



аудиторська фірма
«Тер Аудит»

(№ 0378 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)
46001, м. Тернопіль, вул. Ст. Ринок, 3/61, тел/факс +38 (0352) 43-23-23
п/р №UA583003460000026002022836001 в АТ "АЛЬФА-БАНК", код ЄДРПОУ 21141644

№ 2338 від 30.04.2024 р.
на № _____ від _____

ЗВІТ (ВИСНОВОК) НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансового стану
Комунального підприємства «Житомирводоканал» Житомирської міської ради
станом на 31 грудня 2023 року

Керівництву
Комунального підприємства «Житомирводоканал»
Житомирської міської ради,
Міжнародному банку реконструкції та розвитку

Основні відомості про клієнта

Повне найменування	Комунальне підприємство «Житомирводоканал» Житомирської міської ради
Код ЄДРПОУ	03344065
Місцезнаходження	10005, Житомирська обл., м. Житомир, _____
Дата державної реєстрації	23.01.1992 року
Основний вид діяльності	36.00 Збір, очищення та постачання води
Директор	Ілік Роман Ігорович
Контактний телефон	(0412) 52-01-12

§ 1. ВСТУПНИЙ

Нами, незалежною аудиторською фірмою «Тер Аудит» на підставі листа Комунального підприємства «Житомирводоканал» Житомирської міської ради №7/668 від 10.04.2024 р. та укладеного договору проведено ініціативну аудиторську перевірку фінансового стану Комунального підприємства «Житомирводоканал» Житомирської міської ради (далі – «Підприємство»), згідно даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності, що додається та включає загальну інформацію про діяльність Підприємства:

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2023 року (форма № 1);
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2023 рік (форма № 2);
- звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік (форма №3);
- звіт про власний капітал за 2023 рік (форма №4);
- примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (форма № 5).

Зазначені звіти складають повний комплект фінансової звітності Підприємства.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Відповідальність за ведення бухгалтерського обліку, складання та достовірне подання повного комплексу фінансової звітності відповідно до Закону України “Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 р. № 996-XIV, Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та інших нормативно-правових актів України та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає прийнятним для того щоб забезпечити складання фінансової звітності, щоб остання не містила суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, несе управлінський персонал Підприємства.

Управлінський персонал несе відповідальність 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 продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервної 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.

Інформація, що міститься у цьому висновку, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах Підприємства, що були надані аудиторам керівниками та працівниками Підприємства, яка вважається надійною і достовірною.

Управлінський персонал несе відповідальність за систему бухгалтерського обліку, яку організовано у відповідності до обраної та затвердженої Підприємством облікової політики.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємства.

Відповідальність аудитора

Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до вимог Міжнародних стандартів аудиту (МСА). За цими Стандартами ми повинні дотримуватися етичних вимог, а також спланувати і провести аудиторську перевірку з метою отримання достатнього рівня впевненості у тому, що звітність не містить суттєвих помилок і перекручень. Під час аудиту зроблено дослідження шляхом проведення вибіркової перевірки на відповідність даних первинних документів даним синтетичного та аналітичного обліку, тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінку відповідності застосовуваних принципів бухгалтерського обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку в Україні.

Ми несемо відповідальність за висловлення думки щодо повного комплексу фінансової звітності на підставі проведеної аудиторської перевірки.

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

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання 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, що може поставити під значний сумнів здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансової звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиту. Втім майбутні події або умови можуть примусити припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази і проведена нами аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки.

Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора).

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

У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення поглибленого аналізу якості ведення обліку, аудиторі не виключають, що подальшою перевіркою дотримання податкового чи іншого законодавства можуть бути виявлені викривлення.

Ми не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань Підприємства станом на дату складання фінансової звітності, оскільки ця дата передувала запрошенню нас як аудиторів. Через специфіку обліку активів та розрахунків ми не змогли перевірити їх фактичну наявність та стан на дату складання фінансової звітності за допомогою інших аудиторських процедур. Ми не перевіряли правомірність здійснення господарських операцій та їх відповідність законодавству у періоді складання фінансової звітності. Вибірковий перевірячі підлягали первинний облік та стан розрахунків із бюджетом.

Аудитор не несе відповідальності за достовірність фінансової звітності після дати підписання аудиторського звіту. Після цього підписання і до офіційного оприлюднення фінансової звітності Підприємства, відповідальність за інформування про подальші події, які впливають на достовірність звітності, несе управлінський персонал.

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 розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що існують ключові питання аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому аудиторському висновку (звіті незалежного аудитора) додатково.

Інша інформація

Аудитор, відповідно до вимог МСА 720 (переглянутий) отримав усю іншу інформацію до дати звіту аудитора та не виявив суттєвого викривлення іншої інформації.

Інформація про фінансовий стан

Показники фінансового стану Підприємства на дату звітного балансу:

Показники	Розрахункове значення	Фактичне значення за 2022 р.
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (K_1) $K_1 = \frac{\Phi.1 \text{ (ряд 1160 + ряд 1165)}}{\Phi.1 \text{ ряд 1695}}$	0,25 min 0,5 max	0,37
2. Коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) (K_2) $K_2 = \frac{\Phi.1 \text{ ряд 1195}}{\Phi.1 \text{ ряд 1695}}$	1,0 min 2,0 max	1,82
3. Коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) (K_3) $K_3 = \frac{\Phi.1 \text{ ряд 1495}}{\Phi.1 \text{ ряд 1900}}$	0,5 min	0,13
4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) (K_4) $K_4 = \frac{\Phi.1 \text{ (ряд 1595 + ряд 1695)}}{\Phi.1 \text{ ряд 1495}}$	0,5 min 1,0 max	6,86
5. Коефіцієнт рентабельності активів (K_5) $K_5 = \frac{\Phi.2 \text{ ряд 2350}}{\Phi.1 \text{ ряд 1300 (гр.3 + гр.4)} \div 2}$	0 min	-

- Коефіцієнт абсолютної ліквідності (K_1)

Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує те, наскільки ймовірно негайне погашення поточних зобов'язань за рахунок грошових коштів і їх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій.

Розрахункове оптимальне значення (K_1) – в межах 0,25 - 0,5.

Вважається, що боржник має бути готовим негайно погасити 25% поточних боргових зобов'язань. Разом з тим, значні залишки грошових коштів на рахунках у банку чи касі ($K_1 > 0,5$) можуть свідчити про неефективну політику щодо їх використання, невдало складені чи відсутні плани грошових потоків.

На дату Балансу коефіцієнт абсолютної ліквідності в Підприємства становить 0,37, що характеризується як позитивно.

- Коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) (K_2)

Коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) (K_2) характеризує спроможність підприємства за рахунок наявних оборотних активів виконувати свої грошові зобов'язання, передусім сплачувати борги.

Розрахункове оптимальне значення (K_2) – в межах 1,0 - 2,0.

Для забезпечення належного рівня платоспроможності підприємствам доцільно забезпечувати таку структуру активів та пасивів, при якій величина оборотних активів була б не меншою від величини поточних боргових зобов'язань. Тоді за рахунок грошових коштів від поточної реалізації оборотних активів забезпечується своєчасне погашення поточних зобов'язань. Значення коефіцієнта загальної ліквідності залежить передусім від величини робочого капіталу, тобто від величини власних оборотних коштів, авансованих на формування оборотних активів. Із збільшенням величини і частки власних оборотних коштів зменшується потреба в зовнішніх інвестиціях (поточних зобов'язаннях) і підвищується їх ліквідність. При доведенні частки власних оборотних коштів у формуванні оборотних активів до 50 %, підприємство забезпечить 200 % поточної ліквідності зобов'язань ($100 \times 100 / 50$), належний імідж та необхідну кредитоспроможність.

На дату Балансу коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) в Підприємства становить 1,82, що характеризується позитивно.

- Коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) (K_3)

Коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) (K_3) характеризує частку власного капіталу в сукупному капіталі.

Розрахункове оптимальне значення (K_3) – не менше 0,5.

Чим більше значення цього показника, тим більшою є фінансова незалежність підприємства від кредиторів. Мінімальна частка власного капіталу повинна складати не менше 50 % сукупного капіталу, задіяного в господарській діяльності. Вона засвідчує можливість підприємства погасити борги власними коштами.

На дату Балансу коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) в Підприємства становить 0,13, що характеризується незадовільно.

- Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) (K_4)

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) (K_4) характеризує пропорцію різних джерел фінансування господарської діяльності (позикового і власного капіталу, прийнятих за 1). Під позиковим капіталом розуміють довгострокові і поточні зобов'язання підприємства.

Розрахункове оптимальне значення (K_4) – у межах 0,5 - 1,0.

Для підприємств зі сталими показниками фінансово-господарської діяльності, які забезпечують рентабельну роботу і самофінансування, значення коефіцієнта фінансової стійкості є економічно доцільним в розмірі $\geq 0,5$. Максимально допустиме значення коефіцієнта фінансової стійкості - не більше 1, яке засвідчує не тільки ступінь ризикованості діяльності, але й можливість підприємства погасити борги власним капіталом.

На дату Балансу коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) в Підприємства становить 6,86, що характеризується як незадовільно.

- Коефіцієнт рентабельності активів (K_5)

Коефіцієнт рентабельності активів (K_5) характеризує операційну ефективність підприємства та розраховується як співвідношення чистого прибутку до середньорічної величини активів. Ця залежність може бути виражена за формулою: $R_{ск} = P_o / A$,

де P_o - операційний прибуток;

A - активи підприємства, в які вкладений сукупний капітал.

Рентабельність активів залежить від рентабельності обороту (P_o / O) і фондоефективності активів (O / A), де O - оборот від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

Розрахункове оптимальне значення (K_5) – не менше 0.

Співвідношення прибутку й активів відображає можливість підприємства до їх оновлення без залучення зовнішніх джерел фінансування. Чим більший цей показник, тим більша можливість підприємства для фінансування свого розвитку. Якщо ж динаміка цього показника має тенденцію до зменшення, це означає, що з часом підприємство втратить можливість самостійно фінансувати оновлення своїх основних та оборотних засобів.

У разі від'ємного значення коефіцієнта це означає для підприємства необхідність залучення коштів для фінансування оборотних активів і зменшення власного капіталу.

На дату Балансу коефіцієнт рентабельності активів Підприємства розрахунку не підлягає по причині збитків, що характеризується незадовільно.

- Інформація про порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу

РОЗРАХУНОК

вартості чистих активів

**Комунального підприємства «Житомирводоканал» Житомирської міської ради
станом на 31 грудня 2023 року**

Найменування статті	Код рядка	За даними балансу на кінець звітного періоду	Розрахункові дані на кінець звітного періоду
1	2	3	4
АКТИВИ			
Нематеріальні активи залишкова вартість	1000	655	655
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1049314	1049314
Основні засоби залишкова вартість	1010	204683	204683
Запаси	1100	24111	24111
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	96215	96215
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за видами авансів	1130	40409	40409
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	43247	43247
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	100991	100991
Грошові кошти та їх еквіваленти у національній валюті	1165	85640	85640
Витрати майбутніх періодів	1170	13	13
Інші оборотні активи	1190	31472	31472
Активи, усього	1300	1676750	1676750
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Довгострокові кредити банків	1510	1105861	1105861
Цільове фінансування	1525	125198	125198
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	78435	78435
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1620	3075	3075

Найменування статті	Код рядка	За даними балансу на кінець звітного періоду	Розрахункові дані на кінець звітного періоду
1	2	3	4
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	1625	1318	1318
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	1630	5173	5173
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1201	1201
Поточні забезпечення	1660	4741	4741
Доходи майбутніх періодів	1665	118425	118425
Інші поточні зобов'язання	1690	20032	20032
Зобов'язань, усього		1463459	1463459
Розрахункова вартість чистих активів			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	544716	544716
Скоригований статутний капітал		544716	544716

Станом на 31 грудня 2023 р. вартість чистих активів Комунального підприємства «Житомирводоканал» Житомирської міської ради становить 213 291 тис. грн.

- Загальна оцінка фінансового стану Підприємства

На дату балансу Підприємства загальний фінансовий стан характеризується як незадовільний.

§ 2. АУДИТОРСЬКА ДУМКА

На нашу думку, на дату балансу Підприємства його загальний фінансовий стан характеризується як незадовільний. За винятком впливу питань, описаних нами вище, фінансова звітність, що додається, надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2023 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно концептуальної основи фінансової звітності.

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів, визначається Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку і відповідає Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Внутрішня облікова політика Підприємства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, в цілому відповідає вимогам НП(С)БО та не суперечить Положенню 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, затвердженим Наказом Міністерства фінансів України 19.12.2006 р. №1213.

На нашу думку, для розрахунку фінансового стану фінансова звітність Комунального підприємства «Житомирводоканал» Житомирської міської ради справедливо і достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відображає його фінансовий стан на 31.12.2023 р., результати діяльності та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно обліковій політиці Підприємства, Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку, вимогам інших законодавчих і нормативних актів України.

Валюта балансу на 31.12.2023 року складає 1 676 750 тис. грн., збиток складає 56 079 тис. грн.

Ми звертаємо увагу, що поточна політична та економічна ситуація, зокрема військове вторгнення Російської Федерації на територію України, яке розпочалося 24 лютого 2022 року і триває досі, може мати вплив на діяльність Підприємства. Обставини, які при цьому будуть виникати, можуть негативно впливати на фінансовий стан і результати діяльності Підприємства у такий спосіб і такою мірою, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку було модифіковано (думка із застереженнями) щодо цього питання.

§ 3. ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.

Аудит фінансового стану проведено відповідно до договору № 266 від 15 квітня 2024 року. Аудиторська перевірка проводилась нами у період з 15 квітня 2024 року по 30 квітня 2024 року.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ ТА АУДИТОРА

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "Тер Аудит"
Код ЄДРПОУ	21141644
Місцезнаходження	46001, Україна, м. Тернопіль, вул. Ст. Ринок, буд. 3/61
Реєстраційні дані	Зареєстроване Виконавчим комітетом Тернопільської міської ради 06.10.1994 р. за № 1 646 120 0000 000324
Номер та дата включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Номер реєстрації у Реєстрі 0378, дата включення до Реєстру 31.10.2018 р.
Керівник	Лучко Михайло Романович
Інформація про аудитора	Сертифікат аудитора - Серія "А" № 001226, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 28 квітня 1994 р. за № 14. Номер реєстрації у реєстрі аудиторів №102118, член Ради незалежних бухгалтерів та аудиторів України (посвідчення №9), член Федерації професійних бухгалтерів та аудиторів України.
Контактний телефон, e-mail	+38 - 0352 - 43-23-23, boss@teraudit.com
Страховання аудиторських ризиків	Страховий сертифікат до договору добровільного страхування відповідальності аудитора перед третіми особами №002-704600/025ДВ від 01.04.2024 р.

Директор, керуючий партнер – аудитор
ТОВ «Тер Аудит»
сертифікат аудитора України
серії А № 001226

Дата підписання звіту незалежного аудитора: 30 квітня 2024 р.



Михайло ЛУЧКО

Підприємство **Комунальне підприємство "Житомирводоканал" Житомирської міської ради**

Територія **ЖИТОМИРСЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**

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

Середня кількість працівників **2 667**

Адреса, телефон **вулиця Чуднівська, буд. 120, м. ЖИТОМИР, ЖИТОМИРСЬКА обл., 10005**

Дата (рік, місяць, день) **2023, грудень, 31**
за КОДПД **UA18040190010115253**
за КОПФГ **150**
за КВЕД **36.00**

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного 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	454	655
первісна вартість	1001	3 930	4 409
накопичена амортизація	1002	3 476	3 754
Незавершені капітальні інвестиції	1005	800 417	1 049 314
Основні засоби	1010	153 973	204 683
первісна вартість	1011	361 058	427 248
знос	1012	207 085	222 565
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 аквізиторські витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	954 844	1 254 652
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	15 645	24 111
виробничі запаси	1101	15 645	24 111
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	89 506	96 215
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	46 700	40 409
з бюджетом	1135	49 528	43 247
у тому числі з податку на прибуток	1136	8 640	8 640
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інші поточна дебіторська заборгованість	1155	100 994	100 991
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	12 298	85 640
готівка	1166	89	45
рахунки в банках	1167	12 209	85 595
Витрати майбутніх періодів	1170	16	13
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	-	-

ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ



Головний бухгалтер *Численна*

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТЕР АУДИТ»

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	11 950	31 472
Усього за розділом II	1195	326 637	422 098
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	1 281 481	1 676 750

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	252 621	544 716
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	99 373	137 615
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(328 927)	(385 006)
Неоплачений капітал	1425	(2 675)	(84 034)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	20 392	213 291
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	968 771	1 105 861
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	100 959	125 198
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	1 069 730	1 231 059
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	70 164	78 435
розрахунками з бюджетом	1620	2 434	3 075
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	1 152	1 318
розрахунками з оплати праці	1630	4 372	5 173
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2 023	1 201
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	4 335	4 741
Доходи майбутніх періодів	1665	92 685	118 425
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	14 194	20 032
Усього за розділом III	1695	191 359	232 400
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста нерозподілена активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	1 281 481	1 676 750

ЕП ІЛІК РОМАН
ІГОРОВИЧ

Ілік Роман Ігорович

Чиншева Марія Іванівна

ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТЕР АУДИТ»

Підприємство Комунальне підприємство "Житомирводоканал" Житомирської міської ради

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
03344065		

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

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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	300 750	275 441
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(359 399)	(285 725)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(58 649)	(10 284)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	83 893	68 467
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(15 650)	(12 906)
Витрати на збут	2150	(15 392)	(11 592)
Інші операційні витрати	2180	(54 030)	(241 110)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(59 828)	(207 425)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	30
Інші доходи	2240	3 752	2 022
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(3)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«СТЕР АУДИТ»

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(56 079)	(205 373)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(56 079)	(205 373)

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	(56 079)	(205 373)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	196 193	145 226
Витрати на оплату праці	2505	111 563	96 406
Відрахування на соціальні заходи	2510	23 499	20 499
Амортизація	2515	14 557	13 725
Інші операційні витрати	2520	98 659	275 477
Разом	2550	444 471	551 333

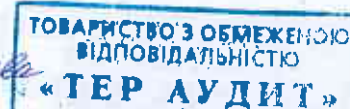
IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

ЕП ІЛІК РОМАН
ІГОРОВИЧ

Ілік Роман Ігорович

Чиплева Марія Іванівна

ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

Підприємство **Комунальне підприємство "Житомирводоканал" Житомирської міської ради**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024 01 01

03344065

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	377 664	308 323
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	35 151	30 659
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	860	10 998
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 201	1 774
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	501	247
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	26 075	17 510
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	22 958	31 384
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(244 184)	(203 113)
Праці	3105	(90 177)	(78 643)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(23 317)	(20 499)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(30 702)	(25 358)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(31)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(30 671)	(25 358)
Витрачання на оплату авансів	3135	(814)	(1 742)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
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	(16 378)	(6 946)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	57 978	53 596
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	30
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-



Михайло Чижова

**ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ**

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТЕР АУДИТ»**

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(254 100)	(156 743)
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	-254 100	-156 713
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	210 737	1 392
Отримання позик	3305	256 136	89 897
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	159 095	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(39 362)	(17 038)
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	268 416	74 251
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	72 294	-28 866
Залишок коштів на початок року	3405	12 298	35 732
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 048	5 432
Залишок коштів на кінець року	3415	85 640	12 298

ЕП ІЛІК РОМАН
ІГОРОВИЧ

Керівник

Ілік Роман Ігорович

Чиншева Марія Іванівна



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ



Чиншева



КОДИ		
2024	01	01
03344065		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2023 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у доопінках	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	252 621	-	99 373	-	(328 927)	(2 675)	-	20 392
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	252 621	-	99 373	-	(328 927)	(2 675)	-	20 392
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(56 079)	-	-	(56 079)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	41 931	-	-	-	-	41 931
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	-	-	-	-	-	-	-	-



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТЕР АУДИТ»

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	292 095	-	-	-	-	(292 095)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	210 736	-	210 736
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	-	-	(3 689)	-	-	-	-	(3 689)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	292 095	-	38 242	-	(56 079)	(81 359)	-	192 899
Залишок на кінець року	4300	544 716	-	137 615	-	(385 006)	(84 034)	-	213 291

Керівник _____
Головний бухгалтер _____

Лік Роман Ігорович

Чиншева Марія Іванівна



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ



Марія Чиншева

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТЕР АУДИТ»

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Дата (рік, місяць, число) 2023 12 31

за ЄДРПОУ

03344065

за КАТОТТГ ¹

UA180401900010115253

за СПОДУ

150

за КОПФГ

36.00

за КВЕД

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	Втрачено 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-
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	3923	3476	479	-	-	-	-	278	-	-	-	4402	3754
Разом	080	3930	3476	479	-	-	-	-	278	-	-	-	4409	3754
Гукал	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок ціннових зменшень

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

ЗГІДНО 3
ОРИГІНАЛОМ

Підпис

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	60842	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60842	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруди та передавальні пристрої	120	182851	124630	28777	-	-	-	-	4668	-	-	-	211628	129298	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	78243	58220	35981	-	-	62	-	6539	-	-	-	114162	64759	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	17669	7724	43	-	-	-	-	962	-	-	-	17712	8686	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	17609	12965	271	-	-	2	-	2793	-	-	-	17878	15758	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	96	86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96	91	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	3748	3460	2072	-	-	890	27	540	-	-	-	4930	3973	-	-	-	-
Тимчасові (непитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	361058	207085	67144	-	-	954	27	15507	-	-	-	427248	222563	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14

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

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих 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 5

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 260 графа 15

3 рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)



Пашкева

ОРИГІНАЛ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	9292
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	27756	1040022
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	397	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	277953	1049314

3 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
1	2	3	довгострокові 4 поточні 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)

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

Марія Чимшва

Найменування показника		Код рядка	Доходи	Витрати
I		2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів		440	-	-
Операційна курсова різниця		450	4035	44325
Реалізація інших оборотних активів		460	464	466
Штрафи, пені, неустойки		470	724	142
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати		490	78670	9097
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів		491	X	-
непродуктивні витрати і витрати		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	3752	X
Списання необоротних активів		620	X	3
Інші доходи і витрати		630	-	-

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

чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

Згідно 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості витрат

(631)

(632)

(633)

-
-
%



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

Гинимева

наименование показателя	код	на конец года
1	2	3
Готівка	640	45
Поточний рахунок у банку	650	85595
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	85640

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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	4335	10853	-	9555	892	-	4741
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	-	-	-	-	-	-	-	-
775	-	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	780	4335	10853	-	9555	892	-	4741
Разом								

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТЕР АУДИТ»



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

Серіє Чиншева

Найменування показника	Код рядка	квітень 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	96215	61736	8872	11167
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	100991	32	-	-

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

(951) -
(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

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

ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ



Власний підпис

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року на кінець звітного року	1220	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року на кінець звітного року	1230	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього у тому числі:	1235	-
1240		-
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього у тому числі:	1250	-
1251		-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	15785
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	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТЕРАУДИТ»

ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ



Відомий Ашмева

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		періодична амортизація	періодична амортизація	періодична амортизація	періодична амортизація	залишок на початок року	залишок на кінець року	залишок на кінець року	залишок на кінець року		
		періодична амортизація	періодична амортизація		періодична амортизація	періодична амортизація									періодична амортизація	періодична 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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1411		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1412		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1413		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1414		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1415		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																
1420		-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
1421		-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)		-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
1422		-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
1423		-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
1424		-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТЕР АУДІТ»

ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ



Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Упінка	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
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
пшаврові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



ЕЛ ІЛІК РОМАН
ІГОРОВИЧ

Іллік Роман Ігорович



Чайнішева Марія Іванівна

ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

Марія Чайнішева

Прошнуровано та
пронумеровано 26
(двадцять шість)
аркушів

Директор



Михайло ЛУЧКО