С)БО 7 «Основні засоби», первісна вартість безоплатно отриманих основних засобів дорівнює їх справедливій вартості на дату отримання.

Ми не отримали достатніх та прийнятних аудиторських доказів стосовно відповідності оцінки безоплатно отриманих основних засобів станом на 01.01.2023 року та 31.12.2023 року.

Нами встановлено, що Підприємством не визначалась справедлива вартість основних засобів станом на 01.01.2023 року та 31.12.2023 року та безоплатно отриманих основних засобів – на дату їх отримання.

Ми не мали змоги оцінити можливий вплив вказаного відхилення від вимог НП(С)БО 7 «Основні засоби» на розмір активів Підприємства, його додаткового капіталу станом на 01.01.2023 року та 31.12.2023 року, розмір доходів та витрат в частині амортизації, відображених у звіті про фінансові результати Підприємства за 2023 рік.

На нашу думку, вплив вказаного питання на фінансову звітність Підприємства може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

4. Підприємством в Балансі (Звіті про фінансовий стан) (рядок 1405) відображено капітал у дооцінках у розмірі: станом на 01.01.2023 року та станом на 31.12.2023 року – 4 560,00тис.грн.

Ми не отримали належних та прийнятних аудиторських доказів відповідності критеріям визнання суми відображеного у фінансовій звітності капіталу в дооцінках станом на 01.01.2023 року та 31.12.2023 року у розмірі 4 560,00тис.грн.

5. Підприємством в Балансі (Звіті про фінансовий стан) (рядок 1525) відображено цільове фінансування у розмірі: станом на 01.01.2023 року та станом на 31.12.2023 року – 18 854,00тис.грн.

Ми не отримали належних та прийнятних аудиторських доказів відповідності критеріям визнання суми відображеного у фінансовій звітності цільового фінансування станом на 01.01.2023 року та 31.12.2023 року у розмірі 18 854,00тис.грн.

6. Підприємством у 2023 році не здійснювалось формування резерву оплати відпусток, створення якого вимагається нормами НП(С)БО 11 «Зобов'язання» та НП(С)БО 26 «Виплати працівникам».

Пунктом 7 НП(С)БО 26 «Виплати працівникам» передбачено, що виплати за невідпрацьований час (щорічні відпустки та інший оплачуваний невідпрацьований час), що

підлягають накопиченню, визнаються зобов'язанням через створення забезпечення у звітному періоді.

Відповідно до п. 12 НП(С)БО 11 «Зобов'язання», забезпечення створюють для відшкодування наступних (майбутніх) витрат на виплату відпусток працівникам.

Відповідно до п.13 НП(С)БО 11 «Зобов'язання», сума забезпечення на виплату відпусток визначається щомісяця як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотка, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

При цьому, середня річна кількість працюючих на Підприємстві складає 273 особи, середній місячний фонд оплати праці за 2023 за даними облікових регістрів складає 4 289,9 тис.грн.

Таким чином, Підприємством занижено зобов'язання, відображені в Балансі (Звіті про фінансовий стан) на 01.01.2023 року та 31.12.2023 року на суму не створеного резерву на оплату відпусток, а також занижено витрати та, відповідно, завищено фінансовий результат 2023 року, які відображені у Звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31.12.2023.

Оскільки ми не отримали планових даних для розрахунку забезпечень на оплату відпусток, ми не змогли визначити розмір впливу вказаного відхилення від вимог НП(С)БО на вищезазначені статті фінансової звітності Підприємства.

На нашу думку, вплив вказаного питання на фінансову звітність Підприємства може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

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, застосовними в Україні 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 думки із застереженням.

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Ми звертаємо увагу користувачів цього звіту на те, що діяльність Підприємства, як і діяльність інших підприємств в Україні, зазнає та продовжуватиме зазнавати у найближчому майбутньому впливу невизначеності, спричиненої повномасштабною збройною агресією та вторгненням військ російської федерації на територію України, у зв'язку з чим прийнято Указ Президента України № 64/2022 від 24 лютого 2022 року щодо запровадження в Україні воєнного стану із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року, на підставі ст. 20 Закону України

«Про правовий режим воєнного стану» від 12 травня 2015 року № 389-VIII, керуючись ст. 64 Конституції України, що, з урахуванням офіційного листа Торгово-промислової палати України від 28.02.2022р. №2024/02.0-7.1, є форс-мажорними обставинами. Ці події або умови вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Економічні наслідки вже зараз суттєво негативні для економічного середовища в Україні, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю. Можливі вартісні та кількісні значення впливу зазначеного вище на момент складання цього звіту визначити та розрахувати не видається за можливе, проте, вони можуть мати негативний вплив як на економіку України в цілому, так і на роботу Підприємства зокрема.

Управлінський персонал Підприємства стежить за розвитком подій і, за необхідності, вживає заходи для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо. Передбачається, що подальший негативний розвиток політичної ситуації, падіння макроекономічних показників у світі, погіршення умов зовнішньої та внутрішньої торгівлі може і далі негативно впливати на діяльність Підприємства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

Управлінський персонал Підприємства вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Підприємства та що на момент складання цього звіту відсутня суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Під час аудиту фінансової звітності ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервної діяльності під час підготовки фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2023 є доцільним. Наша оцінка припущення управлінського персоналу щодо спроможності Підприємства продовжувати застосовувати принцип безперервності діяльності у бухгалтерському обліку включала:

- оцінку негативних наслідків продовження військової агресії російської федерації проти України для сектору економіки, у якому працює Підприємство;
- аналіз сценаріїв розвитку ситуації, які визначив управлінський персонал Підприємства та можливих дій у відповідь керівництва України, світової спільноти та управлінського персоналу Підприємства;
- аналіз можливостей та дій управлінського персоналу Підприємства, які впливають на достатність власного капіталу Підприємства та підтримання його на достатньому рівні.

Фінансова звітність Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2023 не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про необхідність таких коригувань буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Зібрані докази та аналіз діяльності Підприємства не дають нам достатніх підстав сумніватись у здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Проте, передбачити масштаби впливу ризиків, спричинених продовженням військової агресії російської федерації проти України на майбутню діяльність Підприємства на даний момент з достатньою впевненістю не можливо.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Метою нашого аудиту є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності Підприємства. Це досягається через висловлення нами думки про те, чи складена фінансова звітність Підприємства у всіх суттєвих аспектах відповідно до НП(С)БО. Наш аудит проведено згідно з МСА та відповідними етичними вимогами і він надає нам можливість формулювати таку думку. Внаслідок властивих для аудиту обмежень більшість аудиторських доказів, на основі яких сформовані наші висновки та на яких ґрунтується наша думка, є швидше переконливими, ніж остаточними, а отже аудит не надає абсолютної гарантії, що фінансова звітність не містить викривлень, і наш аудит не гарантує майбутню життєздатність Підприємства, ефективність чи результативність ведення справ Підприємства його управлінським персоналом.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за складання фінансової звітності, відповідно до принципів бухгалтерського обліку, які є загальноприйнятими в Україні (Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та звітності). Управлінський персонал також несе відповідальність за таку систему внутрішнього контролю, яку він 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 Підприємства, як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити його діяльність, або немає 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, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки. Викривлення 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. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які 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. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є Філозоп Олег Володимирович (номер реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 102265).

Від імені ТОВ «Аудиторська фірма «Нюанс-Аудит»

Директор, партнер завдання з аудиту

Кандидат економічних наук

Номер реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 102265



Філозоп О.В.

МП

ТОВ «Аудиторська фірма «Нюанс-Аудит»

Номер реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 2085
02125, пр-т Георгія Нарбута, 3 офіс 7, м. Київ, Україна тел. 067 467 0 777

19 липня 2024 року

Дата (рік, місяць, число)

за 2023 рік

КОДИ
1801001
UA71060210010010251
150
36.00

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "УМАНЬВОДОКАНАЛ" УМАНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

за КАТОГІТ 1

за КОПФГ

за КВЕД

32057

Територія **ЧЕРКАСЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**

Вид економічної діяльності **Забір, очищення та постачання води**

Середня кількість працівників **2 273**

Адреса, телефон **вулиця ЗАЛІЗНЯКА, буд. 16, м. УМАНЬ, ЧЕРКАСЬКА обл., 20300**

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 національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2023 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	293	1 292
первісна вартість	1001	530	1 591
накопичена амортизація	1002	237	299
Незавершені капітальні інвестиції	1005	14 063	13 744
Основні засоби	1010	52 714	79 009
первісна вартість	1011	149 171	188 286
знос	1012	96 457	109 277
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	-	-
Усього за розділом I	1095	67 070	94 045
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	3 685	6 951
виробничі запаси	1101	3 685	6 929
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	22
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	18 978	17 132
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	10	152
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	152
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	417	347
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	281	219
готівка	1166	1	9
рахунки в банках	1167	280	210
Витрати майбутніх періодів	1170	25	34
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
інші оборотні активи	1190	2 575	4 500
Усього за розділом II	1195	25 971	29 335
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	93 041	123 380

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	44 504	44 504
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	4 560	4 560
Додатковий капітал	1410	24 247	22 318
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(35 452)	(45 474)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	37 859	25 908
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	18 854	18 854
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	18 854	18 854
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	12 836	18 955
розрахунками з бюджетом	1620	12 318	14 668
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	237	327
розрахунками з оплати праці	1630	75	1 878
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
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	8 035	38 896
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	2 827	3 894
Усього за розділом III	1695	36 328	78 618
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	93 041	123 380

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП ТЕРЕЩУК
СЕРГІЙ
ВАЛЕРІЙОВИЧ
ЕП ТКАЧУК
ЛЮДМИЛА
ЛЕОНІДІВНА

ТЕРЕЩУК СЕРГІЙ ВАЛЕРІЙОВИЧ

ТКАЧУК ЛЮДМИЛА ЛЕОНІДІВНА

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

² Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "УМАНЬВОДОКАНАЛ"**
УМАНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
03357174		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
 за Рік 2023 р.

Форма № 2 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	125 868	106 058
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(140 303)	(105 925)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	133
збиток	2095	(14 435)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	18 969	4 226
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(9 607)	(6 922)
Витрати на збут	2150	(9 875)	(7 074)
Інші операційні витрати	2180	(4 000)	(1 280)
<i>у тому числі:</i>	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(18 948)	(10 917)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	9 348	7 205
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(39)	(-)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(9 639)	(3 712)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(152)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(9 639)	(3 864)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(9 639)	(3 864)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	70 984	54 944
Витрати на оплату праці	2505	51 014	38 767
Відрахування на соціальні заходи	2510	10 748	8 298
Амортизація	2515	13 286	11 611
Інші операційні витрати	2520	17 698	7 490
Разом	2550	163 730	121 110

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	-	-
Дивиденди на одну просту акцію	2650	-	-



СЕРГІЙ
ВАЛЕРІЙОВИЧ
ЕП ТКАЧУК
ЛЮДМИЛА
ЛЕОНІДІВНА

ТЕРЕЩУК СЕРГІЙ ВАЛЕРІЙОВИЧ

ТКАЧУК ЛЮДМИЛА ЛЕОНІДІВНА

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "УМАНЬВОДОКАНАЛ" УМАНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2024	01	01
03357174		

(найменування)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2023 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	151 248	123 722
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	18 450	5 470
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	29	1 157
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	841	590
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(95 247)	(67 919)
Праці	3105	(39 383)	(31 428)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(10 657)	(14 276)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(22 557)	(14 919)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(289)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(5 532)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(9 098)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(445)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(633)	(-)
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	(2 153)	(1 894)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-62	58
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-62	58
Залишок коштів на початок року	3405	281	223
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	219	281

Керівник

Головний бухгалтер

ТЕРЕЩУК
СЕРГІЙ
ВАЛЕРІЙОВИЧ
ЕП ТКАЧУК
ЛЮДМИЛА
ЛЕОНІДІВНА

ТЕРЕЩУК СЕРГІЙ ВАЛЕРІЙОВИЧ

ТКАЧУК ЛЮДМИЛА ЛЕОНІДІВНА

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024

01

01

03357174

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "УМАНЬВОДОКАНАЛ" УМАНСЬКОЇ
МІСЬКОЇ РАДИ

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2023 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	44 504	4 560	24 247	-	(35 452)	-	-	37 859
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(383)	-	-	(383)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	44 504	4 560	24 247	-	(35 835)	-	-	37 476
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(9 639)	-	-	(9 639)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	(1 929)	-	-	-	-	(1 929)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	(1 929)	-	(9 639)	-	-	(11 568)
Залишок на кінець року	4300	44 504	4 560	22 318	-	(45 474)	-	-	25 908

Керівник

ТЕРЕЩУК СЕРГІЙ ВАЛЕРІЙОВИЧ

Головний бухгалтер

ТКАЧУК ЛЮДМИЛА ЛЕОНІДІВНА



Дата (рік, місяць, число)

ПІДПРИЄМСТВО КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "УМАНЬВОДОКАНАЛ" УМАНЬСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ за ЄДРПОУ

КОДИ

2023

01

01

03357174

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2022

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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	44 504	4 560	9 247	-	(31 588)	-	-	26 723
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	44 504	4 560	9 247	-	(31 588)	-	-	26 723
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(3 863)	-	-	(3 863)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	15 000	-	-	-	-	15 000
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	15 000	-	(3 863)	-	-	11 137
Залишок на кінець року	4300	44 504	4 560	24 247	-	(35 451)	-	-	37 860

Керівник

ЕП ТЕРЕЩУК
СЕРГІЙ
ВАЛЕРІЙОВИЧ

ТЕРЕЩУК СЕРГІЙ ВАЛЕРІЙОВИЧ

Головний бухгалтер

ЕП ТКАЧУК
ЛЮДМИЛА
ЛЕОНІДІВНА

ТКАЧУК ЛЮДМИЛА ЛЕОНІДІВНА



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 № 602)ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО
1801008

Дата (рік, місяць, число)	2023	12	31
за ЄДРПОУ	03357174		
за КАТОРТГ ¹	UA71060210010010251		
за СПОДУ	150		
за КОПФГ	36.00		

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "УМАНЬВОДОКАНАЛ" УМАНЬСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

Територія ЧЕРКАСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство

Вид економічної діяльності Забір, очищення та постачання води

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	530	237	1067	-	-	6	6	68	-	-	-	1591	299
Гудвіл	080	530	237	1067	-	-	6	6	68	-	-	-	1591	299
	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)

вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)

З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)

З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуто за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі одержані за фінансовою орендою		перевідані в операційну оренду знос	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісної (переоціненої) вартості	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос				
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	93413	56676	963	-	-	148	115	3302	-	-	-	94228	59863	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	53756	38305	38395	-	-	279	268	9508	-	-	-	91872	47545	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	969	709	63	-	-	-	-	96	-	-	-	1032	805	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	48	44	-	-	-	-	-	3	-	-	-	48	47	-	-	-	-
Гарячі	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	23	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23	23	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	959	700	124	-	-	3	3	297	-	-	-	1080	994	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна гара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	149171	96457	39545	-	-	430	386	13206	-	-	-	188286	109277	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

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 єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
			4
I	2	3	
Капітальне будівництво	280	-	11918
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	39801	1498
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	164	121
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	400	207
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	40365	13744

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	12	9
Штрафи, пені, неустойки	470	-	516
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	18957	3475
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	2480
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	9348	X
Списання необоротних активів	620	X	39
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

(631) -

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

(632) - %

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		3	9
I	2	3	9
Готівка	640	9	
Поточний рахунок у банку	650	210	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	
Грошові кошти в дорозі	670	-	
Еквіваленти грошових коштів	680	-	
Разом	690	219	

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) - _____

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	2480	-	-	-	-	2480
Разом	780	-	2480	-	-	-	-	2480

ВП.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	4227	-	-
Купівельні напівафабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	1245	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	198	-	-
Запасні частини	850	924	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	335	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	22	-	-
Разом	920	6951	-	-

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

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

* Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

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
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	17132	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	347	-	-	-

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	13274
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		втрачено від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація			первісна вартість	накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього																
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																
в тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1431) -
(1432) -

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

(1433) -

утрачених унаслідок надзвичайних подій
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від		
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукції та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
у тому числі:											
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	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Продукції 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
ЕП ТЕРЕЦЬК СЕРГІЙ ВАЛЕРІЙОВИЧ
 ТЕРЕЦЬК СЕРГІЙ ВАЛЕРІЙОВИЧ

Головний бухгалтер
ЕП ТКАЧУК ЛЮДМИЛА ЛЕОНІДІВНА
 ТКАЧУК ЛЮДМИЛА ЛЕОНІДІВНА



Провито, пронумеровано та
оформлено підписом і печаткою
Директора ТОВ «Аутіторська фірма
«Іннова-Аудит»
О.В. Філюзон



№	Вид роботи	Відомості про виконавця	Відомості про замовника
1	Аудит		
2	Аудит		
3	Аудит		
4	Аудит		
5	Аудит		
6	Аудит		
7	Аудит		
8	Аудит		
9	Аудит		
10	Аудит		