

Товариство з обмеженою відповідальністю

02222, м. Київ,
пр. Маяковського
буд. 69, кв. 178
тел./факс: (044) 223-82-69

"Успіх-Аудит"
Аудиторська фірма

ЗКПО 33231186
п/р UA81320478000000000746272
в АТ АБ «Укргазбанк»
МФО 320478

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**Адресат: Засновнику та керівництву
Комунального підприємства
«Боярське головне виробниче управління
житлово- комунального господарства» Боярської міської ради**

м. Боярка

Звіт
щодо річної фінансової звітності Комунального підприємства
«Боярське головне виробниче управління житлово-
комунального господарства» Боярської міської ради
станом на 31.12.2020 року

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Комунального підприємства «Боярське головне виробниче управління житлово- комунального господарства» Боярської міської ради (далі по тесту – Підприємство), що складається з Балансу (звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, Звіту про сукупний дохід, Звіту про зміни у власному капіталі, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до річної фінансової звітності. На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, згідно вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року за № 996 – XIV та відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (ПСБО).

Основа для думки із застереженням

Основні засоби

В фінансовій звітності Підприємства станом на 31.12.2020 року основні засоби, що отримані на праві господарчого відання за рішенням Боярської міської ради, представлені за вартістю, яка склалася в обліку попереднього балансоутримувача та наведена в актах приймання-передачі таких основних засобів при передачі на баланс Підприємства, що не відповідає нормам ПСБО 7 «Основні засоби». Відповідно до пункту 10 ПСБО 7, первісна вартість таких основних засобів має дорівнювати вартості на дату отримання з урахуванням витрат, безпосередньо пов'язаних з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні для використання у господарській діяльності Підприємства. Перед передачею основних засобів експертна оцінка таких основних засобів не проводилась. В наслідок такого обмеження, ми не можемо

оцінити розмір можливого відхилення балансової вартості основних засобів від їх справедливої вартості.

Отримані підприємством безкоштовно основні засоби, згідно рішень Боярської міської ради, відображені на бухгалтерському рахунку 424 «Безоплатно одержані необоротні активи». Згідно з вимогами «Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій», затверджених МФУ від 10.11.1999 року за № 291 (далі по тексту – Інструкція 291) залишок додаткового капіталу відображається по Кредиту рахунку 424, він зменшується на суму визнаного доходу протягом строку корисного використання безоплатно одержаних основних засобів та при їх вибутті. Дохід у бухгалтерському обліку визнається по Кредиту субрахунку 745 «Дохід від безоплатно одержаних активів» в сумі амортизації такого основного засобу одночасно з її нарахуванням. Аналітичний облік по безоплатно отриманим основним засобам на Підприємстві не ведеться.

Згідно розпоряджень Боярської міської ради, підприємство постійно отримує цільове фінансування за різними категоріями. В бухгалтерському обліку такі надходження розглядаються як доходи від цільового фінансування коштів з бюджету. Облік та узагальнення інформації про наявність і рух коштів фінансування цільових заходів, – а це обумовлює необхідність організації їх окремого обліку, а також контролю за використанням їх за призначенням - таких надходжень ведеться на рахунку 48 «Цільове фінансування і цільові надходження», відповідно до Інструкції 291.

На Підприємстві за Кредитом цього рахунку відображаються кошти цільового призначення для фінансування конкретних заходів, за Дебетом – використані суми за певними напрямками або визнані доходи, а кошти цільового фінансування, які не використані на звітну дату в кореспонденції з Кредитом рахунку 69 «Доходи майбутніх періодів». Аналітичний облік коштів цільового фінансування і цільових надходжень та їх використання за їх призначенням на Підприємстві відсутній.

Дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2020 року в балансі Підприємства представлена *дебіторська заборгованість споживачів в розмірі 23178 тис. грн.* Відповідно до пункту 7 ПСБО «Дебіторська заборгованість», поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів. На

Підприємстві резерв сумнівних боргів не нараховується, що не дає змоги стверджувати, що Підприємство дійсно отримає в майбутньому від дебіторської заборгованості економічну вигоду в розмірі балансової вартості такої заборгованості. За результатами проведених аудиторських процедур, ми дійшли висновку, що чиста вартість дебіторської заборгованості є нижчою за балансову вартість дебіторської заборгованості. Перевищення розміру дебіторської заборгованості, зазначеної у звітності, над сумою чистої вартості дебіторської заборгованості можливо буде визначити після проведення заходів з повної інвентаризації такої заборгованості. У зв'язку з цим ми не змогли підтвердити чисту реалізаційну вартість дебіторської заборгованості.

Резерв відпусток

Станом на 31.12.2020 р. в бухгалтерському обліку та в балансі Підприємства відсутні нарахування та залишки по резерву (забезпеченням) на оплату відпусток, обов'язковість створення якого передбачено пунктом 13 П(С)БО 11 «Зобов'язання» і пунктом 7 П(С)БО 26 «Виплати працівникам». Враховуючи процедури розрахунку резерву відпусток, викладених в пункті 14 П(Б)БО 11 та в «Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій», затверджених МФУ від 10.11.1999 року за № 291, ми не можемо оцінити впливу відсутності нарахування резерву відпусток на Фінансові показники Підприємства.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), виданих 2016-2017 років (надалі МСА) та Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

Наша відповідальність відповідно до цих стандартів додатково викладена у розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні нашої думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженнями», ми визначили наступне ключове питання аудиту, інформацію щодо якого надаємо в нашому звіті.

Повнота та своєчасність визнання виручки від основної діяльності.

Основною діяльністю підприємства є постачання пари, гарячої води, кондиційного повітря фізичним та юридичним особам та управління нерухомим майном. В рамках здійснення даної діяльності підприємство укладає договори поставки теплоенергії і надання послуг по управлінню нерухомим майном з контрагентами і щомісяця відображає фізичні обсяги реалізації на підставі даних обліку.

Ми приділили значну увагу побудові системи обліку, документообігу та внутрішнього контролю, зокрема в частині, що стосується повноти та своєчасності визнання доходів в бухгалтерському обліку та правильності відображення такої інформації в фінансовій звітності підприємства.

Ми обговорили з керівництвом існуючу систему внутрішнього контролю обліку реалізації теплової енергії та централізованого опалення.

Нами були застосовані як процедури зовнішнього підтвердження (надання запитів споживачам), так і альтернативні процедури, зокрема, звіряння реєстрів обліку, перевірки первинних документів, тестування відповідності відображення інформації в бухгалтерських реєстрах даним первинних документів.

Формування собівартості послуг.

Нами було перевірено правильність формування собівартості послуг, що надаються підприємством, зокрема, основного виду послуг з тепlopостачання, централізованого опалення та гарячого водопостачання. Нами була вивчена нормативна база, якої дотримувалося підприємство в ході власної діяльності, норми облікової політики та інших внутрішніх положень формування собівартості. За основними видами витрат нами були проведені процедури зовнішнього підтвердження витрат, альтернативні процедури перевірки первинних документів, договорів, реєстрів обліку, а також аналітичні процедури перерахунку.

Безперервність діяльності.

Діяльність підприємств в Україні відбувалась та відбувається в умовах політичних та економічних змін, в умовах фінансової нестабільності та

недосконалості законодавства. Майбутній розвиток зазначених факторів, їх наслідок та вплив на функціонування економіки – невідомі. Аудиторами були ідентифіковані певні умови та події, які потенційно можуть мати ризики щодо порушення принципу безперервності діяльності Підприємства.

Задля отримання достатніх та доречних доказів щодо можливості підприємства функціонувати на безперервній основі аудиторами були проведені ознайомлення з рішеннями найвищого органу управління, обговорення та отримання пояснень щодо проведення керівним персоналом відповідних заходів, вивчені фінансові плани, стратегічний план розвитку підприємства, проаналізована фінансова звітність на останню звітну дату та оцінені фінансові показники діяльності на момент аудиту. Також аудиторами були вивчені всі незакінчені судові справи, в яких підприємство виступає стороною, проведені обговорення всіх аспектів та можливих наслідків з керівним персоналом, юристами підприємства та зовнішніми юристами.

Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у політичній ситуації, макроекономічних умовах та умовах зовнішньої торгівлі може і далі негативно впливати на діяльність підприємства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений. Керівництво вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку підприємства.

Дана фінансова звітність 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.

В результаті проведення вказаних аудиторських процедур аудитори вважають, що отримали достатні та доречні докази того, що підприємство здатне функціонувати на безперервній основі принаймні на протязі 12 місяців від дати звітності.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими

знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, то ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних стандартів бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Управлінський персонал несе відповідальність за достовірність наданої інформації та вихідних даних, за поточні залишки на рахунках бухгалтерського обліку, за правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій, за доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів, за методологію та організацію ведення бухгалтерського обліку, за управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування КП «БГВУЖКГ». Відповідальними за організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, збереження оброблених документів, реєстрів і звітності протягом встановленого терміну, відповідно до законодавства та установчих документів були:

Начальник – Камінський Віктор Анатолійович – весь період.

Головний бухгалтер – Яремко Галина Петрівна – весь період

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо 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 не виявлення 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 Підприємства 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 та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Основні відомості про Підприємство

1.	Повна назва підприємства	Комунальне підприємство «Боярське головне виробниче управління житлово-комунального господарства» Боярської міської ради
2.	Ідентифікаційний код підприємства	34702930
3.	Юридична адреса	08153, Київська область, місто Боярка, вулиця Петра Сагайдачного, 30
4.	Банківські реквізити	UA403226690000026005300534586 в АТ «Ощадбанк» в м. Києві
5.	Керівник	Камінський Віктор Анатолійович
6.	Головний бухгалтер	Яремко Галина Петрівна
7.	Дата реєстрації	08.11.2006, 09.12.2008 13391020000003734
8.	Орган реєстрації	Києво-Святошинська районна державна адміністрація Київської області
9.	Форма власності	комунальна
10.	Організаційно-правова форма підприємства	Комунальне підприємство
11.	Дата початку функціонування	Листопад 2006 року
12.	Чисельність, чол.	207
13.	Види діяльності (із зазначенням коду зовнішньоекономічної діяльності)	35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря; 68.32 Управління нерухомим майном за винагороду або на основі контракту

14.	Отримання ліцензій, дозволів на здійснення діяльності	Ліцензія на виробництво теплової енергії № 287704 серія АЕ та № 287706 серія АЕ від 28.02.2014 р., видана Національною комісією що здійснює державне регулювання у сфері комунальних послуг.
15.	Орган Державної податкової служби, у якому підприємство зареєстроване як платник податків	ГУ ДПС у Київській області, Києво-Святошинська ДПІ (Києво-Святошинський район)
16.	Дата останньої перевірки органами Державної податкової служби та перевірений період	15.11.2017 року
17.	Статутний фонд	15894662,78 грн.
18.	Засновники	Боярська міська рада Фастівського району Київської області
19.	Концептуальна основа складання фінансової звітності	Національні стандарти бухгалтерського обліку

Формування складу органів управління КП «БГВУЖКГ»

КП «БГВУЖКП» згідно Статуту, створене згідно рішення Боярського міськвиконкому № 07/334 від 13.10.2006 року і засновано на комунальній власності територіальної громади міста Боярка Києво-Святошинського району Київської області та підпорядковується безпосередньо виконкому Боярської міської ради.

Боярським виконавчим комітетом, для керівництва Підприємством, призначається начальник.

Умови призначення визначаються контрактом згідно ст. 16 Закону України «Про підприємства в Україні».

Головний інженер, головний бухгалтер і заступник начальника призначаються та звільняються начальником Підприємства.

Начальник організовує роботу Підприємства в межах своєї компетенції і несе відповідальність за її наслідки, без доручення представляє Підприємство в органах державної і місцевої влади, та інших підприємствах, суді,

арбітражному і третейському суді у відповідності з діючим законодавством і даним Статутом.

Начальник Підприємства має право видавати накази про грошові виплати та інші види матеріальної допомоги, компенсації і заохочення за рахунок прибутку, який залишається в розпорядженні Підприємства, а також надавати позику робітникам підприємства за їх заявою, згідно діючого Положення.

Начальник підприємства самостійно вирішує питання господарської, економічної та соціальної діяльності Підприємства в межах своєї компетенції.

Власник майна має права втручатися в оперативну діяльність підприємства.

Трудовий колектив підприємства становлять всі громадяни, які беруть участь в його діяльності на основі трудового договору (контракту, угоди), а також інших форм, що регулюють відносини працівника з підприємством.

Повноваження трудового колективу реалізуються конференцією трудового колективу та виборчим органом – профспілковим комітетом.

Між адміністрацією Підприємства та трудовим колективом укладається колективний договір, який регулює виробничі, трудові і економічні відносини трудового колективу з адміністрацією Підприємства, питання охорони праці, соціального розвитку. Останній колективний договір зареєстрований за № 23 від 25.04.2019 року Управлінням соціального захисту населення Києво – Святошинського району Київської області.

Сторони, які уклали колективний договір, не менше одного разу на рік звітують про його виконання на конференції трудового колективу. Конференції трудового колективу за 2020 рік, на дату проведення обов'язкового аудиту, не проводилася.

Опис аудиторської перевірки та важливих аспектів облікової політики

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Підприємства за 2020 рік є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку (далі по тексту – НП(С)БО).

При формуванні фінансової звітності Підприємство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

• Фінансова звітність Підприємства за 2020 рік є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Підприємства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Фінансова звітність підготовлена на підставі правил обліку та оцінки об'єктів обліку за історичною собівартістю.

При формуванні фінансової звітності за НП(С)БО, як на початок, так і на кінець звітного періоду, використано однакові облікові політики, тобто Підприємство не здійснювало зміни в обліковій політиці та оцінці, включаючи методи визначення собівартості, які вплинули б на звітний період. У наступному звітному періоді також не передбачено зміни в обліковій політиці та оцінці.

Об'єктом перевірки за період з 01 січня 2020 року по 31 грудня 2020 року є повний комплект фінансової звітності, складений відповідно до НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затверджене наказом МФУ від 07.02.2013 року за № 73. Всі фінансові звіти повного комплекту фінансової звітності подаються з однаковою значимістю.

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2020 року (Ф. № 1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 року (Ф. № 2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 року (Ф. №3);
- Звіт про власний капітал за 2020 року (Ф. № 4);
- Примітки до річної фінансової звітності (Ф. № 5) за 2020 року;
- Додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» (Ф. № 6).

Крім того, були оцінені бухгалтерські принципи, які використовувались на підприємстві, були розглянуті принципи оцінки матеріальних статей балансу, які були застосовані керівництвом Підприємства, а також фінансова звітність в цілому.

Облікова політика Підприємства(наказ № 21/1 від 04.01.2019 року) на період перевірки залишалась незмінною.

Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку Підприємства за станом на кінець останнього дня звітного року.

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

Розкриття інформації щодо активів і зобов'язань Підприємства

З метою розкриття інформації щодо активів і зобов'язань Підприємства, аудиторами здійснено деталізацію основних статей балансу станом на 31 грудня 2020 року.

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року.

Інвентаризацією активів та пасивів Балансу (Звіту про фінансовий стан) встановлено: вступні залишки на початок звітного періоду змін не зазнали і відповідають даним бухгалтерського обліку по синтетичним та аналітичним рахункам станом на 01.01.2020 року

Показники балансу на кінець звітного року станом на 31.12.2020 року сформовані на основі даних бухгалтерського обліку операцій за 2020 рік згідно вимог НП(С)БО.

1.1 Розділ балансу "Необоротні активи"

На кінець звітного періоду, станом на 31.12.2020 року вартість залишків необоротних активів Підприємства складає 735843 тис. грн., до складу яких входить:

- а) балансова вартість нематеріальних активів на 1 тис. грн.
- б) балансова вартість основних засобів на 732379 тис. грн.
- в) балансова вартість незавершених капітальних інвестицій на 3463 тис. грн.

Основні засоби відображені за первісною вартістю за мінусом накопиченого зносу, визначеного згідно з правилами прямолінійного методу амортизації, у відповідності до облікової політики Підприємства щодо всіх груп основних засобів.

У звітному році інвентаризація основних засобів проведена станом на 01.11.2020 року згідно з наказом № 245 від 24.09.2020 року.

1.2 Розділ балансу "Оборотні активи"

► Станом на 31.12.2020 року оборотні активи Підприємства становили 41255 тис. грн.:

а). *Запаси*: станом на 31.12.2020 року вартість запасів склала 4202 тис. грн. Облік запасів здійснюється згідно з НП(С)БО 9 "Запаси".

Оцінка запасів здійснюється за фактичною собівартістю згідно з прийнятою на Підприємстві обліковою політикою.

У звітному році інвентаризація товарних запасів проведена станом на 01.10.2020 року згідно з наказом № 245 від 24.09.2020 року.

б). *Дебіторська заборгованість за товари роботи послуги* Підприємства входить до складу фінансових активів і станом на 31.12.2020 року становила суму 23160 тис. грн., що підтверджено актами звірки розрахунків на звітну дату. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги відображена без вирахування суми резерву сумнівних боргів.

в). *Дебіторська заборгованість за розрахунками*:

з бюджетом станом на 31.12.2020 року склала 4214 тис. грн. (в т. ч. податок на прибуток 46 тис. грн.);

г). *Інша поточна дебіторська заборгованість* станом на 31.12.2020 року склала 369 тис. грн..

д). *Гроші та їх еквіваленти* Підприємства станом на 31.12.2020 року у національній валюті склали 113 тис. грн. Залишок грошових коштів станом на кінець дня 31.12.2020 року, за даними по балансовому рахунку 31 "Рахунки в банках", підтверджується відповідними виписками банківських установ.

е) *Інші оборотні активи* станом на 31.12.2020 року становлять 9169 тис. грн.

1.3 Розділ балансу "Власний капітал"

Станом на 31.12.2020 року власний капітал Підприємства становив 691107 тис. грн., складовими якого є:

а) *Зареєстрований капітал* на 31.12.2020 року склав 15895 тис. грн. і на протязі 2020 року залишився без змін. Засновником Підприємства являється Боярська міська рада Києво-Святошинського району Київської області.

б) *Капітал у дооцінках* станом на 31.12.2020 року становить в сумі 479050 тис. грн.

в) *Додатковий капітал* станом на 31.12.2020 року складає 204584 тис. грн.

г) *Непокриті збитки* станом на 31.12.2020 року складають 8407 тис. грн.

д) *Неоплачений капітал* станом на 31.12.2020 року становить 15 тис. грн..

1.4 Розділ балансу "Поточні зобов'язання"

Станом на 31.12.2020 року поточні зобов'язання становили 85991 тис. грн., в тому числі:

- *за товари роботи і послуги* станом на 31.12.2020 року складає 232 тис. грн., яка визначається як зобов'язання оплатити товари або послуги, які були отримані від контрагентів і на які були виставлені відповідні розрахункові документи.

Станом на 31.12.2020 року на Підприємстві не має кредиторської заборгованості з простроченим терміном виникнення (більше трьох років). Вся сума заборгованості поточного характеру підтверджена результатами річної інвентаризації та актами звірки розрахунків з контрагентами.

- *за розрахунками з бюджетом* станом на 31.12.2020 року складає 72 тис. грн.

- *за розрахунками зі страхування* станом на 31.12.2020 року складає 328 тис. грн.

- *за розрахунками по оплаті праці* станом на 31.12.2020 року складає 1229 тис. грн.

- *поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами* станом на 31.12.2020 року становить 316 тис. грн.

- *доходи майбутніх періодів* станом на 31.12.2020 року становить 63628 тис. грн.

- *по інших поточних зобов'язаннях* станом на 31.12.2020 року складає в сумі 20186 тис. грн...

Валюта Балансу Підприємства станом на 31.12.2020 року складає 777098 тис. грн. (сімсот сімдесят сім тисяч дев'яносто вісім).

2. Розкриття інформації про фінансові результати

► Облік доходів та витрат ведеться відповідно до НП(С)БО та облікової політики Підприємства.

З урахуванням доходів отриманих та понесених витрат Підприємством за 2020 рік, фінансовим результатом діяльності Підприємства є збиток в розмірі 5016 тис. грн.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати за 2020 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Підприємства.

*Показники
фінансового стану КП «БГВУЖКГ»
станом на 31.12.2020 року*

№ п/п	Показники	Формула розрахунку показника фінансового стану	Значення показника на 31.12.19	Значення показника на 31.12.20
1	2	3	4	5
1.	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$K1 = (\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{короткострокові фінансові вкладення}) / \text{поточні зобов'язання}$	0,004	0,001
2.	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	$K2 = (\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{Дебітори (не прострочені та реальні)} + \text{Запаси} + \text{Витрати}) / \text{поточна заборгованість}$	0,26	0,37
3.	Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії)	$K3 = \text{Власні кошти} / \text{Вартість майна (підсумок активу балансу)}$	0,85	0,88
4.	Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)	$K4 = (\text{Короткострокова кредиторська заборгованість} + \text{Довгострокова кредиторська заборгованість}) / \text{Власний капітал}$	0,18	0,12

• *а) Аналіз ліквідності Підприємства*

Аналіз ліквідності Підприємства здійснюється за даними балансу та дозволяє визначити спроможність підприємства сплачувати поточні зобов'язання.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частка боргів Підприємства може бути сплачена негайно. Нормативне значення цього коефіцієнта повинно бути $> 0,25$.

Визначені показники абсолютної ліквідності Підприємства станом на 31.12.2019 року та станом на 31.12.2020 року показують, що у Підприємства абсолютна ліквідність, значно нижча нормативного значення.

Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності) показує достатність ресурсів Підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Цей показник повинен бути > 1 . У Підприємства станом на 31.12.2020 року він значно занижений від норми, і протягом звітного року тримався на даному рівні.

б) Аналіз платоспроможності Підприємства

Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) Підприємства здійснюється за даними балансу, характеризує структуру джерел фінансування ресурсів Підприємств, ступінь фінансової стійкості і незалежності Підприємств від зовнішніх джерел фінансування діяльності. Коефіцієнт платоспроможності (автономії) показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність. Його нормативне значення повинно бути $> 0,5$.

У Підприємства даний показник складає 0,85 на 31.12.2019 року, та станом на 31.12.2020 року – 0,88, що характеризує нормальну ступінь фінансової стійкості і незалежності Підприємства.

Коефіцієнт фінансування показує рівень боргу Підприємства, тобто характеризує залежність Підприємства від залучених засобів. Його нормативне значення повинно бути < 1 . У Підприємства цей показник на 31.12.2019 року був 0,18; на 31.12.2020 року – 0,12, тобто залежність від залучених коштів у Підприємства відсутня.

Фінансові показники КП «БГВУЖКГ за 2020 рік по абсолютній ліквідності та загальній ліквідності знаходяться значно нижче нормативних значень. По фінансовій стійкості та характеру залежності від залучених коштів Підприємство має високий рівень в порівнянні з нормативними показниками.

Аналіз вище зазначених показників говорить про те, що Підприємство має середній рівень фінансового стану.

Основні відомості про аудиторську фірму

Найменування юридичної особи, ідентифікаційний код	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Успіх - Аудит»; 33231186
Місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місцезнаходження	02222, м. Київ, пр. Маяковського, буд. 69, к. 178 03035, вул. Г. Кирпи, буд. 2 «А», офіс 408
Номер реєстрації в реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської палати України	Номер реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності») - 3519
Розділ реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Рішенням Аудиторської палати України від 27.10.2017 р. внесено до Реєстру «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити аудит фінансової звітності»
Номер Свідоцтва та термін чинності про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	№ 0694, термін чинності до 31.12.2022 р.
Дозвільні документи аудиторів, що здійснювали аудит	Ватаманюк Марія Михайлівна: номер реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ «Аудитори») – 100583; Федкевич Галина Іванівна: номер реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ «Аудитори») – 101406
Електронна адреса	uspikha@ukr.net
Телефон	(044) 223 – 82 – 69
Основні відомості про умови договору на проведення аудиту	
Дата та номер договору на проведення аудиту	26.03.2021 р.; № 21/03/24
Термін проведення аудиту	01.04.2021 р. – 19.04.2021 р.

Дата складання Звіту незалежного аудитора щодо фінансової звітності	19.04.2021 р.
---	---------------

Перевірка проводилась з 01.04.2021 року по 19.04.2021 року за адресою: 08154, Київська область, Фастівський район, місто Боярка, вулиця Петра Сагайдачного, 30

Звіт незалежного аудитора, складений українською мовою на 19 аркушах (Додаток – Фінансова звітність КП «БГВУЖКГ» за 2020 рік на 12 аркушах).

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є:

Аудитор


Г.І. Федкевич

(сертифікат
серії А № 000824
від 29.02.1996 р.)

Директор

ТОВ «АФ «Успіх – Аудит»  М. М. Ватаманюк

(сертифікат
серії А №000873
від 28.03.1996р.)



Адреса аудитора:
03035, м. Київ, вул. Г. Кирпи
Буд.2 «А», офіс 408

Дата: 19 квітня 2021 року

ЖВ

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
		2021	01	01
Підприємство	Комунальне підприємство "Боярське головне виробниче управління житлово-комунального господарства Боярської міської ради Києво-Святошинського району Київської області" за ЄДРПОУ	34702930		
Територія	БОЯРКА за КОАТУУ	3222410300		
Організаційно-правова форма господарювання	комунальне підприємство за КОПФГ	150		
Вид економічної діяльності	Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря за КВЕД	35.30		
Середня кількість працівників ¹	207			
Адреса, телефон	Україна, 08154, Київська обл., Києво-Святошинський р-н, місто Боярка, ВУЛИЦЯ ПЕТРА САГАЙДАЧНОГО, будинок 30 380459842420			

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

1

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31122020 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

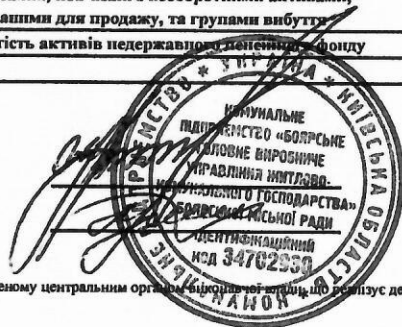
А К Т И В	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	1	1
первісна вартість	1001	15	13
накопичена амортизація	1002	14	12
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1171	3463
Основні засоби:	1010	751455	732379
первісна вартість	1011	923904	928068
знос	1012	172449	195689
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:	1030		
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств			
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізиторські витрати	1060		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	752627	735843
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	5754	4230
Виробничі запаси	1101	5726	4202
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103	28	28
Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестраховування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	23136	23160
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130		
за виданими авансами			
з бюджетом	1135	1101	4214
у тому числі з податку на прибуток	1136	46	46
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	748	369
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	478	113
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	478	113
Витрати майбутніх періодів	1170		

Частина 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	17870	9169
Усього за розділом II	1195	49087	41255
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	801714	777098

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	9757	15895
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405	720259	479050
Додатковий капітал	1410	-33731	204584
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-15910	-8407
Неоплачений капітал	1425	()	(15)
Вилучений капітал	1430	()	()
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	680375	691107
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		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531		
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		
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	961	232
розрахунками з бюджетом	1620	381	72
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625	447	328
розрахунками з оплати праці	1630	1413	1229
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		316
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточна кредиторська заборгованість за страхового діяльністю	1650		
Поточні забезпечення	1660		
Доходи майбутніх періодів	1665	93287	63628
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690	24850	20186
Усього за розділом III	1695	121339	85991
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	801714	777098

Керівник

Головний бухгалтер



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

Д.В. С.П. "Уніфікація"
М.М. Володимирчук

Підприємство

Комунальне підприємство "Боярське головне виробниче управління
житлово-комунального господарства Боярської міської ради Києво-Святошинського
району Київської області"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	01	01

за ЄДРПОУ

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2020 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	35978	48326
<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	(67678)	(73069)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070		
Валовий:			
прибуток	2090		
збиток	2095	(31700)	(24743)
<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	48301	24676
<i>у тому числі:</i>			
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2121		
<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	(1938)	(1890)
Витрати на збут	2150	(1750)	(1683)
Інші операційні витрати	2180	(38062)	(21060)
<i>в тому числі:</i>			
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2181		
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190		
збиток	2195	(25149)	(24700)
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	20140	20399
<i>в тому числі:</i>			
<i>дохід від благодійної допомоги</i>	2241		
Фінансові витрати	2250	()	()
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	(7)	(-1)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290		
збиток	2295	(5016)	(4300)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350		
збиток	2355	(5016)	(4300)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За аналогічний період попереднього 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	-5016	-4300

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За аналогічний період попереднього 4
Матеріальні затрати	2500	5539	5106
Витрати на оплату праці	2505	27733	28280
Відрахування на соціальні заходи	2510	6141	6223
Амортизація	2515	24690	24292
Інші операційні витрати	2520	45324	33802
Разом	2550	109427	97703

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер



Камінський В.А.

(ініціали, прізвище)

Яремко Г.П.

(ініціали, прізвище)



Підприємство

Комунальне підприємство "Боярське головне виробниче управління
житлово-комунального господарства Боярської міської ради Києво-Святошинського
району Київської області"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	01	01
34702930		

за ЄДРПОУ

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2020 р.**

Форма N3

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	40033	20751
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010	54310	42400
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		31083
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		
Надходження від повернення авансів	3020	816	
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	4	212
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	278	393
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(56860)	(31438)
Праці	3105	(22066)	(21907)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6173)	(6279)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(5799)	(6091)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	()	(597)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(5799)	(5493)
Витрачання на оплату авансів	3135	()	(10)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(19)	()
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(3611)	()
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	()	()
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	()	()
Інші витрачання	3190	(500)	(576)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	413	-2545
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	(6901)	()
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	-6901	

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	6123	2493
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	6123	2493
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-365	-52
Залишок коштів на початок року	3405	478	530
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	113	478

Керівник

Головний бухгалтер



Камінський Віктор Анатолійович

(ініціали, прізвище)

Яремко Галина Петрівна

(ініціали, прізвище)

Директор ДП «ІНТЕРА-АУДИТ»
М.М. Веласко

ІНТЕРА-АУДИТ
 КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО * УКРАЇНА
 ГОЛОВНЕ ВИРІШУЮЧЕ
 УПРАВЛІННЯ НАТОВА
 КОМУНАЛЬНОГО ГОСПОДАРСТВА
 ІДЕНТИФІКАЦІЙНИЙ
 КОД 34702930

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	6138					-6138		
Погашення заборгованості з капіталу	4245						6123		6123
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			-20463					-20463
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291								
Разом зміни у капіталі	4295	6138		-20463		-5016	-15		-19350
Залишок на кінець року	4300	15895	479050	204584		-8407	-15		691107

Керівник

Головний бухгалтер



Каміньскі Віктор Анатолійович

(прізвище)

Яремко Галина Петрівна

(прізвище)



Директор ДВЗП "Успіх-Аудит"

М.М. Востанюк

Підприємство Комунальне підприємство "Боярське головне виробниче управління житлово-комунального господарства Боярської міської ради Києво-Святош
 Територія Боярка
 Орган державного управління _____
 Організаційно-правова форма господарювання комунальна
 Вид економічної діяльності постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря
 Одиниця виміру: тис. грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

КОДИ		
2020	12	31
34702930		
3222410300		
150		
35.30		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

"Інформація за сегментами"

за 2020 рік

Форма № 6 Код за ДКУД

1801009

 I. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів
 (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		постачання пари, гаґ		комплексне обслуґо		інші послуги											
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	16933	19482	15489	24542	51857	28978									84279	73002
з них:																	
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	011	16933	19482	15489	24542	3556	4302									35978	48326
іншим звітним сегментам	012																
інші операційні доходи	013					48301	24676									48301	24676
Фінансові доходи звітних сегментів	020																
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021																
інші фінансові доходи	022																
Інші доходи	030	4036	4302			16104	16097									20140	20399

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	20969	23784	15489	24542	67961	45075									104419	93401

HP

з них: доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060																
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	20969	23784	15489	24542	67961	45075								104419	93401	
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	22658	24526	16681	25207	28339	23336								67678	73069	
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	081	22658	24526	16681	25207	28339	23336								67678	73069	
іншим звітним сегментам	082																
Адміністративні витрати	090	958	828	621	476	359	586								1938	1890	
Витрати на збут	100	374	322	994	741	382	620								1750	1683	
Інші операційні витрати	110	17		595	423	37450	20637								38062	21060	
Фінансові витрати звітних сегментів	120																
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітнього сегмента	121																
	122																
Інші витрати	130					7	-1								7	-1	
Усього витрат звітних сегментів	140	24007	25676	18891	26847	66537	45178								109435	97701	
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160																
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	24007	25676	18891	26847	66537	45178									109435	97701
3. Фінансовий результат діяльності сегмента																	

20

4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-3038	-1892	-3402	-2305	1424	-103											-5016	-4300
5. Активи звітних сегментів	200	124356	123568	486952	456871	190406	196659											801714	777098
з них:																			
оборотні активи	201	15365	16562	17452	16985	8438	15540											41255	49087
необоротні активи	202	108991	107006	469500	439886	181968	181119											760459	728011
	203																		
	204																		
	205																		
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x					
з них:																			
	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x					
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x					
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x					
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				801714	777098
Усього активів підприємства	230	124356	123568	486952	456871	190406	196659											121339	85991
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	56236	38236	45636	35962	19467	11793											121339	85991
з них:																			
поточні зобов'язання	241	56236	38236	45636	35962	19467	11793												
	242																		
	243																		
	244																		
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x					
з них:																			
	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x					
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x					
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x					
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x					
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	56236	38236	45636	35962	19467	11793											121339	85991
7. Капітальні інвестиції	280	4526	7523	3562	4766	1268	1414											9356	13703
8. Амортизація необоротних активів	290	9862	9876	8623	8769	6203	5645											24688	24290

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		постачання пари, газ		комплексне обслуго		інші послуги								Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	16933	19482	15489	24542	3556	4302									35978	48326
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	124356	123568	486952	456871	190406	196659									801714	777098
Капітальні інвестиції	320	4526	7523	3562	4766	1268	1414									9356	13703
	330																
	340																

III. Показники за допоміжними звітними географічними виробничими сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		постачання пари, газ		комплексне обслуго		інші послуги								Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	16933	19482	15489	24542	3556	4302									35978	48326
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	124356	123568	486952	456871	190406	196659									801714	777098
Капітальні інвестиції	370	4526	7523	3562	4766	1268	1414									9356	13703
	380																
	390																

Керівник

Камінський Віктор Анатолійович

Головний бухгалтер

Підприємство «Боярське



Директор ДП «Укр. Газ - Сервіс»
М. М. Романенко

100

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 № 302
(у редакції наказу Міністерства фінансів України від
28.10.2003 № 602)

Підприємство **Комунальне підприємство "Боярське головне виробниче управління житлово-комунального господарства Боярської міської ради Кисво-Святошинського району Київської області"**
Територія **Боярка**
Орган державного управління _____
Організаційно-правова форма господарювання _____
Вид економічної діяльності **постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря**
Одиниця виміру: тис. грн.

Дата (рік, місяць, число)

за СДРІОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2020	12	31
		34702930
		3222410300
		150
		35.30

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма № 5

Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	15	14	-	-	-	2	2	-	-	-	-	13	12
Разом	080	15	14	-	-	-	2	2	-	-	-	-	13	12
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
Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) - _____
(082) - _____
(083) - _____
(084) - _____
(085) - _____

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	ЗНОС		первісної (переоціненої) вартості	ЗНОСУ	первісна (переоцінена) вартість	ЗНОС			первісної (переоціненої) вартості	ЗНОСУ	первісна (переоцінена) вартість	ЗНОС	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	ЗНОС	первісна (переоцінена) вартість	ЗНОС
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	- 903072	163586	2731	-	-	2578	1421	22369	-	-	-	903225	184534	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1282	642	655	-	-	1	-	185	-	-	-	1936	827	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	17427	6682	3339	-	-	1	-	1859	-	-	-	20765	8541	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	452	254	-	-	-	-	-	58	-	-	-	452	312	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	- 103	46	-	-	-	-	-	11	-	-	-	103	57	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	760	560	-	-	-	-	-	31	-	-	-	760	591	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	- 1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	- 807	678	51	-	-	32	27	175	-	-	-	826	826	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	923904	172449	6776	-	-	2612	1448	24688	-	-	-	928068	195689	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	3071
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
Із рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	271
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	9340	3163
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних засобів	300	16	29
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	9356	3463

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) _____ -
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) _____ -

IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (421) _____ -
 за справедливою вартістю (422) _____ -
 за амортизованою собівартістю (423) _____ -

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (424) _____ -
 за справедливою вартістю (425) _____ -
 за амортизованою собівартістю (426) _____ -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	48301	38062
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-11
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-

20

В. Інші фінансові доходи і витрати	530	-	X	
Дивіденди	540	X		-
Проценти	550	-		-
Фінансова оренда активів	560	-		-
Інші фінансові доходи і витрати				
Г. Інші доходи і витрати	570	-		-
Реалізація фінансових інвестицій	580	-		-
Доходи від об'єднання підприємств	590	-		-
Результат оцінки корисності	600	-		-
Неопераційна курсова різниця	610	-	X	
Безоплатно одержані активи	620	X		-
Списання необоротних активів	630		20140	7
Інші доходи і витрати				

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631)		-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632)		- %
Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів (633)		-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	113
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	113

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 звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
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	11	-11	-	-	-	-	-
Разом	780	11	-11	-	-	-	-	-

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	збільшення чистої вартості реалізації*	
			4	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	2318	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	741	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	624	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	519	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	28	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	4230	-	-

Із рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:		
відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
	(925)	-
запаси, призначені для продажу	(926)	-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
3 рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками 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	23178	17520	3652	2006
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	673	673	-	-

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

28

в тому числі:																				
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																				
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і (1432) _____

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1433) _____

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 первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
пшениця	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва										
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

великої рогатої худоби	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
-	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом										

Керівник

Головний бухгалтер

Камінський Віктор Анатолійович

Яремко Галина Петрівна



Директор ДПБ АТ "Усміх-Аудит"



М.М. Востоканюк