

## АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК незалежного аудитора про фінансову звітність ВАТ "Київенергоремонт" за 2010 рік

*Керівництву та акціонерам  
відкритого акціонерного товариства „Київенергоремонт“  
Державній комісії з цінних паперів та фондового ринку*

Ми, незалежні аудитори ТОВ "Аудиторська фірма "Арка", провели аудиторську перевірку фінансової звітності відкритого акціонерного товариства "Київенергоремонт" (далі - Підприємство), що включає баланс станом на 31 грудня 2010 року, звіт про фінансові результати за 2010 рік, звіт про власний капітал за 2010 рік, звіт про рух грошових коштів за 2010 рік, примітки до цих звітів.

### *Відповідальність управлінського персоналу*

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності у відповідності до Національних стандартів фінансової звітності. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

### *Відповідальність аудитора*

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цих фінансових звітів на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту, прийнятих в Україні в якості національних.

При складанні висновку аудитор керувався:

- Положенням щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку, затвердженим Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.2006 року № 1528.
- нормами Міжнародного стандарту аудиту № 700 (переглянутий) «Висновок незалежного аудитора щодо повного пакету фінансових звітів загального призначення»;
- нормами Міжнародного стандарту аудиту № 701 «Модифікація висновку незалежного аудитора»;
- нормами Міжнародного стандарту аудиту № 720 «Інша інформація в документах, що містять перевірені фінансові звіти»

Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансових звітах. Відбір залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

#### *Умовно-позитивна думка*

Ми вважаємо, що аудиторські докази, які ми отримали, є належними та достатніми для надання нашого аудиторського висновку.

Підприємство повинно визнавати доходи та витрати по відстроченому податку на прибуток, але в звітності за 2010 рік Підприємство не визнавало доходи та витрати по відстроченому податку на прибуток, що на нашу думку має вплив на визначення активів та зобов'язань на дату балансу, а також на розмір податку на прибуток, відображеного у звіті про фінансові результати.

Висловлюючи умовно-позитивну думку аудиторська фірма відмічає, що за винятком впливу на фінансові звіти питань, про які йдеться в попередньому абзаці, та стосовно не визнання збитків від знецінення вартості необоротних активів, фінансова звітність ВАТ „Київенергоремонт” складена у відповідності до основи представлення.

Записи у бухгалтерських реєстрах та фінансових звітах, за умови врахування зауважень, наведених вище, не суперечать первинним документам і не містять суттєвих помилок та перекручень, які можуть вплинути на рішення чи інші дії користувачів фінансової інформації.

Директор ТОВ "АФ „АРКА”

О.І. Михайлова

Сертифікат аудитора серії А №004934, виданий рішенням АПУ від 30.11.2001р. №104, чинний до 30.11.2015р.

27 квітня 2011р.

місто Київ, Україна

ТОВ "Аудиторська фірма "Арка" здійснює діяльність на підставі свідоцтва про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №2698, виданого на підставі рішення Аудиторської палати України від 28 вересня 2001 року №103, дійсного до 25 вересня 2011 року.

Даний аудиторський висновок слід розглядати разом з Пояснювальними параграфами 1 та 2, що розміщені на сторінках 3-10 та Фінансовими звітами, що розміщені на сторінках 11-18.

## **Пояснювальний параграф 1.**

Додаткова інформація щодо елементів аудиторського висновку за наслідками проведення аудиту річної фінансової звітності, що рекомендована Положенням щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку, затвердженим рішенням ДКЦПФР від 19.12.2006р. №1528.

### ***Основні відомості про аудитора.***

Товариство з обмеженою відповідальністю „Аудиторська фірма “Арка”.

Код ЄДРПОУ 31520115.

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №2698, видане рішенням Аудиторської палати України від 28 вересня 2001 року №103.

Керівник: Михайлова О.І., сертифікат серії А №004934 від 30.11.2001р.

Юридична адреса: м. Київ, вул. Промислова, 4, тел. 507 25 54.

Фактичне місцезнаходження: м. Київ, вул. Богомольця, 5, тел. 507 25 54.

### ***Основні відомості про акціонерне товариство.***

Повна назва – Відкрите акціонерне товариство „Київенергогемонт”.

Організаційно-правова форма – відкрите акціонерне товариство.

Код ЄДРПОУ 00131328.

Юридична адреса та фактичне місцезнаходження – м. Київ, пров. Електриків, 15.

Номер свідоцтва про державну реєстрацію і дата проведення реєстрації: 10721050001001025 від 13.02.2004р.

### ***Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.***

Договір № 04/04-11(1) від 4 квітня 2011р.

Перевірка проводилась з 18.04.2011р. по 21.04.2011р.

### ***Перелік перевіреної інформації.***

Аудитором були перевірені та проаналізовані бухгалтерські реєстри і фінансова звітність Підприємства, яка відображає фінансово-господарську діяльність Підприємства, а саме:

Баланс станом на 31.12.2010 рік;

Звіт про фінансові результати за 2010 рік;

Звіт про рух грошових коштів за 2010 рік;

Звіт про власний капітал за 2010 рік;

Примітки до цих звітів за 2010 рік.

Перелічені фінансові звіти додаються. Також ми здійснили аудиторську перевірку на предмет відповідності компонентів фінансових звітів встановленим нормативам, зокрема національним стандартам (положенням) бухгалтерського обліку.

## **Пояснювальний параграф 2. Висновки щодо окремих компонентів фінансових звітів.**

Формування викладеної аудитором думки щодо фінансової звітності Підприємства базується на результатах перевірки окремих її статей. У ході аудиту зроблено наступні висновки про розкриття цих статей у фінансовій звітності ВАТ "Київенергоремонт".

### ***Висновки щодо окремих компонентів фінансових звітів.***

#### **Стан бухгалтерського обліку.**

Бухгалтерський облік за період, що перевірявся, здійснювався за журнально-ордерною системою із застосуванням головної книги, із складанням оборотно-сальдових балансів і бухгалтерських довідок. Методологія відображення в обліку господарських операцій в основному відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" і національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку. Облік ведеться у відповідності з прийнятою на Підприємстві обліковою політикою. У 2010 р. змін облікової політики не відбувалося.

Облік активів на Підприємстві і відображення в балансі здійснюється за фактичною собівартістю (за вирахуванням зносу та резерву сумнівних боргів).

#### **Облік основних засобів, нематеріальних активів, інших необоротних матеріальних активів та їх зносу (амортизації).**

Об'єкти основних засобів, придбані або створені власними силами Підприємства, оприбутковуються на баланс за первісною вартістю. В балансі вартість основних засобів показується за мінусом нарахованого зносу (амортизації). Вартість активів, що створенні господарським способом, включає в себе вартість матеріалів, заробітної плати основних робітників та відповідну частину виробничих накладних витрат.

Існують ознаки того, що вартість очікуваного відшкодування необоротних активів в балансі на 31 грудня 2009 року та 31 грудня 2010 року не відповідає сумі їх балансової вартості. Згідно вимог п.7 П(С)БУ 28 „Зменшення корисності активів”, у разі наявності ознак зменшення або відновлення корисності активу підприємство визначає суму очікуваного відшкодування активу. При складанні балансу за рік, що закінчився 31 грудня 2010 року, збитки від знецінення цих активів Підприємство не визнавало.

Рух основних засобів за рік, що закінчився 31 грудня 2010 року, представлений наступним чином.

	<b>Будинки, споруди та передавальні пристрої</b>	<b>Машини та обладнання</b>	<b>Транспортні засоби</b>	<b>Інструменти, прилади, інвентар, меблі</b>	<b>Багаторічні насадження</b>	<b>Інші основні засоби</b>	<b>Малоцінні необоротні матеріальні активи</b>
<b><i>Первісна (переоцінена) вартість</i></b>							
залишок на 01.01.2010	14307	2062	422	45	1	1066	147
надійшло	-	58	-	-	-	13	-
вибуло	-	79	-	-	-	18	-
залишок на 31.12.2010	14307	2041	422	45	1	1061	147
<b><i>Нарахований знос</i></b>							
на 01.01.2010	4959	1838	315	38	1	733	146
нараховано за рік	469	38	24	1	-	67	-
списано	-	79	-	-	-	-	-
на 31.12.2010	5428	1797	339	39	1	782	146

<i>Залишкова вартість</i>							
на 31.12.2010	8879	244	83	6	0	279	1
<i>з них передано в оренду</i>							
	4475	44	51	-	-	147	-

Нарахування зносу основних засобів в бухгалтерському обліку здійснюється з використанням прямолінійного методу. Термін корисного використання і відповідні норма амортизації визначаються для кожного об'єкту згідно з затвердженими на Підприємстві стандартами.

У складі нематеріальних активів Підприємство обліковує авторські та суміжні з ними права.

#### **Облік фінансових інвестицій.**

Оцінка та облік фінансових інвестицій здійснюються за кожною фінансовою інвестицією. Фінансові інвестиції в балансі відображаються за собівартістю придбання.

Склад та структура фінансових інвестицій станом на 31.12.2010 р.:

	Сальдо на 31.12.2009, тис. грн.	Сальдо на 31.12.2010, тис. грн.
Інші довгострокові фінансові інвестиції, в тому числі:	547	547
в частки і пай у статутному капіталі інших підприємств	411	411
в акції	136	136

#### **Облік запасів.**

Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Придбані (отримані або виготовлені) запаси оприбутковуються на баланс за первісною вартістю. Одиницею обліку запасів є найменування запасів або однорідна група (вид). Метод оцінки вибуття запасів протягом звітного періоду визначається за методом середньозваженої собівартості, що відповідає вимогам облікової політики Підприємства. Запаси, що обліковуються на балансі Підприємства відповідають критеріям активу.

В балансі запаси відображені за чистою вартістю реалізації. Станом на 31.12.2010 р. балансова вартість запасів складає 457 тис. грн., готова продукція 2 тис. грн. Запаси представлені наступними категоріями.

	Сальдо на 31.12.2009, тис. грн.	Сальдо на 31.12.2010, тис. грн.
Сировина і матеріали	201	206
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	-	-
Паливо	1	1
Запасні частини	107	115
Малоценні та швидкозношувані предмети	140	135
Готова продукція	2	2

#### **Облік довгострокової дебіторської заборгованості.**

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2010 р. представлена наступним чином.:

	Сальдо на 31.12.2009, тис. грн.	Сальдо на 31.12.2010, тис. грн.
Довгострокові векселі одержані	484	484
<b>Разом:</b>	<b>484</b>	<b>484</b>

### **Облік грошових коштів.**

В ході перевірки аудиторами вибірково було проаналізовано стан системи контролю за витрачанням коштів Підприємства. При співставленні даних первинних документів, аналітичних та синтетичних облікових документів з даними, що є відображеніми в фінансової звітності відхилень не виявлено.

Станом на 31.12.2010р. грошові кошти представлені наступним чином:

	<b>Сальдо на 31.12.2009, тис. грн.</b>	<b>Сальдо на 31.12.2010, тис. грн.</b>
Поточні рахунки в національній валюті	10	10
Поточні рахунки в іноземній валюті	-	-
<b>Всього:</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

### **Облік поточної дебіторської заборгованості.**

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

**Поточна дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги** визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю. На дату складання балансу дебіторська заборгованість відображається в балансі за чистою реалізаційною вартістю. Підприємством нараховувався резерв сумнівних боргів по окремих дебіторах на суму дебіторської заборгованості.

	<b>Сальдо на 31.12.2009, тис. грн.</b>	<b>Сальдо на 31.12.2010, тис. грн.</b>
<b>Чиста реалізаційна вартість</b>	<b>1949</b>	
Первісна вартість, з них	3341	2645
за здані в оренду ОЗ	2456	1812
за будівельно-монтажні роботи	872	820
розрахунки по договору поруки	-	-
інше	13	13
Резерв сумнівних боргів	(1392)	(1630)

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становить 16,0 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами за роботи та послуги складає 40 тис. грн.

Сума іншої поточної дебіторської заборгованості складає 518 тис. грн., з них:

	<b>Сальдо на 31.12.2009, тис. грн.</b>	<b>Сальдо на 31.12.2010, тис. грн.</b>
Первісна вартість, з них		
розрахунки за претензіями	35	35
розрахунки з працівниками (крім розрахунків з оплати праці та з підзвітними особами)	38	10
розрахунки по договору поруки	466	466
інші (за послуги)	-	7
<b>Всього:</b>	<b>539</b>	<b>518</b>

Сума інших оборотних активів складає 12,0 тис. грн. і включає розрахунки по податку на додану вартість в авансах та не отриманих податкових накладних.

### **Облік зобов'язань.**

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

**Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги згідно даних балансу Підприємства на 31.12.2010 р. складає 1497 тис. грн., з них:**

	<b>Сальдо на 31.12.2009, тис. грн.</b>	<b>Сальдо на 31.12.2010, тис. грн.</b>
розрахунки з субпідрядними організаціями	1335	1120
розрахунки з підрядними (ремонтними) організаціями	29	306
розрахунки з постачальниками за матеріали та основні засоби	-	-
розрахунки за електроенергію, теплоенергію, воду	11	9
розрахунки за транспортні послуги	46	-
розрахунки зі сторонніми організаціями за послуги (охрана, інформаційні, юридичні, тощо)	195	62
<b>Всього:</b>	<b>1616</b>	<b>1497</b>

По поточним зобов'язанням з одержаних авансів становить:

	<b>Сальдо на 31.12.2009, тис. грн.</b>	<b>Сальдо на 31.12.2010, тис. грн.</b>
За ТМЦ, послуги	-	-
За основні засоби	23	23
<b>Всього:</b>	<b>23</b>	<b>23</b>

**Заборгованість перед бюджетом, фондами та заробітнай платі:**

	<b>Сальдо на 31.12.2009, тис. грн.</b>	<b>Сальдо на 31.12.2010, тис. грн.</b>
податок з доходів фізичних осіб	1	2
податок на землю	-	54
податок на додану вартість	-	14
податок на прибуток	-	13
фонди соціального страхування	4	11
заробітна плата	26	28
<b>Всього:</b>	<b>31</b>	<b>122</b>

**Інші поточні зобов'язання:**

	<b>Сальдо на 31.12.2009, тис. грн.</b>	<b>Сальдо на 31.12.2010, тис. грн.</b>
податкові зобов'язання (по рішенню суду)	73	73
податковий кредит (передплата за послуги)	9	20
податковий кредит (передплата за ел.енергію)	4	5
<b>Всього:</b>	<b>86</b>	<b>98</b>

На дату проведення аудиту Підприємство не має заборгованість по кредитам та позикам.

**Облік власного капіталу.**

Згідно зареєстрованої редакції Статуту ВАТ “Київенергоремонт”, статутний капітал заявлений у розмірі 239 тис. грн. та поділений на 477 824 простих іменних акцій в документарній формі номінальною вартістю 0,50 гривень кожна. Статутний капітал є сплаченим повністю.

ВАТ “Київенергоремонт” не здійснював відкрите розміщення та лістинг цінних паперів. Викуп акцій власної емісії не проводився.

У 2010 році дивіденди не нараховувались. Станом на 31.12.2010 року заборгованість по невиплаченим дивідендам складає 715 грн.

### **Облік податку на прибуток.**

Податок на прибуток за рік складається з поточного і відстроченого податків.

Податок на прибуток визнається у звіті про прибутки та збитки, за винятком тих випадків, коли він відноситься до статей, відображеніх безпосередньо у власному капіталі. У цих випадках він визнається у власному капіталі.

Поточний податок на прибуток складається з очікуваного податку до сплати, розрахованого на основі оподатковуваного прибутку за рік з використанням ставок оподаткування, що діють або превалують на дату балансу, і будь-яких коригувань податку, що підлягає сплаті за попередні роки.

Відстрочений податок розраховується з використанням методу балансових зобов'язань за тимчасовими різницями між балансовими сумами активів і зобов'язань, які використовуються для цілей фінансової звітності, і сумами, які використовуються для цілей оподаткування. Відстрочений податок не розраховується за тимчасовими різницями, що виникають за такими статтями: гудвл, не віднесені на валові витрати для цілей оподаткування; первісне визнання активів або зобов'язань, яке не впливає ні на обліковий прибуток, ні на оподатковуваний прибуток; інвестиції в дочірні підприємства. Сума відстроченого податку розраховується з урахуванням передбачуваного способу реалізації балансової вартості активів або погашення балансової вартості зобов'язань з використанням ставок оподаткування, що діють або превалують на дату балансу.

Відстрочений податковий актив визнається тільки в тому випадку, якщо існує ймовірність отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, коли можуть бути використані невикористані раніше податкові збитки і кредити. Відстрочені податкові активи зменшуються в тому випадку, якщо реалізація відповідної податкової вигоди не є вірогідною.

У звітності за 2010 рік Підприємство не визнавало доходи та витрати по відстроченому податку на прибуток. Витрати по податку на прибуток відображені у звітності за даними податкової декларації.

### **Облік доходів, витрат та фінансових результатів діяльності.**

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Витратами звітного періоду визнавались або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призвело до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Структура доходів підприємства за 2009-2010 pp. представлена в таблиці.

<b>№ п/п</b>	<b>Стаття</b>	<b>Номенклатура доходів</b>	<b>2009 рік, тис. грн.</b>	<b>2010 рік, тис. грн.</b>
1	Чистий дохід від реалізації робіт, послуг	Оренда приміщень, основних засобів Виконані роботи Послуги генпідряду	2920 638 -	2863 - -
		<b>Всього</b>	<b>3558</b>	<b>2863</b>

		Дохід від продажу матеріалів	16	6
2	Інші операційні доходи	Діяльність СВП "Труханів"	324	438
		Послуги генпідряду	35	-
		Дохід від списання кредиторської заборгованості	-	56
		<b>Всього</b>	<b>375</b>	<b>500</b>
3	Інші фінансові доходи	Відсотки банку	-	-
		<b>Всього</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4	Інші доходи	Дохід від продажу ОЗ	106	168
		Інші	4	59
		<b>Всього</b>	<b>110</b>	<b>227</b>
		<b>Всього доходи</b>	<b>4043</b>	<b>3590</b>

Структура витрат підприємства за 2009 та 2010 рр. представлена в таблиці. Дані, що відображені в таблицях, ґрунтуються на показниках бухгалтерського обліку:

№ п/п	Стаття	Номенклатура витрат	2009 рік,	2010 рік,
			тис. грн.	тис. грн.
1	Собівартість реалізації	Амортизація основних засобів вироб. призн.	237	220
		Основна сировина та матеріали	84	57
		Субпідрядні роботи	824	-
		Ремонт виробничих ОЗ	621	912
		<b>Всього</b>	<b>1766</b>	<b>1189</b>
2	Адміністративні витрати	Витрати на оплату праці та соц.відрахування	386	455
		Амортизація основних засобів	37	15
		Розрахунково-касове обслуговування	5	11
		Витрати на зв'язок	9	9
		Комунальні послуги (ел.енергія,вода,тепло)	80	127
		Витрати на участь в тендерах	-	-
		Витрати на охорону	3	4
		Юридичні, аудиторські, експертні послуги	292	259
		Корпоративні витрати	20	18
3	Інші витрати операційної діяльності	Податки, збори, обов"язкові платежі	485	535
		Відшкодування ПФ при достроковому виході на пенсію	462	463
		Членські внески	40	36
		Інші	26	43
		<b>Всього</b>	<b>1845</b>	<b>1975</b>
4	Інші витрати	Інші витрати(списання сумн.заборгованості)	-	303
		Собівартість реалізованих матеріалів	16	6
		Утримання СВП „Труханів”	884	1041
		Штрафи, пені, неустойки	1	4
		<b>Всього</b>	<b>901</b>	<b>1354</b>
5	Фінансові витрати	Собівартість реалізованих ОЗ	71	2
		<b>Всього</b>	<b>71</b>	<b>2</b>
		<b>Всього</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		<b>Всього витрати</b>	<b>4583</b>	<b>4520</b>

## **Вартість чистих активів.**

Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється для порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу з метою реалізації положень статті 155 „Статутний капітал акціонерного товариства” Цивільного кодексу України, зокрема, п.3: „Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації”.

Визначення вартості чистих активів ВАТ «Київенергоремонт» проводиться за формулою:

**Чисті активи** = (Необоротні активи (розділ 1 балансу) + Оборотні активи (розділ 2 балансу) + Витрати майбутніх періодів (р. 270 балансу)) - (Довгострокові зобов'язання (розділ 3 балансу) + Поточні зобов'язання (розділ 4 балансу) + Доходи майбутніх періодів р. 630).

**Чисті активи = 10858 тис. грн.**

**Розмір статутного фонду не перевищує розмір чистих активів.**

**Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вилинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".**

Загальними черговими зборами Відкритого акціонерного товариства „Київенергоремонт” 27.07.2010р. ( протокол № 1 від 27.07.2010р.) прийнято рішення про припинення діяльності Дочірнього підприємства «Електроремонтаж» ВАТ «Київенергоремонт» шляхом його ліквідації. Причина припинення – у зв’язку з відсутністю об’ємів робіт. Дочірнє підприємство «Електроремонтаж» Відкритого акціонерного товариства «Київенергоремонт», яке знаходиться за адресою: 04071 м. Київ, пров. Електриків, 13. Вид діяльності - ремонт та технічне обслуговування електродвигунів, генераторів і трансформаторів.

Підприємство Відкрите акціонерне товариство "Київенергоремонт"

Територія

Організаційно-правова форма господарювання відкрите акціонерне товариство

Орган державного управління

Вид економічної діяльності

Здавання під найм власної нерухомості

Одиниця виміру: тис.грн.

Адреса: 04071, м. Київ, пров. Електриків 15

Дата (рік, місяць, число)	Коди
за ЄДРПОУ	2011 01 01
за КОАТУУ	00131328
за КОПФГ	80385000000
за СПОДУ	231
за КВЕД	70.20.0
Контрольна сума	

**Б А Л А Н С**  
на 31 Грудня 2010 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	2	4
первісна вартість	011	14	17
накопичена амортизація	012	(12)	(13)
Незавершене будівництво	020	2	2
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	10020	9492
первісна вартість	031	18050	18024
знос	032	(8030)	(8532)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	-	-
первісна вартість	036	-	-
накопичена амортизація	037	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	-	-
інші фінансові інвестиції	045	547	547
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	484	484
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	-	-
знос інвестиційної нерухомості	057	-	-
Відстрочені податкові активи	060	-	-
Гудвіл	065	-	-
Інші необоротні активи	070	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>080</b>	<b>11055</b>	<b>10529</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Виробничі запаси	100	451	457
Поточні біологічні активи	110	-	-
Незавершене виробництво	120	-	-
Готова продукція	130	2	2
Товари	140	-	-
Векселі одержані	150	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги :			
чиста реалізаційна вартість	160	1949	1015
первісна вартість	161	3341	2645
резерв сумнівних боргів	162	(1392)	(1630)
Дебіторська заборгованість за розрахунками			
з бюджетом	170	39	16
за виданими авансами	180	44	40
із нарахованих доходів	190	-	-
із внутрішніх розрахунків	200	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	539	518
Поточні фінансові інвестиції	220	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валютах:	230	10	10
у т. ч. в касі	231	-	-

в іноземній валюті	240	-	-
Інші оборотні активи	250	2	12
Усього за розділом II	260	3036	2070
<b>III. Витрати майбутніх періодів</b>	270	-	-
<b>IV. Необоротні активи та групи вибуття</b>	275	-	-
<b>БАЛАНС</b>	<b>280</b>	<b>14091</b>	<b>12599</b>
<b>ПАСИВ</b>	<b>Код рядка</b>	<b>На початок звітного періоду</b>	<b>На кінець звітного періоду</b>
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Статутний капітал	300	239	239
Пайовий капітал	310	-	-
Додатковий вкладений капітал	320	891	891
Інший додатковий капітал	330	4272	4272
Резервний капітал	340	6233	6233
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	178	(777)
Неоплачений капітал	360		
Вилучений капітал	370		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>380</b>	<b>11813</b>	<b>10858</b>
<b>II. Забезпечення наступних витрат і платежів</b>			
Забезпечення виплат персоналу	400	-	-
Інші забезпечення	410	-	-
	415	-	-
	416	-	-
	417	-	-
	418	-	-
Цільове фінансування	420	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>430</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Довгострокові зобов'язання</b>			
Довгострокові кредити банків	440	-	-
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	-	-
Відстрочені податкові зобов'язання	460	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	470	-	-
<b>Усього за розділом III</b>	<b>480</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Поточні зобов'язання</b>			
Короткострокові кредити банків	500	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	-	-
Векселі видані	520	482	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	1616	1497
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	23	23
з бюджетом	550	1	83
з позабюджетних платежів	560	-	-
зі страхування	570	4	11
з оплати праці	580	26	28
з учасниками	590	40	1
із внутрішніх розрахунків	600	-	-
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	-	-
Інші поточні зобов'язання	610	86	98
<b>Усього за розділом IV</b>	<b>620</b>	<b>2278</b>	<b>1741</b>
<b>V. Доходи майбутніх періодів</b>	<b>630</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>640</b>	<b>14091</b>	<b>12599</b>

Керівник

/ Горобець Є. В. /

Гол.бухгалтер

/ Максимова В. С. /



Підприємство Відкрите акціонерне товариство  
"Київенергоремонт"  
Територія  
Орган державного управління  
Організаційно-правова  
форма господарювання відкрите акціонерне товариство  
Вид економічної діяльності Здавання під найм власної нерухомості  
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
за ЄДРПОУ	2011   1   1
за КОАТУУ	00131328
за СПОДУ	80385000000
за КОПФГ	231
за КВЕД	70.20.0
Контрольна сума	

Звіт про фінансові результати  
за 2010 р.

Форма №2

Код за ДКУД 1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	3435	4270
Податок на додану вартість	015	(572)	(712)
Акцизний збір	020	-	-
Інші податки, збори та обов'язкові платежі, вирахувані з доходу	025	-	-
Інші вирахування з доходу	030	-	-
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	2863	3558
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(1189)	(1766)
<b>Валовий !</b>			
прибуток	050	1674	1792
збиток	055	-	-
Інші операційні доходи	060	500	375
Дохід від первісного визнання біологічних активів та сільськогосподарської продукції	061	-	-
Адміністративні витрати	070	(1975)	(1845)
Витрати на збит	080	-	-
Інші операційні витрати	090	(1354)	(901)
Витрати від первісного визнання біологічних активів та сільськогосподарської продукції	091	-	-
<b>Фінансові результати від операційної діяльності :</b>			
прибуток	100	-	-
збиток	105	(1155)	(578)
Дохід від участі в капіталі	110	-	-
Інші фінансові доходи	120	-	-
Інші доходи	130	227	110
Фінансові витрати	140	-	-
Втрати від участі в капіталі	150	-	-
Інші витрати	160	(2)	(71)
<b>Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:</b>			
прибуток	170	-	-
збиток	175	(930)	(540)
<b>Фінансові результати від припиненої діяльності після оподаткування та/або прибуток або збиток від переоцінки необоротних активів та груп вибуття</b>			
прибуток	176	-	-
збиток	177	-	-
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(25)	(23)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	-	-
<b>Фінансові результати від звичайної діяльності :</b>			
прибуток	190	-	-
збиток	195	(955)	(563)

	1	2	3	4
<b>Надзвичайні :</b>				
доходи	200	-	-	-
витрати	205	-	-	-
Податки з надзвичайного прибутку	210	-	-	-
<b>Чистий :</b>				
прибуток	220	-	-	-
збиток	225	(955)	(563)	
Забезпечення матеріального заохочення	226	-	-	

## II. Елементи операційних витрат

Найменування показника	Код рядка	За звітний період		За попередній період
		1	2	3
Матеріальні затрати	230	1349		1809
Витрати на оплату праці	240	451		376
Відрахування на соціальні заходи	250	169		138
Амортизація	260	600		660
Інші операційні витрати	270	1639		1509
<b>Разом</b>	<b>280</b>	<b>4208</b>		<b>4492</b>

## III. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	477824.00	477824.00
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	477824.00	488824.00
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320		
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330		
<b>Дивіденди на одну просту акцію</b>	<b>340</b>		

Директор

/ Горобець Є. В. /

(підпис)

Бухгалтер

/ Максимова В. С. /

(підпис)



Додаток  
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 4

Підприємство БАТ "Київенергоремонт"

Територія м.Київ

Організаційно-правова форма господарювання Відкрите акціонерне товариство

Загальна економічна діяльність Здавання в оренду власного нерухомого майна

С одиниця виміру : тис. грн.

Дата /рік, місяць, число/  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
10	12	31
00131328		
8038500000		
231		
70.20.0		
-		

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

**Звіт про рух грошових коштів**  
**за 20 10 рік**

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	За звітний період		За аналогічний період попереднього року		
		1	2			
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>						
<b>Надходження від:</b>						
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	2 972		5 651		
Погашення векселів одержаних	015	-		-		
Покупців і замовників авансів	020	-		23		
Повернення авансів	030	1		-		
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	-		-		
Бюджету податку на додану вартість	040	-		-		
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	2		-		
Отримання субсидій, дотацій	050	-		-		
Цільового фінансування	060	-		-		
Боржників неустойки (шрафів, пені)	070	-		-		
Інші надходження	080	124		90		
<b>Витрачання на оплату:</b>						
Товарів (робіт, послуг)	090	( 1 184 )	( 3 620 )			
Авансів	095	( - )	( - )			
Повернення авансів	100	( - )	( 23 )			
Працівникам	105	( 377 )	( 302 )			
Витрат на відрядження	110	( - )	( - )			
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	( 346 )	( 424 )			
Зобов'язань з податку на прибуток	120	( 8 )	( 72 )			
Відрахувань на соціальні заходи	125	( 173 )	( 167 )			
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	( 662 )	( 717 )			
Цільових внесків	140	( - )	( - )			
Інші витрачання	145	( 501 )	( 589 )			
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	( 152 )	( 150 )			
Рух коштів від надзвичайних подій	160	-		-		
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	( 152 )	( 150 )			

1	2	3	4
<b>ІІ. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	-	-
необоротних активів	190	201	127
майнових комплексів	200	-	-
Отримані:			
відсотки	210	-	-
дивіденди	220	-	-
Інші надходження	230	-	-
Придання:			
фінансових інвестицій	240	( - )	( - )
необоротних активів	250	( 10 )	( - )
майнових комплексів	260	( - )	( - )
Інші платежі	270	( - )	( - )
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	191	127
Рух коштів від надзвичайних подій	290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	191	127
<b>ІІІ. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження власного капіталу	310	-	-
Отримані позики	320	-	-
Інші надходження	330	-	-
Погашення позик	340	( - )	( - )
Сплаченні дивіденди	350	( 39 )	( - )
Інші платежі	360	( - )	( - )
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	( 39 )	-
Рух коштів від надзвичайних подій	380	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	( 39 )	-
Чистий рух коштів за звітний період	400	-	( 23 )
Залишок коштів на початок року	410	10	33
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	-	-
Залишок коштів на кінець року	430	10	10

Керівник

Горобець Є.В.

Головний бухгалтер

Максимова В.С.



**Додаток до Положення (стандарту)  
бухгалтерського обліку 5**

Підприємство Відкрите акціонерне товариство "Київенергоремонт"

Територія

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання відкрите акціонерне товариство

Вид економічної діяльності

Одніця виміру: тис.грн.

Коди	
Дата (рік, місяць, число)	2011 01 01
за ЄДРПОУ	00131328
за КОАТУУ	80385000000
за СПОДУ	
за ОПФГ	231
за КВЕД	70.20.0
Контрольна сума	

**Звіт про власний капітал**

за 2010 р.

Форма № 4

Код за ДКУД 801005

Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	239		891	4272	6233	178			11813
<b>Коригування :</b>										
Зміна облікової політики	020									
Виправлення помилок	030									
Інші зміни	040									
Скоригований залишок на початок року	050	239		891	4272	6233	178			11813
<b>Переоцінка активів :</b>										
Дооцінка основних засобів	060									
Уцінка основних засобів	070									
Дооцінка незавершеного будівництва	080									
Уцінка незавершеного будівництва	090									
Дооцінка нематеріальних активів	100									
Уцінка нематеріальних активів	110									
	120									
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130						(955)			(955)
<b>Розподіл прибутку :</b>										
Виплати власникам (дивіденди)	140									
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150									
Відрахування до резервного капіталу	160									
	170									
<b>Внески учасників :</b>										
Внески до капіталу	180									
Погашення заборгованості з капіталу	190									
Емісійний дохід та інший вкладений капітал	200									
<b>Вилучення капіталу :</b>										
Викуп акцій (часток)	210									
Перепродажа викуплених акцій (часток)	220									
Анулювання викуплених акцій (часток)	230									
Вилучення частки в капіталі	240									
Зменшення номінальної вартості акцій	250									
<b>Інші зміни в капіталі :</b>										
Списання невідшкодованих збитків	260									
Безкоштовно отримані активи	270									
*	280									
Разом змін в капіталі	290						(955)			(955)
Залишок на кінець року	300	239		891	4272	6233	(777)			10858

Директор / Горобець С. В. /

Бухгалтер / Максимова В. С. /



Підприємство ВАТ "Київенергоремонт"

Територія м.Київ Подільський район

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання: Відкрите акціонерне товариство

Вид економічної діяльності Здавання під найм власної нерухомості

Середня кількість працівників 14

Одиниця виміру: тис. грн.

Дата /рік, місяць, число/  
за ЄДРПОУ  
за КОАТУУ  
за СПОДУ  
за КОПФГ  
за КВЕД  
Контрольна сума

КОДИ		
11	01	01
	00131328	
	8038500000	
	231	
	70.20.0, 92.72.0	

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 20 10 рік

Форма N 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	
		первинна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первинної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первинна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первинної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первинна (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	14	12	3					1				17	13
Разом	080	14	12	3					1				17	13
Гудвіл	090													

З рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності  
вартість оформленіх у заставу нематеріальних активів

(081) \_\_\_\_\_

(082) \_\_\_\_\_

З рядка 080 графа 5  
З рядка 080 графа 15

вартість створених підприємством нематеріальних активів  
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань  
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(083) \_\_\_\_\_

(084) \_\_\_\_\_

(085) \_\_\_\_\_

Групи основних засобів	Код рядка	Зміна вартості за рік		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				
		первинна (переоцінена) вартість	знос		первинної (переоціненої) вартості	зносу	первинна (переоцінена) вартість	знос			первинної (переоціненої) вартості	зносу	первинна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	передані в оперативну оренду			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Земельні ділянки	100																		
Інвестиційна нерухомість	105																		
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																		
Будинки, споруди та передавальні пристрії	120	14 307	4959							469					14 307	5428		8300	3825
Машини та обладнання	130	2 062	1838	58				79	79	38					2 041	1797		245	201
Транспортні засоби	140	422	315							24					422	339		289	238
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	45	38							1					45	39			
Тварини	160																		
Багаторічні насадження	170	1	1												1	1			
Інші основні засоби	180	1 066	733	13				18	18	67					1 061	782		340	193
Бібліотечні фонди	190																		
Малоценні необоротні матеріальні активи	200	147	146												147	146			
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																		
Природні ресурси	220																		
Інвентарна тара	230																		
Предмети прокату	240																		
Інші необоротні матеріальні активи	250																		
Разом	260	18 050	8 030	71				97	97	599					18 024	8 532		9 174	4 457

З рядка 260 графа 14

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

(261) \_\_\_\_\_

вартість оформленіх у заставу основних засобів

(262) \_\_\_\_\_

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

(263) \_\_\_\_\_

первинна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264) \_\_\_\_\_

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(2641) \_\_\_\_\_

З рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, призначених для продажу

(265) 794

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(2651) \_\_\_\_\_

З рядка 260 графа 5

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266) \_\_\_\_\_

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267) \_\_\_\_\_

З рядка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(268) \_\_\_\_\_

З 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		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	71	
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300		2
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	3	
Придбання (зирощування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>74</b>	<b>2</b>

З 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
<b>A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350			
дочірні підприємства	360			
спільну діяльність	370			
<b>B. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і пай у статутному капіталі інших підприємств	380		411	
акцій	390		136	
облігацій	400			
інші	410			
<b>Разом (розд. А + розд. Б)</b>	<b>420</b>		<b>547</b>	

З рядка 045 графа 4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

- за собівартістю (421) \_\_\_\_\_
- за справедливою вартістю (422) \_\_\_\_\_
- за амортизованою собівартістю (423) \_\_\_\_\_

З рядка 220 графа 4 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:

- за собівартістю (424) \_\_\_\_\_
- за справедливою вартістю (425) \_\_\_\_\_
- за амортизованою собівартістю (426) \_\_\_\_\_

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450		
Реалізація інших оборотних активів	460	6	6
Штрафи, пені, неустойки	470		4
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490	494	1344
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	
непродуктивні витрати і втрати	492	X	
<b>B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
<b>B. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530		X
Проценти	540	X	
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560		
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570		
Доходи від об'єднання підприємств	580		
Результат оцінки корисності	590		
Неоперативна курсова різниця	600		
Безплатно одержані активи	610	58	X
Списання необоротних активів	620	X	1
Інші доходи і витрати	630	169	1

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) \_\_\_\_\_

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

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) \_\_\_\_\_ %

З рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості продукції

основної діяльності (633) \_\_\_\_\_

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	
Поточний рахунок у банку	650	10
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>10</b>

З рядка 070 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691) \_\_\_\_\_

Види забезпечення 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 віdraхування				
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	1392	300		62			1 630
Разом	780	1392	300		62			1 630

### VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	203		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	1		
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850	115		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	138		
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900	2		
Товари	910			
Разом	920	459		

З рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:	
	відображені за чистою вартістю реалізації	(921) _____
	переданих у переробку	(922) _____
	оформлених в заставу	(923) _____
	переданих на комісію	(924) _____
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925) _____	
З рядка 275 графа 4	Балансу запаси, призначенні для продажу	(926) _____

\* 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	2645	1544		1101
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	518	518		

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) \_\_\_\_\_

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(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	

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
<b>Довгострокові біологічні активи</b>																	
- усього	1410																
в тому числі:																	
робоча худоба	1411																
продуктивна худоба	1412																
багаторічні насадження	1413																
	1414																
інші довгострокові біологічні активи	1415																
<b>Поточні біологічні активи</b>																	
- усього	1420		X				X	X				X					
в тому числі:			X				X	X				X					
тварини на вирощуванні та вігодівлі	1421		X				X	X				X					
біологічні активи в стані біологічних перетворень	1422		X				X	X				X					
	1423		X				X	X				X					
інші поточні біологічні активи	1424		X				X	X				X					
<b>Разом</b>	1430																

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) \_\_\_\_\_

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і сприєднення вартості біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) \_\_\_\_\_

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) \_\_\_\_\_

## XI. Будівельні контракти

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

## XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	25
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	
на кінець звітного року	1225	
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	
на кінець звітного року	1235	
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	25
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	25
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	
Відображене у складі власного капіталу - усього	1250	
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	

## XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	600
Використано за рік - усього	1310	600
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	600
з них машини та обладнання	1313	
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	
	1316	
	1317	

Інформація про результати фінансової звітності за період від підготовки до реалізації земельних ділянок та сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	першого 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		( )		( )			( )		
шукрові буряки (фабричні)	1515		( )		( )			( )		
картопля	1516		( )		( )			( )		
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517		( )		( )			( )		
інша продукція рослинництва	1518		( )		( )			( )		
додаткові біологічні активи рослинництва	1519		( )		( )			( )		
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520		( )		( )			( )		
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530		( )		( )			( )		
з нього:										
великої рогатої худоби	1531		( )		( )			( )		
свиней	1532		( )		( )			( )		
молоко	1533		( )		( )			( )		
вовна	1534		( )		( )			( )		
яйця	1535		( )		( )			( )		
інша продукція тваринництва	1536		( )		( )			( )		
додаткові біологічні активи тваринництва	1537		( )		( )			( )		
продукція рибництва	1538		( )		( )			( )		
1539			( )		( )			( )		
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540		( )		( )			( )		



Горобець Є.В.  
Максимова В.С.

Горобець Є.В.  
Максимова В.С.





Прошнуровано, пронумеровано  
та скріплено печаткою  
19 (дев'ятнадцять) акушів

Директор АФ «АРКА»

Михайлова О.І.