



The whole life is nothing but nuance!

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

АУДИТОРСЬКА ФІРМА

02125, пр-т Визволителів, 3, оф. 7, Україна, Київ, т.: +38 (044) 536-16-70, т./ф.: +38 (044) 516-516-0,
м.: +38 (067) 467-07-77, м.: +38 (067) 467-17-77, e-mail: oleg@nuance.kiev.ua

№ 1302 від "Діпринс 2022"

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності

**Комунального підприємства
«Дарницьке лісопаркове господарство»**

за рік, що закінчився 31.12.2021

КИЇВ – 2022



ТОВ «Аудиторська фірма «Нюанс-Аудит»
Свідоцтво про внесення до єдиного реєстру аудиторських фірм № 2085 від 30.03.2001 року
02125, пр-т Визволителів, 3 офіс 7, м. Київ, Україна тел.044 536 16 50

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**Управлінському персоналу та
власникам
Комунального підприємства
«Дарницьке лісопаркове господарство»**

вул. Опришківська (Новоросійська), 35, м. Київ, 02092

**Користувачам фінансової звітності
Комунального підприємства
«Дарницьке лісопаркове господарство»**

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності Комунального підприємства «Дарницьке лісопаркове господарство» (далі – Підприємство), код ЄДРПОУ 03359635), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2021 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2021 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік, Звіту про власний капітал за 2021 рік та Приміток до річної фінансової звітності Підприємства за 2021 рік, включаючи стислий виклад суттєвих облікових політик.

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

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

1. Ми не отримали прийнятні аудиторські докази стосовно відповідності оцінки об'єктів основних засобів, що обліковуються Підприємством у складі активів, вимогам П(С)БО 7 «Основні засоби» та обраній обліковій політиці щодо визнання та оцінки основних засобів.

Ми висловлюємо застереження щодо достовірності відображення у Балансі (Звіті про фінансовий стан) у складі необоротних активів за рядком 1010 балансової вартості основних засобів.

П.8 Наказу про облікову політику Підприємства № 118 від 01.12.2017 року встановлено відображати вартість основних засобів у бухгалтерському обліку за справедливою вартістю, що відповідає вимогам П(С)БО 7 «Основні засоби».

Нами встановлено, що Підприємством не визначалась справедлива вартість основних засобів станом на 01.01.2021 року та 31.12.2021 року.

Станом на 01.01.2021 року та станом на 31.12.2021 року основні засоби Підприємства відображені у Балансі (Звіті про фінансовий стан) за собівартістю у сумі 14 426 тис.грн. та 13 533 тис.грн відповідно.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на 31.12.2021 року становить 9754,00 тис.грн.

Зазначене відхилення від вимог П(С)БО 7 «Основні засоби» та обраної облікової політики могло вплинути на розмір балансової вартості основних засобів, суму капіталу в дооцінках, а також на суму витрат в частині амортизації основних засобів, що підлягають розкриттю у фінансовій звітності та примітках до неї станом на вищевказані дати.

Ми не змогли оцінити можливий вплив даної невпевненості на розмір активів Підприємства, його додаткового капіталу станом на 01.01.2021 року та 31.12.2021 року, розмір витрат в частині амортизації, відображених у звіті про фінансові результати Підприємства за 2021 рік.

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

2. У складі основних засобів Підприємства наявні об'єкти, безоплатно отримані за рішенням органів виконавчої влади. Відповідно до п.10 П(С)БО 7 «Основні засоби», первісна вартість безоплатно отриманих основних засобів дорівнює їх справедливій вартості на дату отримання. Ми не отримали достатніх та прийнятних аудиторських доказів стосовно відповідності оцінки безоплатно отриманих основних засобів станом на 01.01.2021 року та 31.12.2021 року їх справедливій вартості.

Ми не змогли оцінити можливий вплив вказаного відхилення від вимог П(С)БО 7 «Основні засоби» на розмір активів Підприємства, його додаткового капіталу станом на 01.01.2021 року та 31.12.2021 року, розмір доходів та витрат в частині амортизації, відображених у звіті про фінансові результати Підприємства за 2021 рік.

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

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність, згідно з цими стандартами, викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.



ТОВ «Аудиторська фірма «Ніюанс-Аудит»

Свідоцтво про внесення до єдиного реєстру аудиторських фірм № 2085 від 30.03.2001 року
02125, пр-т Визволителів, 3 офіс 7, м. Київ, Україна тел. 044 536 16 50

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх, як основи для нашої думки із застереженням.

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Ми звертаємо увагу користувачів цього звіту на те, що діяльність Підприємства, як і діяльність інших підприємств в Україні, зазнає та продовжуватиме зазнавати у найближчому майбутньому впливу невизначеності, спричиненої повномасштабною збройною агресією та вторгненням військ російської федерації на територію України, у зв'язку з чим прийнято Указ Президента України № 64/2022 від 24 лютого 2022 року щодо запровадження в Україні воєнного стану із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року, на підставі ст. 20 Закону України «Про правовий режим воєнного стану» від 12 травня 2015 року № 389-VIII, керуючись ст. 64 Конституції України, що, з урахуванням офіційного листа Торгово-промислової палати України від 28.02.2022р. №2024/02.0-7.1, є форс-мажорними обставинами. Ці події або умови вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

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

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

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

Під час аудиту фінансової звітності ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервної діяльності під час підготовки фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2021 є доцільним. Наша оцінка припущення управлінського персоналу щодо спроможності Підприємства продовжувати застосовувати принцип безперервності діяльності у бухгалтерському обліку включала:

- оцінку негативних наслідків продовження військової агресії російської федерації проти України для сектору економіки, у якому працює Підприємство;
- аналіз сценаріїв розвитку ситуації, які визначив управлінський персонал Підприємства та можливих дій у відповідь керівництва України, світової спільноти та управлінського персоналу Підприємства;



- аналіз можливостей та дій управлінського персоналу Підприємства, які впливають на достатність власного капіталу Підприємства та підтримання його на достатньому рівні.

Зазначені обставини є подіями після дати балансу, однак за своїм характером є некоригуючими подіями відносно показників фінансової звітності за 2021 рік.

Фінансова звітність Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2021 не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про необхідність таких коригувань буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Зібрані докази та аналіз діяльності Підприємства не дають нам достатніх підстав сумніватись у здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Проте, передбачити масштаби впливу ризиків, спричинених продовженням військової агресії російської федерації проти України на майбутню діяльність Підприємства на даний момент з достатньою впевненістю не можливо. Ми виявили, що прогнози щодо розвитку ситуації та відповідних негативних наслідків складно будувати через непередбачуваність дій керівництва російської федерації. В той же час, ми вважаємо, що припущення управлінського персоналу Підприємства щодо найбільш ймовірних сценаріїв є доречними.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

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

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

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за складання фінансової звітності, відповідно до принципів бухгалтерського обліку, які є загальноприйнятими в Україні (Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та звітності). Управлінський персонал також несе відповідальність за таку систему внутрішнього контролю, яку він визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.



При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності та використовуючи припущення про безперервність діяльності Підприємства, як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити його діяльність, або немає інших реальних альтернатив цьому.

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

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки. Викривлення вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити



ТОВ «Аудиторська фірма «Нюанс-Аудит»
Свідоцтво про внесення до єдиного реєстру аудиторських фірм № 2085 від 30.03.2001 року
02125, пр-т Визволителів, 3 офіс 7, м. Київ, Україна тел.044 536 16 50

безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора є Філозоп Олег Володимирович

Від імені ТОВ «Аудиторська фірма «Нюанс-Аудит»

Директор, партнер завдання з аудиту К.Е.Щ.

Номер реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 2265



Філозоп О.В.

Сертифікат серії А №003583 від 18.12.98р.

Свідоцтво про внесення до єдиного реєстру аудиторських фірм № 2085 від 30.03.2001 року
02125, пр-т Визволителів, 3 офіс 7, м. Київ, Україна тел.044 536 16 50

21 грудня 2022 року

ДОКУМЕНТ ВВІДНІЙНО

Підприємство Комунальне підприємство "Дарницьке лісопаркове господарство" Дата (рік, місяць, день) 2022 01 01
Територія м.Київ, Дніпровський район за ЄДРПОУ 03359635
Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство за КАТОТТГ UA80000000000479391
Вид економічної діяльності Надання допоміжних послуг у лісовому господарстві за КОПФГ 150
Середня кількість працівників 2 264 за КВЕД 02.40
Адреса, телефон вулиця Новоросійська, буд. 35, М. КИЇВ, 02092 592-10-69
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 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	1	-
первісна вартість	1001	175	175
накопичена амортизація	1002	174	175
Незавершені капітальні інвестиції	1005	785	1 653
Основні засоби	1010	14 426	13 533
первісна вартість	1011	57 622	58 276
знос	1012	43 196	44 743
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	15 212	15 186
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	5 353	6 376
виробничі запаси	1101	4 064	5 475
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	1 289	901
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	988	432
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	211	154
з бюджетом	1135	424	443
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 649	2 086
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	342	960
готівка	1166	7	5
рахунки в банках	1167	335	955
Витрати майбутніх періодів	1170	87	148
Частка перестрахування у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	85	339
Усього за розділом II	1195	9 139	10 938
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	24 351	26 124

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	-
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	1 171	1 171
Додатковий капітал	1410	17 547	17 435
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	1 172	1 245
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	19 890	19 851
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відтребовані податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Призовий фонд	1545	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	-	-
довгостроковими зобов'язаннями	1615	4	100
товари, роботи, послуги	1620	230	436
розрахунками з бюджетом	1621	202	153
у тому числі з податку на прибуток	1625	-	-
розрахунками зі страхування	1630	33	-
розрахунками з оплати праці	1635	365	2 017
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1640	169	182
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1650	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1660	3 394	3 458
Поточні забезпечення	1665	-	-
Доходи майбутніх періодів	1670	-	-
Відтребовані комісійні доходи від перестраховиків	1690	266	80
Інші поточні зобов'язання	1695	4 461	6 273
Усього за розділом III	1700	-	-
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів державного ціннісного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	24 351	26 124



Керівник

Головний бухгалтер

Явний Михайло Іванович
Жуковська Людмила Анатоліївна

Явний Михайло Іванович

Жуковська Людмила Анатоліївна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство Комунальне підприємство "Дарницьке лісопаркове господарство" (найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
2022 01 01

за ЄДРПОУ

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2021

р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	90 564	70 737
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписанні, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(70 608)	(55 729)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	19 956	15 008
збиток	2095	(-)	(-)
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	839	688
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	(14 877)	(11 419)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(5 408)	(4 232)
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	510	45
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1	19
Інші доходи	2240	766	1 133
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 277	1 197
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(368)	(352)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	909	845
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

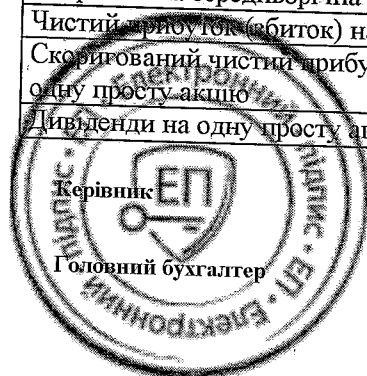
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний 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	909	845

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	8 850	9 763
Витрати на оплату праці	2505	55 584	43 969
Відрахування на соціальні заходи	2510	12 073	9 511
Амортизація	2515	1 771	1 634
Інші операційні витрати	2520	12 615	6 503
Разом	2550	90 893	71 380

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	-	-



Михайло
Іванович
ЕП Жуковська
Людмила
Анатоліївна

Явний Михайло Іванович

Жуковська Людмила Анатоліївна

Підприємство Комунальне підприємство "Дарницьке лісопаркове господарство"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) 2022 01 02

за період ДОКУМЕНТ 0353033

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2021 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	26 426	19 185
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	69 034	55 516
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	69 034	55 516
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 963	-
Надходження від повернення авансів	3020	4	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	874	813
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(23 007)	(15 822)
Праці	3105	(44 429)	(34 440)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(12 168)	(9 850)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(15 646)	(12 873)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(417)	(269)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(3 632)	(2 788)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(11 597)	(9 816)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(81)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(5)	(-)
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	(1 451)	(1 715)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1 595	733
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(808)	(628)
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	-808	-628
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(169)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-169	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	618	105
Залишок коштів на початок року	3405	342	237
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	960	342



Керівник

Головний бухгалтер

Явний Михайло
Іванович

Жуковська
Людмила
Анатоліївна



Явний Михайло Іванович

Жуковська Людмила Анатоліївна

Підприємство Комунальне підприємство "Дарницьке лісопаркове господарство"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал
за Рік 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	-	1 171	17 547	1 172	-	-	-	19 890
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	-	1 171	17 547	1 172	-	-	-	19 890
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	909	-	-	909
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	73	(73)	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	(182)	-	-	(182)
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	654	-	(654)	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	(766)	-	-	-	-	(766)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни в капіталі	4295	-	-	(112)	73	-	-	-	(39)
Залишок на кінець року	4300	-	-	17 435	1 245	-	-	-	19 851

Керівник

Головний бухгалтер

Явний Михайло Іванович
Жуковська Людмила
Анатоліївна

Явний Михайло Іванович

Жуковська Людмила Анатоліївна

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Підприємство Комунальне підприємство "Дарницьке лісопаркове господарство"
(найменування)

КОДИ

2021

01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал

за

Рік 2020

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Одиниця виміру: тис.грн.

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Незареєстро- ваний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	-	-	1 171	17 703	1 104	-	-	-	19 978
Коригування:										
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	-	-	1 171	17 703	1 104	-	-	-	19 978
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-	845	-	-	845
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	68	(68)	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	(169)	-	-	(169)
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	608	-	(608)	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	(764)	-	-	-	-	(764)
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	(156)	68	-	-	-	(88)
Залишок на кінець року	4300	-	-	1 171	17 547	1 172	-	-	-	19 890

Керівник



Явний Михайло Іванович

Головний бухгалтер

Жуковська Людмила Анатоліївна

ЗАТВЕРДЖЕНО

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

ФОРМА №5
ПРИЙНЯТО

Підприємство м.Київ, Дніпровський район
Територія м.Київ, Дніпровський район
Орган державного управління Обласні, Київська та Севастопольська міські державні адміністрації
Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство
Вид економічної діяльності Надання допоміжних послуг у лісовому господарстві
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)	2021	12	31
за ЄДРПОУ	03359635		
за КАТОГТГ ¹	UA800000000000479391		
за СПОДУ	01005		
за КОПФГ	150		
за КВЕД	02.40		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

1801008

код за ДКУД

І. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибудовано за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			
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	175	174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	080	175	174	-	-	-	-	-	1	-	-	-	175	175	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	175	175	
3 рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності													(081)

¹ Кошикатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код р-д-ка	Залишок на початок року		Найбільше за рік	Переоцінка (дооцінка +, зносу -)		Висбуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачені від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	зносу		первісною (переоціненою) вартістю	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу			первісною (переоціненою) вартістю	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу	одержані за фінансовою орендою	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівини, споруди та передавальні пристрої	120	41905	32905	-	-	-	-	-	247	-	-	-	41905	33152	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	6605	4838	243	-	-	18	18	723	-	-	-	6830	5543	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	7330	3829	271	-	-	17	17	396	-	-	-	7384	4208	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	402	318	-	-	-	1	1	31	-	-	-	401	348	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Висадочні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	268	196	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсоточні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	8	-	-	-	268	204	-	-	-	-
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	1066	1064	363	-	-	187	187	365	-	-	-	1242	1242	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	46	46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Премісти прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	57622	43196	877	-	-	223	223	1770	-	-	-	58276	44743	-	-	-	-

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 (цилієних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 260 графа 5

вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15

зносу основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)	-
(262)	-
(263)	-
(264)	9754
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	-
(268)	-
(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1258	1525
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	487	128
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1745	1653

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	19	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	820	5408
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	75
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	1	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	766	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

(631) -
(632) - %
(633) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	5
Поточний рахунок у банку	650	955
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	960

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	3394	5356	-	5292	-	-	3458
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	-	75	-	-	-	-	75
Резерв сумнівних боргів	780	3394	5431	-	5292	-	-	3533
Разом								

ВІД.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вер- тість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	ущадка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1208	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	2056	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	1434	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	340	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малопцінні та швидкозношувані предмети	880	437	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	901	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	6376	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку

оформлених в заставу

переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

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

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	432	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2086	916	-	1170

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	368
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	368
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	368
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1771
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		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
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 (1432)

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

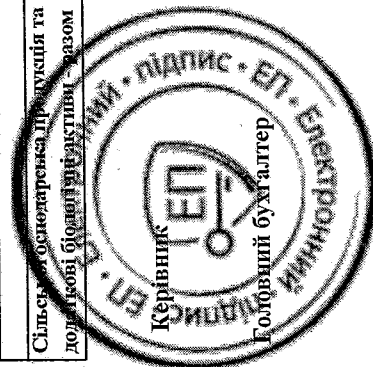
утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені (1433)

законодавством обмеження права власності

XV. Фінансові результати від первісного визнання - витрати на реалізацію

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові 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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молото	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



Керівник
Явний Михайло Іванович

Головний бухгалтер
Жуковська Людмила Анатоліївна

Явний Михайло Іванович

Жуковська Людмила Анатоліївна

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2021 РІК

Комунальне підприємство «Дарницьке лісопаркове господарство»

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Комунальне підприємство «Дарницьке лісопаркове господарство» (скорочено – КП «Дарницьке ЛПГ», далі по тексту Підприємство) засноване та здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України. Код ЄДРПОУ 03359635.

Місцезнаходження КП «Дарницьке ЛПГ» Україна, м. Київ, вул. Опришківська (Новоросійська), буд. 35.

Адреса для листування: 02092, м. Київ, вул. Опришківська, 35.

Діяльність Підприємства проводиться на підставі Статуту.

1.1. Мета створення: Ведення лісогосподарської діяльності на закріпленій за підприємством території, охорони і захисту лісу від самовільних рубок, пожеж, хвороб і шкідників, утримання його в належному стані згідно з чинним лісовим та природоохоронним законодавством України.

1.2. Основні види діяльності: Надання допоміжних послуг у лісовому господарстві (02.40)

- утримання лісового фонду на закріпленій за Підприємством території згідно вимог чинного лісового та природоохоронного законодавства;
- виконання всіх видів робіт, затверджених планом згідно з фактичним рівнем фінансування та рівнем мобілізації власних коштів;
- ведення обліку лісового фонду, лісового кадастру та лісопаркової статистики згідно діючих правил та реєстрації всіх змін, що відбуваються в складі лісового фонду, з занесенням їх до планово-картографічного матеріалу та таксаційних описів;
- організація спостереження та обліку осередків хвороб і шкідників лісу, проведення постійних профілактичних заходів та боротьби з ними;
- виконання комплексу протипожежних профілактичних заходів лісових пожеж;
- охорона лісу від лісопорушень, вирішення питань по притягненню до відповідальності за лісопорушення і передача справ до судових органів по належності та позовів про відшкодування майнових збитків, стягнення штрафів, пені згідно законодавства України;
- оформлення побічних користувань, контроль за їх здійсненням і наглядом за дотриманням діючих вимог нормативних документів про побічне користування;
- реалізація в установленому порядку лісової продукції, одержаної в результаті проведення рубок догляду за лісом, санітарних рубок та інших видів лісокористування, які не суперечать законодавству України;
- організація цехів по переробці деревини та підсобних господарств, виготовлення товарів народного споживання;
- виконання робіт з лісовідновлення на площах, пройдених суцільними санітарними та лісовідновними рубками згідно з вимогами діючих у лісовому господарстві нормативних документів;
- надання платних послуг населенню;
- ведення інших видів діяльності підприємницької, посередницької, сільськогосподарської, оптово-роздрібної, торгівлі тощо, які не заборонені законодавством.

1.3. соціально значущі функції та відповідність діяльності підприємства:

1.3.1. Заходи формування та оздоровлення лісів

- освітлення
- прочищення
- проріджування
- прохідні рубки
- вибіркові санітарні рубки
- суцільні санітарні рубки
- ліквідація захаращеності
- розчистка кварталних просік

1.3.2. Заходи із лісовідновлення

- Посадка лісу

- Доповнення лісових культур
- Вирощування посадкового матеріалу
- Догляд за лісовими культурами

1.3.3. Протипожежні заходи

- Влаштування мінералізованих смуг
- Догляд за мінералізованими смугами
- Захист лісу від пожеж.

1.3.4. Заходи захисту лісів від шкідників та хвороб лісу

1.3.5. Благоустрій міських лісів (заходи з покращення рекреаційного облаштування лісів).

Перелік діючих дозволів Підприємства станом на 31.12.21:

п/п	Номери отриманих дозволів	Дата видачі	Строк дії
1.	Дозвіл № 803640000-10109	21.07.2017- 21.07.2027	10 років
2.	Дозвіл № 803630000-10141	13.07.2017- 13.07.2027	10 років
3.	Дозвіл № 8036300000-10009	28.11.2013	не обмежений
4.	Дозвіл № 8036600000-10092	15.06.2016	не обмежений
5.	Дозвіл № 8036400000-10084	15.06.2016	не обмежений
6.	Дозвіл № 8036400000-10108	13.07.2017	не обмежений
7.	Дозвіл № 42/К1/49д-17	30.11.2017	5 років

Відповідальними особами за здійснення фінансово-господарської діяльності у звітному періоді були:

- ✓ Керівник (В.о. директора): Явний М.І..
- ✓ Головний бухгалтер: Жуковська Л.А..

Середня чисельність працівників Підприємства протягом 2021 року склала 264 особи.

Дата затвердження фінансової звітності 23 лютого 2022 року.

Фінансова звітність Підприємства складена за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

2. Основні принципи облікової політики

Облікова політика Підприємства будується з використанням наступних принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності:

- автономність;
- обачність (обережність);
- повне висвітлення (відображення);
- послідовність;
- безперервність;
- нарахування і відповідність доходів і витрат;
- перевагу сутності над формою;
- історична (фактична) собівартість;
- єдиний грошовий вимірник;
- періодичність.

При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій і подій застосовуються наступні відповідні П(С)БО. Забезпечуються безперервність відображення операцій та достовірну оцінку активів, зобов'язань, капіталу, а також послідовність вимірювання, оцінки і реєстрації господарських операцій.

Облік необоротних активів

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що Підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та вартість його може бути достовірно визначена.

До складу основних засобів відносяться матеріальні активи з терміном експлуатації більше одного року та вартістю більше 20 000 грн. без ПДВ. Грошовий поріг для визнання основних засобів було підвищено з 6 000 грн. без ПДВ до 20 000 грн. з 23.05.2020 р. Матеріальні активи, з терміном експлуатації більше одного року, але вартістю менше 20 000 грн. (без ПДВ), відносяться до малоцінних необоротних матеріальних активів.

Нарахування амортизації основних засобів проводити прямолінійним методом, виходячи з очікуваного терміну корисного використання.

Нарахування амортизації основних засобів здійснювати з врахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених Податковим кодексом України.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) нараховується в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 відсотків його вартості.

Облік нематеріальних активів

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс Підприємства за первісною вартістю.

Нарахування амортизації нематеріальних активів (крім права постійного користування земельною ділянкою) здійснюється за прямолінійним методом протягом строку їх корисного використання.

Для нарахування амортизації нематеріальних активів Підприємство застосовує строки їх корисного використання, встановлені ПКУ (п. 26 П(С)БО 8).

Якщо відповідно до правовстановлюючого документа строк дії права користування нематеріального активу не встановлено, такий строк корисного використання визначається Підприємством самостійно, але не може становити менше 2-х та більше 10 років.

Облік запасів

При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті їх оцінку здійснювати за методом ФІФО.

На дату балансу запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Переоцінка запасів проводиться складом постійно діючої інвентаризаційної комісії, на підставі затвердженого наказу.

Запаси, які визначені постійно діючою комісією непридатними для використання у господарській діяльності (у виробництві, для продажу), визнавати неліквідними та списувати з балансу згідно з актом на списання.

Облік дебіторської заборгованості

Дебіторську заборгованість визнавати активом, якщо існує імовірність отримання підприємством економічної вигоди та може бути достовірно визначена сума цієї дебіторської заборгованості. Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги вносити у підсумок балансу за чистою реалізаційною вартістю, яка дорівнює сумі дебіторської заборгованості за відніманням безнадійних боргів.

Резерв сумнівних боргів визначати виходячи з платоспроможності окремих дебіторів.

Грошовими коштами та їхніми еквівалентами в фінансовій звітності, вважати грошові кошти на розрахунковому рахунку, в касі підприємства, грошові кошти у русі.

Облік зобов'язань

Поточні зобов'язання відображаються у балансі за сумою погашення.

Забезпеченнями визнаються зобов'язання з невизначеною сумою або датою погашення.

Підприємство створює забезпечення для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат:

- оплату відпусток працівникам та інших забезпечувальних платежів;
- створення резервного капіталу, передбаченого Статутом Підприємства.

Облік доходів

Облік доходів регулюється Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 15 „Доходи”, затвердженим наказом МФ України від 29.11.1999 р. № 290, зареєстрованим у Мін’юсті України від 14.12.1999р. за № 860/4153, зі змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України від 14.06.2000 р. № 131 (далі – П(С)БО 15).

Важливим моментом при обліку доходів є дотримання принципу відповідності. Для цього визнання доходів і витрат повинно відповідати одному й тому ж методу, наприклад методу нарахувань.

Облік витрат

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов’язань, призводить до зменшення власного капіталу Підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати звітного періоду визнавати та нараховувати в бухгалтерському обліку одночасно з визнавання доходів, для отримання яких вони були понесені.

Витрати, які неможливо прямо пов’язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені, тобто документально підтверджені.

Собівартість реалізованих товарів визначається за П(С)БО 9 «Запаси».

Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) складається з виробничої собівартості продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду, нерозподілених загальновиробничих витрат та наднормативних виробничих витрат.

3. Результати діяльності

3.1. Фінансовий результат до оподаткування

Фінансовий результат до оподаткування в 2021 році склав 1277 тис. грн. порівняно з 2020 роком – 14879 тис. грн. більше.

Протягом 2021 року ставка податку на прибуток Підприємства складала 18% від фінансового результату, відкоригованого на різниці, які виникли відповідно до норм податкового законодавства.

Витрати з податку на прибуток, розрахованого згідно норм ПКУ, становили 368 тис. грн.

3.2. Витрати

Основними видами витрат, що включені до собівартості реалізованої продукції (товарів, послуг), є:

- витрати на сировину і матеріали в складі виробничих витрат;
- загальновиробничі витрати (витрати на оплату праці загальновиробничого персоналу, відрахування на соціальні заходи, амортизація основних засобів загальновиробничого призначення, витрати на опалення, освітлення, водопостачання та інші загальновиробничі витрати).

В 2021 році собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) складала 70608 тис. грн. порівняно з 2020 роком на 14879 тис. грн. більше, що здебільшого було зумовлено більшою кількістю реалізованої продукції та фінансування з місцевого бюджету.

Основними елементами адміністративних витрат (АВ) сукупно по всіх підрозділах Підприємства відображаються на 92 рахунку, є наступні:

Елемент АВ	Сума, тис. грн., за 2021	Сума, тис. грн., за 2020
Витрати на оплату праці	10689	8207
Відрахування на соціальні заходи (ЄСВ)	2352	1695
Амортизація основних засобів загальногосподарського використання	287	122
Матеріальні витрати	869	639
Інші операційні витрати	680	756
ВСЬОГО	14877	11419

Інші операційні витрати становили 5408 тис. грн. у 2021 році порівняно з 4232 тис. грн. в 2020-му та склалися з наступних елементів:

Елемент інших операційних витрат	Сума, тис. грн., за 2021	Сума, тис. грн., за 2020
Матеріальні витрати	1232	842
Оплата лікарняних та матдопомоги	372	419
Відрахування на соціальні заходи	203	243
Сумнівні та безнадійні борги	75	-
Визнані штрафи, пені, неустойки	31	8
Інші операційні витрати	3209	2474
Амортизація	286	246
ВСЬОГО	5408	4232

3.3. Доходи

Доходи від звичайної діяльності класифікуються за такими групами:

- чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- інші операційні доходи;
- інші фінансові доходи;
- інші доходи.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається у випадку наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив тощо);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Підприємства а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Розподіл доходу за кожною групою доходів наведено у таблиці нижче.

Класифікація доходів	Сума за 2021 рік, тис.грн	Сума за 2020 рік, тис.грн	Абсолютна зміна відносно попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	90564	70737	19827
інші операційні доходи	839	688	151
інші фінансові доходи	1	19	-18
інші доходи	766	1133	-367

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Підприємства отримано від реалізації лісопродукції, пиломатеріалів та виробів цеху, авто послуги на поставку продукції - 22022 тис. грн.
За рахунок бюджетних коштів:

2816030 Організація благоустрою населених пунктів (ЗФ) – 62249 тис. грн.,

2817130 Здійснення заходів землеустрою (СФ) – 6293 тис. грн.

Інші операційні доходи були отримані здебільшого від комунальних послуг та операційної орен активів.

Джерелом інших фінансових доходів були відсотки, одержані від банківських установ.

Інші доходи формувалися від безоплатно одержаних активів (амортизація).

4. Активи та зобов'язання

4.1. Власний капітал

Протягом 2021 року в структурі власного капіталу Підприємства відбулися наступні зміни:

Стаття	На 01.01.21 тис.грн.	На 31.12.21 тис.грн.	Абсолютне відхилення, тис.грн.	Відносне відхилення, %
Капітал у дооцінках	1171	1171	0	0
Додатковий капітал	17547	17435	-112	10
Резервний капітал	1172	1245	-73	6,2
Усього за розділом I пасиву балансу	19890	19851	-39	10

Таким чином, протягом 2021 року чисті активи Підприємства зменшились на 39 тис. грн., переважно, за рахунок збільшення нарахування амортизації від безкоштовно отриманих основних засобів.

У 2021 році нарахована частина чистого прибутку згідно нормативом 20% згідно додатку 14 Пор нарахування та сплати комунальними унітарними підприємствами. Організаціями та їх об'єднаннями належать до комунальної власності міста Києва. Рішення КМР від 09.12.2021 № 3704/3745 «Про бю міста Києва на 2022 рік».

4.2. Нематеріальні активи

На балансі Підприємства станом на 31.12.2021 обліковуються нематеріальні активи залишко вартістю 0 тис. грн., при цьому первісна вартість складає 175 тис.грн., а накопичена амортизація – тис.грн.

Вид нематеріальних активів	Первісна вартість, тис. грн.		Знос, тис. грн.		Залишкова вартість, тис. грн.	
	на 01.01.21	на 31.12.21	на 01.01.21	на 31.12.21	на 01.01.21	на 31.12.21
Придбані програмні продукти	175	175	0	0	175	175
ВСЬОГО	175	175	0	0	175	175

4.3. Незавершені капітальні інвестиції

На балансі Підприємства станом на 31.12.2021 обліковуються незавершені капітальні інвестиції 1653 тис. грн. порівняно з 785 тис грн. станом на 01.01.2021. Структура незавершених капітальних інвестицій наведена у таблиці нижче.

Вид незавершених капітальних інвестицій	Вартість станом на 01.01.21	Вартість станом на 31.12.21
Придбання (виготовлення)	182	231
Виготовлення, модернізація основних засобів	598	1294

Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	5	128
ВСЬОГО	785	1653

4.4. Основні засоби

На балансі Підприємства станом на 31.12.2021 обліковуються основні засоби залишковою вартістю 13533 тис. грн., при цьому первісна вартість складає 58276 тис.грн., а накопичена амортизація — 44743 тис. грн.

Мінімально допустимі строки амортизації основних засобів та інших необоротних активів використовуються з урахуванням наступного:

- У разі коли строки корисного використання (експлуатації) об'єкта основних засобів в бухгалтерському обліку менше ніж мінімально допустимі строки амортизації основних засобів та інших необоротних активів, то для розрахунку амортизації використовуються строки, встановлені ПКУ.
- У разі коли строки корисного використання (експлуатації) об'єкта основних засобів в бухгалтерському обліку дорівнюють або є більшими, ніж ті, що встановлені ПКУ, то для розрахунку амортизації використовуються строки корисного використання (експлуатації) об'єкта основних засобів, встановлені в бухгалтерському обліку.

Структура основних засобів по групах, що обліковуються на застосовних рахунках 101-109, 112-113, за первісною вартістю представлена у таблиці нижче.

Вид основних засобів	Первісна вартість, тис. грн.	
	на 01.01.21	на 31.12.21
Будинки та споруди	41905	41905
Машини та обладнання	6605	6830
Транспортні засоби	7330	7584
Інструменти, прилади та інвентар	402	401
Інші основні засоби	268	268
Малоцінні необоротні матеріальні активи	1066	1242
Тимчасові (нетитульні) споруди	46	46
ВСЬОГО	57622	58276

4.5. Запаси

Облік запасів на Підприємстві здійснюється відповідно до П(С)БО 9 «Запаси».Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається кожне їхнє найменування.Первісною вартістю запасів (готової продукції, незавершеного виробництва), що виготовляються власними силами Підприємства, визнається їхня виробнича собівартість.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними матеріально-відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання (до моменту їх повної ліквідації, списання з балансу).

Спецодяг, виданий у підзвіт працівникам обліковувати на особистих картках останніх протягом всього встановленого терміну його використання. Списання спецодягу з підзвіту до закінчення встановлених термінів його використання здійснюється тільки на підставі актів про його непридатність.

Окремий облік транспортно-заготівельних витрат на окремому рахунку не ведеться, а їх вартість включається до вартості придбаних запасів за кожною операцією окремо.

Незавершеним виробництвом на Підприємстві вважаються вироби, які не пройшли всі етапи обробки згідно з технологічним процесом їх виготовлення.Оцінку незавершеного виробництва проводити на кожному дату балансу для відображення у фінансовій звітності за методом виробничої собівартості.Готова продукція, призначена для використання в інших видах продукції, відносяться до незавершеного виробництва і обліковуються відповідно.

На дату балансу запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.За чистою вартістю реалізації запаси

відображають, якщо на дату балансу їх ціна знизилася або вони зіпсовані, застаріли або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду. Сума, на яку первісна вартість запасів перевищує чисту вартість їх реалізації (сума уцінки), списується на витрати звітного періоду.

Запаси, які визначені непридатними для використання у господарській діяльності (у виробництві, для продажу), визнаються неліквідними та списуються з балансу згідно з актом на списання. Перевірка на відповідність критеріям неліквідності проводиться на Підприємстві на дату складання річного балансу.

Стан обліку запасів по основних групах на звітну дату наведений у таблиці нижче.

Вид запасів	Облікова вартість, тис. грн.	
	на 01.01.21	на 31.12.21
Сировина й матеріали	789	1054
Паливо	1329	2056
Запасні частини	1242	1434
Матеріали сільськогосподарського призначення	440	340
Інші матеріали	68	153
МШП	196	437
Готова продукція	1289	901
ВСЬОГО	5353	6376

4.6. Дебіторська заборгованість

Згідно облікової політики Підприємства дебіторська заборгованість обліковується у розрізі окремих контрагентів і договорів (контрактів, угод тощо).

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Підприємством майбутніх економічних вигод і її можливо достовірно визначити.

Суми дебіторської заборгованості відображаються в підсумках балансу в такий спосіб:

– довгострокова дебіторська заборгованість та поточна дебіторська заборгованість – за чистою реалізаційною вартістю.

Чиста реалізаційна вартість дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерв сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів визначається на кожну дату балансу з метою визначення чистої реалізаційної вартості.

У звітному періоді вся дебіторська заборгованість на балансі Підприємства була поточною.

Склад дебіторської заборгованості станом на 01.01.2021 та 31.12.2021 наведений у таблиці нижче.

Вид дебіторської заборгованості	Облікова вартість, тис. грн.	
	на 01.01.21	на 31.12.21
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги ⁽¹⁾ , в т.ч.:	988	432
з вітчизняними покупцями ⁽²⁾	988	432
Дебіторська заборгованість за виданими авансами ⁽¹⁾ , в т.ч.:	211	154
по розрахунках в національній валюті ⁽²⁾	211	154
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	424	443
Інша поточна дебіторська заборгованість	1649	2086
ВСЬОГО	3272	3115
⁽¹⁾ за чистою реалізаційною вартістю		
⁽²⁾ до вирахування резерву сумнівних боргів		
для довідки: нарахований резерв сумнівних боргів,	(0)	(75)
сукупно		

4.7. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2021 та 01.01.2021 років грошові кошти та їх еквіваленти включали:

Вид грошових коштів	Сума на рахунку/ в касі, тис. грн.	
	на 01.01.21	на 31.12.21
Готівка	7	5
Рахунки в банках – всього, в т.ч.:	335	955
поточні рахунки в національній валюті	334	955
інші рахунки в банку в національній валюті	1	0

Підприємство формує звіт про рух грошових коштів прямим методом; в складі окремих статей звіту про рух грошових коштів додатково деталізуємо наступне:

Стаття звіту про рух грошових коштів	Сума за період, тис. грн.	
	2021 рік	
Рух коштів у результаті операційної діяльності: інші надходження, в т.ч.:	98301	
- реалізація продукції(товарів, робіт, послуг)	26426	
- цілбове фінансування	69034	
- інше	2841	
Витрачання на оплату:		
Товарів (робіт, послуг)	(23007)	
Праці	(44429)	
Відрахувань на соціальні заходи	(12168)	
Зобов'язань з податків і зборів	(15646)	
інше	(1456)	
Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності: інші витрачання, в т.ч.:	(808)	
Рух коштів у результаті фінансової діяльності, сплата дивідендів	(169)	

4.8. Витрати майбутніх періодів та інші оборотні активи

Станом на 31.12.2021 Підприємство визначало витрати майбутніх періодів в сумі 148 тис. грн. порівняно з 87 тис. грн. станом на 01.01.2021. До складу таких витрат входили ліцензії та дозволи (щодо користування програмними продуктами тощо), витрати на мобільний зв'язок, витрати на страхування та передплата деяких періодичних видань.

У складі інших оборотних активів (339 тис. грн. станом на 31.12.2021 порівняно з 85 тис. грн. станом на 01.01.2021) були відображені суми непідтвердженого податкового кредиту.

4.9. Поточні зобов'язання і забезпечення

Сума поточних забезпечень Підприємства представлена резервом виплат по відпусткам працівникам, склавши 3458 тис. грн. на 31.12.2021 порівняно з 3394 тис. грн. станом на 01.01.2021. Протягом 2021 року за відповідним резервом було нараховано 5356 тис. грн., з яких було використано 5292 тис. грн.

Структура поточних зобов'язань Підприємства наведена у таблиці нижче.

Вид поточних зобов'язань	Залишок по балансу, тис. грн.	
	на 01.01.21	на 31.12.21
Поточна кредиторська заборгованість за:		
товари, роботи, послуги	4	100
розрахунками з бюджетом	230	436
розрахунками зі страхування	-	-
розрахунками з оплати праці	33	-
за одержаними авансами	365	2017
За розрахунками з учасниками	169	182
Інші поточні зобов'язання	266	80
ВСЬОГО	1067	2815

Підприємство не має поточних зобов'язань, що є простроченими.

5. Операції з оренди

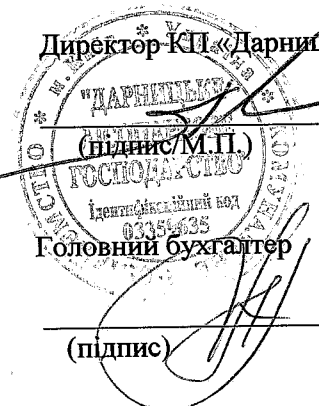
Протягом 2021 року Підприємство здійснювало операції з оренди нерухомості. Деталі таких операцій наведені у таблиці нижче.

Операції з оренди	Сальдо на 01.01.2021		Обороти за 2021 р.		Сальдо на 31.12.2021	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1. Оренда нерухомості (контрагенти) в т.ч.:						
1.1 ПАТ ВФ Україна	-		9	10	-	1
1.2. ФОП Годорожа О.П.	3		36	36	3	

6. Фінансові інвестиції

Протягом звітного року Підприємство не здійснювало фінансових інвестицій.

Директор КП «Дарницьке лісопаркове господарство»


(підпис/М.П.)

Головний бухгалтер

Михайло ЯВНИЙ

Людмила ЖУКОВСЬКА

(підпис)



