ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

КЕРІВНИЦТВУ ДЕРЖАВНОЇ МІГРАЦІЙНОЇ СЛУЖБИ
КЕРІВНИЦТВУ ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ДОКУМЕНТ»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ДОКУМЕНТ» (далі – Підприємство), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Основа для думки

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 Міжнародним Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (включно з Міжнародними стандартами незалежності) («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, що застосовуються в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

Інша інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, що міститься у Звіті про управління але не є фінансовою звітністю та нашим звітом.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації у Звіті про управління, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та Державної міграційної служби за фінансову звітність

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

ТОВ «ПКФ УКРАЇНА» є фірмою членом ПКФ Інтернешнл Лімітед (PKF International Limited) мережі юридично незалежних фірм та не приймає на себе будь-якої відповідальності чи зобов'язання за дії чи бездіяльність будь-якої фірми або фірм, які є членами або кореспондентами.

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 як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Державна міграційна служба несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього 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, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у 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 Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;

Ми повідомляємо Державній міграційній службі, разом з іншими питаннями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Основні відомості про суб'єкт аудиторської діяльності, що провів аудит

Товариство з обмеженою відповідальністю «ПКФ УКРАЇНА», місцезнаходження – м. Київ, вул. Богдана Хмельницького 52-Б, 4 поверх, Київ, 01054, Україна, включене в розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності,

які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, номер реєстрації 3886.

Партнером із завдання (ключовим партнером з аудиту), результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Матвійчук Галина Анатоліївна, зареєстрований в Україні аудитор.

Партнер із завдання

(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів 100161)

Г.А. Матвійчук

місто Київ, Україна

20 жовтня 2020 року

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2020	01	01
Підприємство **ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДОКУМЕНТ"**	за ЄДРПОУ	32735236		
Територія Шевченківський р-н	за КОАТУУ	8039100000		
Організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство	за КОПФГ	140		
Вид економічної діяльності Надання інших інформаційних послуг, н. в. і. г.	за КВЕД	63.99		
Середня кількість працівників [1] 1 323				
Адреса, телефон вулиця ДОВНАР-ЗАПОЛЬСЬКОГО, буд. 8, м. КИЇВ, 04116	5815382			

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	V
за міжнародними стандартами фінансової звітності	

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2019 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 741	970
первісна вартість	1001	7 981	1 741
накопичена амортизація	1002	5 240	771
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4 173	5 094
Основні засоби	1010	100 520	81 311
первісна вартість	1011	182 962	206 613
знос	1012	82 442	125 302
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**	**107 434**	**87 375**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 885	1 313
Виробничі запаси	1101	2 795	1 224
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	89	89
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 089	2 446
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	3 679	2 348
з бюджетом	1135	-	262
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	262
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 979	2 767
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	500	22 401
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	500	22 401
Витрати майбутніх періодів	1170	4 470	4 411
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	7 527	8 759
Усього за розділом II	**1195**	**24 129**	**44 707**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	-	-
Баланс	**1300**	**131 563**	**132 082**

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5	5
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	36 536	37 260
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	18 751	13 508
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	23 348	28 096
Неоплачений капітал	1425	(5)	(5)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	**1495**	**78 635**	**78 864**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	**1595**	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	20 412	7 685
розрахунками з бюджетом	1620	11 488	13 176
у тому числі з податку на прибуток	1621	606	-
розрахунками зі страхування	1625	1 950	3 195
розрахунками з оплати праці	1630	5 088	10 067
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	499	842
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	12 289	15 298
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 202	2 955
Усього за розділом III	**1695**	**52 928**	**53 218**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	**1800**	-	-
Баланс	**1900**	**131 563**	**132 082**

Керівник ШВАЧКО ВОЛОДИМИР АНАТОЛІЙОВИЧ

Головний бухгалтер Харченко Ленора Расимівна

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

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2020	01	01
за ЄДРПОУ	32735236		

Підприємство ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДОКУМЕНТ"
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2019 р.

Форма N2 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	515 533	536 201
Чисті зароблені страхові премії	*2010*	-	-
премії підписані, валова сума	*2011*	-	-
премії, передані у перестрахування	*2012*	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	*2013*	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	*2014*	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів,робіт, послуг)	2050	(451 552)	(419 965)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	*2070*	-	-
Валовий: прибуток	2090	63 981	116 236
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	5 479	6 594
у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2121*	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2122*	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	*2123*	-	-
Адміністративні витрати	2130	(48 953)	(60 139)
Витрати на збут	2150	(4 128)	(8 002)
Інші операційні витрати	2180	(4 553)	(4 321)
у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2181*	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2182*	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	11 826	50 368
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	98	-
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	*2241*	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(1 867)	(4 595)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	*2275*	-	-

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	10 057	45 773
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 836)	(8 482)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	8 221	37 291
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**	8 221	37 291

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	11 378	14 085
Витрати на оплату праці	2505	269 865	228 041
Відрахування на соціальні заходи	2510	56 997	48 485
Амортизація	2515	44 238	44 273
Інші операційні витрати	2520	126 706	156 919
Разом	**2550**	509 184	491 803

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	-	-

Керівник ШВАЧКО ВОЛОДИМИР АНАТОЛІЙОВИЧ

Головний бухгалтер Харченко Ленора Расимівна

Підприємство ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДОКУМЕНТ"
(найменування)

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2020	01	01
за ЄДРПОУ	32735236		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2019 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	594 838	641 673
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	4 565	2 238
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	28 914	10 856
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	309	58
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	2
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	69	55
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(89 253)	(122 561)
Праці	3105	(208 396)	(177 687)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(55 587)	(46 723)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(139 282)	(129 304)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 704)	(10 915)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(78 801)	(58 526)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(57 777)	(59 863)
Витрачання на оплату авансів	3135	(81 107)	(84 129)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(53)	(523)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(3 947)	(2 044)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(4 166)	(4 622)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	46 904	87 289
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	(25 003)	(87 223)
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**	-25 003	-87 223
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	21 901	66
Залишок коштів на початок року	3405	500	434
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	22 401	500

Керівник **ШВАЧКО ВОЛОДИМИР АНАТОЛІЙОВИЧ**

Головний бухгалтер **Харченко Ленора Расимівна**

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2020	01	01
за ЄДРПОУ	32735236		

Підприємство ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДОКУМЕНТ"

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2019 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**	5	-	36 536	18 751	23 348	(5)	-	78 635
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	5	-	36 536	18 751	23 348	(5)	-	78 635
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	8 221	-	-	8 221
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	(7 399)	-	-	(7 399)
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	822	-	(822)	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	(373)	-	-	(373)
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	-	-	(98)	(5 243)	5 121	-	-	(220)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	-	-	724	(5 243)	4 748	-	-	229
Залишок на кінець року	**4300**	5	-	37 260	13 508	28 096	(5)	-	78 864

Керівник **ШВАЧКО ВОЛОДИМИР АНАТОЛІЙОВИЧ**

Головний бухгалтер **Харченко Ленора Расимівна**

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2019	01	01
за ЄДРПОУ	32735236		

Підприємство **Державне підприємство "Документ"**

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2018 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**	5	-	32 807	14 113	6 014	(5)	-	52 934
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	5	-	32 807	14 113	6 014	(5)	-	52 934
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	37 291	-	-	37 291
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	-	-	16 780	(16 780)	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	(11 187)	-	-	(11 187)
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	3 729	-	(3 729)	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	12 142	-	-	12 142
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	-	-	-	(12 142)	(403)	-	-	(12 545)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	-	-	3 729	4 638	17 334	-	-	25 701
Залишок на кінець року	**4300**	5	-	36 536	18 751	23 348	(5)	-	78 635

Керівник **Швачко Володимир Анатолійович**

Головний бухгалтер **Харченко Ленора Расимівна**

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 N 602)

	Коди		
Дата (рік, місяць,число)	2019	12	31
за ЄДРПОУ	32735236		
за КОАТУУ	8039100000		
за СПОДУ	28356		
за КОПФГ	140		
за КВЕД	63.99		

Підприємство ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДОКУМЕНТ"
Територія Шевченківський р-н
Орган державного управління Державна міграційна служба України
Організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство
Вид економічної діяльності Надання інших інформаційних послуг, н. в. і. г.
Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2019 рік

Форма №5 **Код за ДКУД** **1801008**

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	7981	5240	390	-	-	6630	4763	294	-	-	-	1741	771
Разом	080	7981	5240	390	-	-	6630	4763	294	-	-	-	1741	771
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(081)	-
	вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	(082)	-
	вартість створених підприємством нематеріальних активів	(083)	-
Із рядка 080 графа 5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	(084)	-
Із рядка 080 графа 15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(085)	-

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
															одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	78714	22363	6740	-	-	352	351	23179	-	10	9	85112	45200	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	20462	4648	634	-	-	55	55	3882	-	-	-	21041	8475	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	11094	3829	1909	-	-	153	153	3162	-	-	-	12850	6838	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	9637	1414	4218	-	-	22	22	1118	-	-	12	13833	2522	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	47171	47088	11235	-	-	503	503	11047	-	-10	-11	57893	57621	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	15884	3100	-	-	-	-	-	1556	-	-	-10	15884	4646	-	-	-	-
Разом	260	182962	82442	24736	-	-	1085	1084	43944	-	-	-	206613	125302	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	78679
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	699
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
Із рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	10030	1306
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	15603	3764
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	414	24
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	26047	5094

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість **(341)** -

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій **(342)** -

IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю **(421)** -

за справедливою вартістю **(422)** -

за амортизованою собівартістю **(423)** -

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю **(424)** -

за справедливою вартістю **(425)** -

за амортизованою собівартістю **(426)** -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	**440**	660	90
Операційна курсова різниця	**450**	-	-
Реалізація інших оборотних активів	**460**	42	-
Штрафи, пені, неустойки	**470**	-	140
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	**480**	-	-
Інші операційні доходи і витрати	**490**	4777	4323
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	**491**	X	-
непродуктивні витрати і втрати	**492**	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	**500**	-	-
дочірні підприємства	**510**	-	-
спільну діяльність	**520**	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	**530**	-	x
Проценти	**540**	x	-
Фінансова оренда активів	**550**	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	**560**	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	**570**	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	**580**	-	-
Результат оцінки корисності	**590**	-	-
Неопераційна курсова різниця	**600**	-	-
Безоплатно одержані активи	**610**	-	x
Списання необоротних активів	**620**	x	-
Інші доходи і витрати	**630**	98	1867

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) **(631)** -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами **(632)** - %

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів **(633)** -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	21571
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	830
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	22401

З 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	12289	21101	-	18092	-	-	15298
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	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	12289	21101	-	18092	-	-	15298

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	519	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	26	-	-
Тара і тарні матеріали	830	2	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	463	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	214	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	89	-	-
Разом	920	1313	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені 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	2446	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2767	-	-	-

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 нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців , за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	1836
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	1836
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	1836
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	44238
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:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

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

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, по-в'язані з біологічними перетворен-нями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник ШВАЧКО ВОЛОДИМИР АНАТОЛІЙОВИЧ

Головний бухгалтер Харченко Ленора Расимівна

Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

		Коди		
	Дата (рік, місяць, число)	2019	12	31
Підприємство ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДОКУМЕНТ"	за ЄДРПОУ	32735236		
Територія Шевченківський р-н	за КОАТУУ	8039100000		
Орган державного управління Державна міграційна служба України	за СПОДУ	28356		
Організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство	за КОПФГ	140		
Вид економічної діяльності Надання інших інформаційних послуг, н. в. і. г.	за КВЕД	63.99		
Одиниця виміру: тис.грн.	Контрольна сума			

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2019 рік

Форма № 6 Код за ДКУД 1801009

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1. Доходи звітних сегментів: Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	322804	469623	198208	73172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	521012	542795
з них: доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011	317325	463029	198208	73172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	515533	536201
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	5479	6594	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5479	6594
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	98	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	322902	469623	198208	73172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	521110	542795
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них: доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	322902	469623	198208	73172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	521110	542795
2. Витрати звітних сегментів: Витрати операційної діяльності	080	281842	361901	169710	58064	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	451552	419965
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	081	281842	361901	169710	58064	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	451552	419965
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	43095	60139	5858	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48953	60139
Витрати на збут	100	4128	8002	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4128	8002
Інші операційні витрати	110	4553	4321	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4553	4321
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	1867	4595	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1867	4595
Усього витрат звітних сегментів	140	335485	438958	175568	58064	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	511053	497022
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1836	8482	1836	8482
з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1836	8482	1836	8482

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	335485	438958	175568	58064	-	-	-	-	-	-	-	-	1836	8482	512889	505504
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-12583	30665	22640	15108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10057	45773
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-12583	30665	22640	15108	-	-	-	-	-	-	-	-	-1836	-8482	8221	37291
5. Активи звітних сегментів	200	55773	74488	32915	35831	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88688	110319
з них: Основні засоби	201	53223	70009	28088	30511	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81311	100520
Нематеріальні активи	202	514	2568	456	173	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	970	2741
Запаси	203	1063	1186	250	1699	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1313	2885
Незавершені капітальні інвестиції	204	973	725	4121	3448	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5094	4173
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	43394	21244	43394	21244
з них: Гроші та їх еквіваленти	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	22401	500	22401	500
Витрати майбутніх періодів	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	4411	4470	4411	4470
Інші необоротні активи	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	8759	7527	8759	7527
Дебіторська заборгованість	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	7823	8747	7823	8747
Усього активів підприємства	230	55773	74488	32915	35831	-	-	-	-	-	-	-	-	43394	21244	132082	131563
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	19040	30060	4785	3140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23825	33200
з них: за товари, послуги	241	6028	19572	1657	840	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7685	20412
за авансами одержани	242	842	499	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	842	499
Поточні забезпечення	243	12170	9989	3128	2300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15298	12289
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	29393	19728	29393	19728
з них: розрахунки з бюджетом	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	13176	11488	13176	11488
зі страхування	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3195	1950	3195	1950
оплати праці	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	10067	5088	10067	5088
інші поточні	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2955	1202	2955	1202
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	19040	30060	4785	3140	-	-	-	-	-	-	-	-	29393	19728	53218	52928
7. Капітальні інвестиції	280	4330	65374	20796	21849	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25126	87223
8. Амортизація необоротних активів	290	34751	36623	9487	7650	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44238	44273

II. Показники за допоміжними звітними господарських сегментами

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	317325	463029	198208	73172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	515533	536201
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	103994	131563	28088	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132082	131563
Капітальні інвестиції	320	4330	87223	20796	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25126	87223
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними виробничий сегментами

(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	317325	463029	198208	73172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	515533	536201
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	103994	131563	28088	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132082	131563
Капітальні інвестиції	370	4330	87223	20796	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25126	87223
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник ШВАЧКО ВОЛОДИМИР АНАТОЛІЙОВИЧ

Головний бухгалтер Харченко Ленора Расимівна

Державне підприємство
«Документ»
Фінансова звітність за рік, що закінчився
31 грудня 2019 року
(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)

Примітки до фінансової звітності

1. Загальна інформація

Державне підприємство «Документ» засноване на державній власності і належить до сфери управління Державної міграційної служби України.

У своїй діяльності Підприємство керується Конституцією України, законами України, актами Президента України, Кабінету Міністрів України, наказами Державної міграційної служби України, іншими нормативно-правовими актами, які видаються міністерствами, іншими органами виконавчої влади, органами контролю, Статутом підприємства.

Підприємство є правонаступником Державного підприємства «Ресурси –Документ», створеного відповідно до наказу Міністерства внутрішніх справ України від 11.08.2003 № 865.
Повне найменування Підприємства: Державне підприємство «Документ»;
Скорочене найменування Підприємства: ДП «Документ».
Місцезнаходження Підприємства: 04116, м. Київ, вул. Довнар-Запольського 8,
Фактична адреса Підприємства: 02055, Україна, м. Київ , вул.А. Ахматової,13-Е.

Підприємство у своєму складі на кінець 2019 року має 2 філії (які не є юридичними особами) у м. Сімферополь і у м. Севастополь, які з 01.04.2014 року не працюють, в зв'язку з анексією Автономної Республіки Крим.

№ ПП	Найменування філії	Код ЄДРПОУ
1.	Кримська	33602571
2.	Севастопольська	36351322

Об'єктів нерухомості у власності підприємство немає, всі офісні виробничі приміщення орендовані.
Середня кількість працівників в 2019 році становила 1323 чоловік.

Мета

Основною метою підприємства є: у співпраці з ДМС впровадити нові сервіси та стандарти надання послуг, забезпечити поліпшення умов обслуговування громадян України та іноземців шляхом автоматизації цього процесу і застосуванням сучасних інформаційних систем.

Основними завданнями Підприємства є:

- забезпечення сучасних умов обслуговування громадян України, іноземців та осіб без громадянства, при реалізації ними прав у сферах міграції (імміграції та еміграції), у тому числі громадянства, реєстрації фізичних осіб, біженців та інших визначених законодавством категорій мігрантів, створення та розгортання мережі центрів обслуговування громадян з міграційно-паспортних питань;
- здійснення заходів з інформаційного, технічного і програмно-технологічного забезпечення функціонування Єдиного державного демографічного реєстру;
- забезпечення збереження і захист інформації Єдиного державного демографічного реєстру від випадкової втрати або знищення, незаконної обробки, у тому числі незаконного знищення чи несанкціонованого доступу, у тому числі третіх осіб;

- здійснення інформаційного забезпечення відомчих інформаційних систем (ВІС) уповноважених суб'єктів та заявників (їхніх представників) за погодженням з розпорядником Єдиного державного демографічного реєстру;
- інші завдання, покладені на Підприємство розпорядником Єдиного державного демографічного реєстру;
- залучення коштів на заходи з реалізації Концепції державної міграційної політики;
- реалізація заходів з поліпшення іміджу ДМС, її територіальних органів і підрозділів;
- надання допомоги в комплексній автоматизації процесу документування населення та функцій, що безпосередньо пов'язані з цим процесом;
- обробка персональних даних фізичних осіб відповідно до законодавства України.

2. Основа складання фінансової звітності

Фінансовий звіт Підприємства складений відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі - «П(С)БО») у редакції, затвердженій наказами Міністерства фінансів України.

Ця фінансова звітність була складена за принципом оцінки за історичною вартістю. Фінансова звітність представлена в українських гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч, якщо не зазначено інше.

Розкриття фінансової звітності для оприлюднення за 2019 рік, затверджена керівництвом Підприємства 17.10 2020 року.

Безперервність діяльності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі припущень про безперервну діяльність Підприємства і не містить будь-яких коригувань, які стосуються можливості відшкодування та класифікації відображення сум активів або сум та класифікації зобов'язань, які могли б знадобиться, якби Підприємство була не здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Застосування нових та переглянутих Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Протягом 2019 року Міністерством фінансів України внесено зміни до П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість» та П(С)БО 11 «Зобов'язання», а саме: довгострокова дебіторська заборгованість та довгострокові зобов'язання мають бути відображені у дисконтованій вартості:

- Довгострокова дебіторська заборгованість, відображається в балансі за їхньою теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від виду заборгованості та умов її погашення;
- Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

Підприємство вважає, що такі зміни не вплинули суттєво на фінансову звітність за 2019 рік.

Виправлення помилок та зміни у фінансових звітах В 2019 році Підприємство не здійснювало виправлення помилок попередніх періодів та не перевипускало фінансову звітність за попередні періоди

Облікові оцінки

Підприємством були переглянуті строки амортизації активів які були введені в експлуатацію протягом 2015-2016 рр. відповідно до облікової політики 2016 року та пп. 138.3.3 п 138.3 ст.138 Податкового кодексу України, а саме:

-104 рахунок (машини та обладнання), 106 рахунок (інструменти, прилади та інвентар) замінити з 120 місяців на 48 місяців;

-1171 рахунок (інші необоротні матеріальні активи) замінити на 144 місяці

Зміни облікових оцінок призвели до збільшення витрат на амортизацію за 2019 на 7725тис. грн.

3. Основні принципи облікової політики

Основа підготовки фінансової звітності – Цей фінансовий звіт був підготовлений на основі принципу історичної вартості.

Історична вартість звичайно визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на активи з урахуванням накопиченого зносу та знецінення активів, якщо таке застосовне. Оцінка справедливої вартості активів для цілей фінансової звітності у наступних періодах не здійснюється.

Функціональна валюта та валюта подання – Функціональною валютою та валютою подання даної фінансової звітності Підприємства є українська гривня. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Підприємства, вважаються операціями в іноземних валютах.

Основні засоби – Основні засоби відображаються за історичною вартістю, за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від зменшення корисності. Історична вартість об'єкта основних засобів включає:

1. ціну придбання, включно з імпортними митами і податками, які не відшкодовуються, за вирахуванням торгових та цінових знижок;
2. будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою об'єкта до місця розташування та приведення його у стан, необхідний для експлуатації відповідно до намірів керівництва Підприємства;
3. вартість активів, створених власними силами, включає первісну вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат.

Основними засобами протягом року визнавалися матеріальні активи, первісна вартість яких, перевищує 6000 грн. та які утримуються з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення

адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року.

Основні засоби та інші необоротні активи розподілені за групами:

група 3 - будівлі, споруди та передавальні пристрої
група 4 - машини та обладнання
група 5 - транспортні засоби
група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі)
група 9 - інші основні засоби
група 10 - бібліотечні фонди
група 11 - малоцінні необоротні матеріальні активи

Для нарахування амортизації основних засобів використовується прямолінійний метод, виходячи з очікуваного строку корисного використання, встановленого згідно норм Податкового кодексу України. Строки корисного використання всіх груп основних засобів:

Групи	Строки корисного використання, років
група 3 - будівлі,	20
споруди,	15
передавальні пристрої	10
група 4 - машини та обладнання	5
з них:	
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 2500 гривень	2-4
група 5 - транспортні засоби	5
група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
група 9 - інші основні засоби	12

Для груп 10 - бібліотечні фонди та 11- малоцінні необоротні матеріальні активи амортизація нараховується в розмірі 100% первісно вартості під час передачі в користування (експлуатацію).

При продажу, ліквідації або іншому вибутті основних засобів доходи та витрати від такого вибуття відображаються у звіті про фінансові результати як фінансовий результат за кожною операцією.

Матеріальні активи з терміном корисного використання (експлуатації) понад один рік, вартістю менше 6000 грн., відносяться до малоцінних необоротних матеріальних активів.

Амортизація об'єктів малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується у місяці відпуску їх із складу в експлуатацію в розмірі 100 відсотків вартості.

Матеріальні активи зі строком експлуатації менше одного року відносяться до малоцінних швидкозношуваних предметів. Вартість таких предметів списуються при передачі їх зі складу в експлуатацію на витрати звітного періоду.

Незавершені капітальні інвестиції включають витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням основних засобів. Незавершені капітальні інвестиції не амортизуються. Амортизація незавершених капітальних інвестицій, на основі методу, який застосовується до інших об'єктів основних засобів, починається з моменту готовності даних активів до експлуатації, тобто коли вони перебувають у тому місці й стані.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до складу витрат.

Нематеріальні активи – Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Подальші витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки у тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені у конкретних активах, до яких вони відносяться. Усі інші витрати відносяться на витрати у тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизація нематеріальних активів визнається на прямолінійній основі протягом таких строків:

Групи	Строк дії права користування
група 3 - права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;	відповідно до правовстановлюючого документа
група 5 - авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;	відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 2 роки
група 6 - інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо)	відповідно до правовстановлюючого документа

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

Запаси – Запаси на дату балансу відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за первісною вартістю. Вартість запасів, включно з відповідною частиною фіксованих та змінних накладних витрат, відносяться на собівартість . Вибуття запасів, крім паливно-мастильних матеріалів, здійснюється за методом ФІФО. Вибуття паливно-мастильних матеріалів здійснюється за середньозваженою собівартістю.

Транспортно-заготівельні витрати по доставці товарів для продажу узагальнюються на субрахунку 2801 і щомісяця розподіляються між сумою залишку товарів на кінець звітного місяця і сумою запасів, що вибули за звітний місяць. Сума транспортно - заготівельних витрат, яка відноситься до запасів, що вибули, визначається як добуток середнього відсотка транспортно – заготівельних витрат і вартості запасів, що вибули, з відображенням її на тих самих рахунках обліку, у кореспонденції з якими відображено вибуття цих запасів.

Середній відсоток транспортно – заготівельних витрат визначається діленням суми залишків транспортно - заготівельних витрат на початок звітного місяця і транспортно - заготівельних витрат за звітний місяць на суму залишку запасів на початок місяця і запасів, що надійшли за звітний місяць.

Запаси включають наступне:

- Сировина та матеріали;
- Паливно-мастильні матеріали;
- Будівельні матеріали;
- Запасні частини;
- Малоцінні та швидкозношувані предмети (МШП).

Дебіторську заборгованість відображати в обліку і звітності відповідно до П(С)БО 10, визнавати активом у випадку, якщо строк позовної давності не минув та існує упевненість в отриманні економічних вигод при її погашенні.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю. У балансі підприємства та філій дебіторську заборгованість за товари, послуги та іншу поточну дебіторську заборгованість відображати за чистою реалізаційною вартістю, яка визначається як різниця між сумою дебіторської заборгованості та сумою резерву сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів - Резерв сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості, величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображати у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснювати з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійну дебіторську заборгованість списувати з активів на інші операційні витрати.

Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Грошові кошти – Грошові кошти включають готівку, кошти на рахунках у банках.

Забезпечення – Забезпечення визнаються, коли Підприємства має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, і при цьому існує ймовірність, що Підприємства буде змушена погасити це зобов'язання, і можна зробити достовірну оцінку цього зобов'язання.

Сума, визнана як забезпечення, являє собою найкращу оцінку компенсації, необхідної для погашення поточного зобов'язання на звітну дату, з урахуванням усіх ризиків та невизначеності, характерних для цього зобов'язання. У випадках коли сума забезпечення оцінюється з використанням потоків грошових коштів, які, як очікується, будуть необхідні для погашення поточних зобов'язань, його балансова вартість являє собою теперішню вартість цих потоків грошових коштів.

Забезпечення майбутніх витрат на оплату відпусток працівникам створюється альтернативним методом. Залишок забезпечення на виплату відпусток працівникам переглядається на дату звітності на підставі результатів здійсненої інвентаризації та коригується шляхом збільшення або зменшення. Зміни балансової вартості цього забезпечення відображаються у статтях Звіту про фінансові результати за характером витрат (собівартість реалізованої продукції, адміністративні, інші операційні) в залежності від категорії персоналу, по якому здійснені нарахування.

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.

Визнання доходів – Дохід (виручка) від реалізації робіт, послуг визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є ймовірність надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією;
- можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду;
- можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення.

Дохід визнавати 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.

Визнані доходи класифікувати за такими групами:

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

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) — загальний дохід (виручка) від реалізації продукції, товарів, робіт або послуг без вирахування наданих знижок, повернення раніше проданих товарів та непрямих податків і зборів (податку на додану вартість, акцизного збору тощо).

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) визначається шляхом вирахування з доходу від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг наданих знижок, вартості повернутих раніше проданих товарів, доходів, що за договорами належать комітентам (принципалам тощо), та податків і зборів.

До складу ***інших операційних доходів*** включаються суми інших доходів від операційної діяльності підприємства, крім чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), зокрема: дохід від операційної оренди активів; дохід від операційних курсових різниць; відшкодування раніше списаних активів; дохід від роялті, відсотків, отриманих на залишки коштів на поточних рахунках в банках, дохід від реалізації оборотних активів (крім фінансових інвестицій), необоротних активів, утримуваних для продажу, та групи вибуття тощо.

До складу ***фінансових доходів*** включаються дивіденди, відсотки та інші доходи, отримані від фінансових інвестицій (крім доходів, які обліковуються за методом участі в капіталі).

До складу ***інших доходів***, зокрема, включаються дохід від реалізації фінансових інвестицій; дохід від неопераційних курсових різниць та інші доходи, які виникають у процесі господарської діяльності, але не пов'язані з операційною діяльністю підприємства.

Визнання витрат – Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені.

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

Операційна оренда – Оренда вважається операційною, якщо договором оренди не передбачена передача Товариству всіх ризиків та вигод, пов'язаних з правом користування та володіння активами. Витрати за операційною орендою списуються на витрати поточного періоду протягом відповідного терміну оренди.

Не визнаються витратами й не включаються до звіту про фінансові результати:

- Платежі за договорами комісії, агентськими угодами та іншими аналогічними договорами на користь комітента, принципала тощо,
- Попередня (авансова) оплата запасів, робіт, послуг,
- Погашення одержаних позик.

Податкові зобов'язання – Податкові зобов'язання відображаються за номінальною вартістю.

4.Рух основних засобів за 2018- 2019 роки представлений таким чином:

Найменування	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти та прилади	Інші основні засоби	МНМН	Бібліотечні фонди	Інші НМА	ВСЬОГО, грн
Первісна вартість								
Первісна вартість *(Станом на 31 грудня 2019 року)*	85112	21041	12850	13833	57893		15884	**206613**
Надходження	6740	634	1909	4218	11235			**24736**
Вибуття	352	55	153	22	503			**1085**
Первісна вартість *(Станом на 31 грудня 2018 року)*	78 714	20 462	11 094	9 638	47 171		15 884	**182962**
Надходження	40 748	13718	3 926	2977	25 399			**86768**
Вибуття	193	142	1		97		4 963	**5396**
Амортизація								
Станом на 31 грудня 2019 року	45200	8475	6838	2522	57621		4646	**125302**
Станом на 31 грудня 2018 року	22363	4648	3829	1414	47088		3100	**82442**
Балансова вартість								
Станом на 31 грудня 2019 року	36912	12566	6012	11311	272		11238	**81311**
Станом на 31 грудня 2018 року	56 351	15 814	7 265	8 223	83		12 784	**100 520**

Нематеріальні активи представлені правом на товарні знаки, витратами на створення сайтів, відеофільмами та програмним забезпеченням із терміном використання, який не перевищує 10 років.

Рух нематеріальних активів за 2018-2019 роки представлений таким чином

Найменування показника	**2018**	**2019**
Первісна вартість на початок року	6 810	7981
Надходження	1 109	390
Вибуття	53	6630
Первісна вартість на кінець року	7 981	1741
Амортизація		
на початок року	3 872	5240
нарахування	1 306	294
вибуття	53	4762

Інші зміни за рік	115	-
на кінець року	5 240	771
Балансова вартісь		
на початок року	2 938	2741
на кінець року	2 741	970

За 2019 рік підприємство ввело в експлуатацію основних фондів на – 13 501 тис. грн., інших необоротних активів –11235тис. грн., нематеріальних активів –390 тис.грн

Станом 31 грудня 2019 року у Підприємства: є обмеження на право власності щодо активів, які знаходяться на окупованих територіях балансовою вартістю 672 тис. грн; та активів вилучених правоохоронними органами балансовою вартістю 275 тис. грн;

Станом на 31 грудня 2019 року відсутні компенсації третіх сторін за об'єкти основних засобів та нематеріальних активів, корисність яких зменшилася, або які були втрачені чи передані; відсутні основні засоби, отримані за договорами фінансової оренди.

В 2019 році втрати від зменшення корисності основних засобів не визнавались.

Державне підприємство «Документ» використовує в своїй діяльності значний перелік нематеріальних активів. Проте, відповідно до умов акту приймання – передачі від 01.10.2018 року, ДМС України передала у вигляді електронних файлів на електронному носії (CD – диску) в якості комп'ютерної програми «Спеціальне програмне забезпечення «PassportService» (СПЗ), для користування ДП «Документ», що виключає потребу для подальшого використання інших нематеріальних активів. З метою забезпечення належного рівня організації фінансово-господарської діяльності ДП «Документ», було списано нематеріальних активів на загальну суму 1 867 тис грн, у зв'язку з неактуальністю їх використання та технічною застарілістю, яка не приноситиме підприємству економічну вигоду в майбутньому.

Станом на 31.12.2019 року балансова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються становить 3 063 тис грн, нематеріальних активів 90 тис грн

Станом на 31.12.2019 року первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, що продовжують використовуватись становить 78 093 тис грн нематеріальних активів 164 тис грн

В 2019 році не здійснювалась переоцінка основних засобів та нематеріальних активів до їх справедливої вартості.

Протягом 2019 року Підприємство не отримувало основні засоби за рахунок цільового фінансування.

Розпорядженням Кабінету Міністрів України від 7 грудня 2016 року № 931-р Державне підприємство «Документ» визначено адміністратором Єдиного держаного демографічного реєстру (ЄДДР). Постановою Кабінету Міністрів України від 21 червня 2017р. № 431, №78 від 14 лютого 2018р. у якій зазначено, що протягом одного календарного року дозволено адміністратору ЄДДР частину чистого прибутку (доходу) у розмірі 30 відсотків спрямовувати до державного бюджету, за умови спрямування ним 45 відсотків чистого прибутку (доходу) від своєї діяльності на доопрацювання, супроводження програмного забезпечення ЄДДР та

створення умов для його технічного і технологічного функціонування. Постанова втратила чинність в 2019 році.

Протягом 2019 року Підприємство визнало в нерозподіленому прибутку 5 243 тис. грн, в частині амортизації основних засобів та використання запасів придбаних за рахунок 45% чистого прибутку, спрямованого в попередніх періодах на придбання основних засобів призначених для доопрацювання, супроводження програмного забезпечення ЄДДР та створення умов для його технічного і технологічного функціонування.

Станом на 31 грудня 2019 року Товариство не має основних засобів, отриманих в фінансову оренду

Відповідно до наказу ДП «Документ» від 25.10.18 р. № 143 «Про проведення щорічної інвентаризації в 2018 році» на підприємстві проведена інвентаризація. За результатами якої здійснено списання основних засобів, що відображено в протоколі засідання інвентаризаційної комісії від 08.01.2019 року, щодо списання основних засобів.

Порядок списання об'єктів державної власності затверджено постановою КМУ від 08.11.07 р. № 1314 (далі – Порядок № 1314). Цей Порядок визначає механізм списання об'єктів незавершеного будівництва (незавершених капітальних інвестицій в необоротні матеріальні активи), матеріальних активів, що відповідно до законодавства визнаються основними фондами (засобами, далі – ОЗ), іншими необоротними матеріальними активами, що перебувають у державній власності. Пунктом 4 Порядку № 1314 визначено, що ОЗ підлягають списанню за наявності таких підстав:

- неможливість бути відчуженими, безоплатно переданими держустановам та щодо яких не можуть бути застосовані інші способи управління (або їх застосування може бути економічно недоцільним);
- моральний або фізичний знос, непридатність для подальшого використання, зокрема у зв'язку з будівництвом, розширенням, реконструкцією та технічним переоснащенням;
- -пошкодження внаслідок аварії чи стихійного лиха і неможливість відновлення; виявлення нестачі майна під час інвентаризації.

Установа має погодити списання ОЗ, які перебувають у неї на балансі, із суб'єктом управління (п. 5 Порядку № 1314). Згідно із ч. 1 ст. 4 Закону від 21.09.06 р. № 185-V «Про управління об'єктами державної власності» суб'єктами управління держмайном, зокрема, є: КМУ; центральний орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує держполітику у сфері управління об'єктами державної власності; уповноважені органи управління; Фонд держмайна; органи, які здійснюють управління держмайном відповідно до повноважень, визначених окремими законами; державні господарські структури; НАНУ, галузеві академії наук.

Без погодження із суб'єктом управління за рішенням керівника установи списують повністю амортизовані ОЗ, інші необоротні матеріальні активи, первісна (переоцінена) вартість яких становить менш як 20 тис. грн. (абзац п'ятий п. 5 Порядку № 1314).

Відповідно для забезпечення належного рівня організації фінансово-господарської діяльності ДП «Документ», у 1 півріччі 2019 року з балансу підприємства списано основні засоби, первісна (переоцінена) вартість яких становить менш як 20 тис. грн, які повністю

амортизовані, не придатні до використання через технічний стан, наслідки затоплення та моральну застарілість у зв'язку з чим їх подальше використання є економічно недоцільним Балансова вартість списаних активів відсутня.

5. Незавершені капітальні інвестиції (ряд. фінансового звіту "1005")

Рух незавершених капітальних інвестицій за 2018-2019 р. представлений таким чином:

Найменування показника	2019	2018
Капітальні інвестиції на початок року, у тому числі:	4173	5 645
придбання (виготовлення) основних засобів	10 030	60 351
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	15603	25 800
придбання (створення) нематеріальних активів	414	1178
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів		
Переміщення до складу основних засобів та нематеріальних активів	-25 126	-88 801
Капітальні інвестиції на кінець року	5094	4 173

6. Запаси (ряд. 1100 та 1101 фінансового звіту)

Протягом 2018 -.2019 рр. запаси були представлені наступним чином:

Найменування показника	2019	2018
Сировина та матеріали	197	307
Запасні частини	463	419
Інші матеріали	322	1 577
Малоцінні та швидкозношувані предмети	214	458
Паливно-мастильні матеріали	26	33
Тара	2	2
Товар	89	89
Разом	**1313**	**2 885**

7. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість (ряд. 1125 звіту про фінансовий стан) Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, за виданими авансами та інші оборотні активи (ряд. 1130, 1135, 1136 та 1190 фінансового звіту), Грошові кошти та їх еквіваленти (ряд. 1165, 1166 та 1167 фінансового звіту), Інша поточна дебіторська заборгованість (ряд. 1155 фінансового звіту).

Дебіторська заборгованість за 2018-2019рр. представлена наступним чином

Найменування показника	31.12.2018	31.12.2019
Грошові кошти та їх еквіваленти	500	22 401
Дебіторська заборгованість за товари та послуги	2089	2 446
Інша поточна дебіторська заборгованість	2979	2 767
Дебіторська заборгованість за розрахунками:		
- за виданими авансами	3679	2 348
- з бюджетом	-	262
- у тому числі з податку на прибуток	-	262
Разом	**9 247**	**30 224**

До складу іншої дебіторської заборгованості ввійшли:
- розрахунки з робітниками та службовцями по інших операціях – 2 070тис грн;
-розрахунки з державними цільовими фондами – 441 тис грн;
- кошти з бюджету та державних цільових фондів – 170 тис грн;
-інша заборгованість - 86 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги 2 446 тис. грн. складається із непростроченої заборгованості та заборгованості термін прострочення якої не перевищує 1 року.

В складі грошових коштів, обліковуються грошові кошти на на електронному рахунку ПДВ , які мають обмежене право використання і призначені для сплати зобов'язань із ПДВ в сумі 830 тис. грн.

8. Витрати майбутніх періодів (ряд. 1170 фінансового звіту)

Витрати майбутніх періодів за 2018-2019 рр. включають витрати на страхування та предоплату за останній місяць оренди приміщень представлені таким чином:

Найменування показника	31.12.2018	31.12.2019
Витрати майбутніх періодів	4 470	4 411

9. Власний капітал (ряд. 1400, 1410, 1415 та 1420 фінансового звіту)

Статутний капітал Підприємства за 2018-2019 рр. складає.

Найменування показника	31.12.2018	31.12.2019
Зареєстрований (пайовий) капітал	5	5
Додатковий капітал	36 536	37 260
Резервний капітал	18 751	13 508
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	23 348	28 096
Неоплачений капітал	5	5

Нерозподілений прибуток Підприємства станом на 31 грудня 2019 року склав 28 096 тисяч гривень.

Прибуток звітного року розподілено наступним чином:

- дивіденди на державну частку відповідно до Постанови КМУ від 04 грудня 2019 року №1015 – 7 399 тис. грн.;
- направлено на фонд розвитку виробництва – 822 тис. грн.

10. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (ряд. 1615 фінансового звіту), поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (ряд. 1620 та 1621 фінансового звіту), поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (ряд. 1635 фінансового звіту), поточні забезпечення (ряд. 1660 фінансового звіту), інші поточні зобов'язання (ряд. 1690 фінансового звіту),

Найменування показника	31.12.2018	31.12.2019
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	20 412	7 685
розрахунками з бюджетом	11 488	13 176
у тому числі з податку на прибуток	606	-
розрахунками зі страхування	1 950	3 195
розрахунками з оплати праці	5 088	10 067
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	499	842
Поточні забезпечення	12 289	15 298
Інші поточні зобов'язання	1 202	2 955
Разом	**52 928**	**53 218**

До складу інших поточних зобов'язань у 2019 р ввійшли:

-розрахунки з підзвітними особами в національній валюті – 11 тис грн;
- розрахунки з робітниками та службовцями по інших операціях – 20 тис грн;
-розрахунки по обов'язкових платежах(військовий збір) – 199 тис грн;
-податковий кредит – 460 тис грн;
-податкові зобов'язання непідтверджені – 3 тис. грн;
- розрахунки з іншими кредиторами (розрахунки по виконавчих листах, розрахунки по ЦПД)- 2 262 тис грн.

11. Фінансові інструменти

Фінансові активи Підприємства включають в себе торгову дебіторську заборгованість , грошові кошти та їх еквіваленти та надані позики працівникам.

Позики та торгова дебіторська заборгованість – це фінансові активи, що виникають тоді коли Підприємство надає послуги або виконує роботи або надає грошові кошти безпосередньо дебітору, окрім позик і дебіторської заборгованості, які створюються з наміром продажу зразу ж або протягом короткого проміжку часу, або ті, які котируються на активному ринку.

Фінансові зобов'язання Підприємства включають в себе торговельну кредиторську заборгованість.

Фінансові активи та зобов'язання Підприємства спочатку визнаються за фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові збори та платежі при передачі цінних паперів тощо).

В подальшому облік фінансових активів та зобов'язань здійснюється за амортизованою вартістю. Термін погашення активів та зобов'язань не перевищує одного року, тому амортизована вартість відповідає поточній вартості.

Припинення визнання фінансових активу відбувається у випадку, якщо : а) минув термін дії прав на одержання грошових потоків від фінансового активу; б) Підприємство передало свої права на одержання грошових потоків від активу, або в) Підприємство не передало, але і не зберігає за собою практично всі ризики та вигоди від активу, але передало контроль над цим активом.

Станом на 31.12.2019 року фінансові активи та фінансові зобов'язання Підприємства представлені наступним чином:

	На 31 грудня 2019
Грошові кошти та їх еквіваленти	22 401
Торгова дебіторська заборгованість	2 446
Позики надані працівникам	2 070
Всього фінансові активи	**26 917**

	На 31 грудня 2019
Торгова кредиторська заборгованість	7 685
Всього фінансові зобов'язання	**7 685**

Умови за наведеними фінансовими активами та зобов'язаннями:

- Грошові кошти та їх еквіваленти розміщені в банках України на стандартних умовах;
- Торгова дебіторська заборгованість є заборгованістю за реалізовані послуги. Відстрочка платежу не перевищує 30 днів, проценти за відстрочку не нараховуються;
- Позики працівникам надаються згідно умов колективного договору, безпроцентно з терміном погашення - на вимогу.
- Торгова кредиторська заборгованість е безпроцентною і як правило погашається протягом 90- денного строку.

За визначенням Підприємства балансова вартість фінансових активів приблизно відповідає їх справедливій вартості.

12. Звіт про рух грошових коштів за 2018-2019 рр (ряд. 3015, 3135, 3140, 3145 та 3190 фінансового звіту)

Найменування показника	31.12.2018	31.12.2019
Надходження авансів від покупців і замовників	10 856	28 914
Витрачання на оплату авансів	84 129	81 107
Витрачання на оплату повернення авансів	523	53
Витрачання на оплату цільових внесків	2 044	3 947
Інші витрачання в т.ч	4622	4166
-розрахунки з підзвітними особами	2057	1935
-розрахунки з робітниками та службовцями по інших операціях	2269	1606
-розрахунки з іншими кредиторами (в національній валюті)	-	172
- розрахунки по претензіям	-	192
- рро	296	261

13. Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (ряд. 2000 фінансового звіту)

Протягом 2018 - 2019 рр., чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) та інших операційних доходів представлений наступним чином:

Стаття доходу	31.12.2018	31.12.2019
Чистий дохід від реалізації послуг (код ряд. 2000 ф.№2)		
чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт послуг)	536 201	515 533
Інші операційні доходи (код ряд. 2120 ф. № 2)		
надходження від агентської винагороди	5 744	4 233
надходження відсотків від банків	58	28
надходження відсотків від депозиту		281
надходження від операційної оренди	618	660
надходження від продажи активів	110	42
Суми безнадійної кредиторської заборгованості	21	-
Storno витрат (зносу) при передачі майна	-	52
Сума штрафів (неустойки, пені, відшкодування)	1	-
Суми страхового відшкодування отримані	41	169
Відшкодування раніше списаних активів	1	2

Відшкодування середнього заробітку під час перебування на військових зборах	-	12
Всього інших доходів	**6 594**	**5 479**

14. Собівартість реалізованої продукції (ряд. 2050 фінансового звіту)
Протягом 2018-2019 рр. собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) була представлена наступним чином:

Стаття витрат	31.12.2018	31.12.2019
Витрати на сировину та основні матеріали	10 182	7 518
Витрати на паливо	1038	1 519
Витрати на оплату праці	188 501	240 976
Відрахування на соціальні заходи	40 508	51 179
Амортизація	41 542	41 761
Витрати на оренду, та утримання приміщень	56 487	66 993
Витрати на відрядження	1 233	1 506
Витрати на послуги зв'язку, Інтернет, пошта	5 334	5 256
Витрати на інформаційно-консультаційні послуги	568	2 581
Витрати на обслуговування техніки	6 383	8 558
виробничі витрати: послуги постачальників з поліпшення й ремонту (приміщень)	56 354	14 273
Витрати на оренду обладнання	11 211	9 432
Технічне обслуговування автотранспорту	-	
Собівартість реалізованих товарів	624	
Всього	**419 965**	**451 552**

15. Адміністративні витрати (ряд. 2130 фінансового звіту). У складі адміністративних витрат враховані загальногосподарські витрати на обслуговування і управління підприємством, а саме: податки і збори, передбачені законодавством (крім податків і зборів, включених у виробничу собівартість), послуги зв'язку, вартість ПММ для легкових автомобілів, витрати на оплату праці адміністративно-управлінського персоналу, оплата комунальних послуг, послуги банку, витрати на операційну оренду приміщень, тощо.

Структура адміністративних витрат

Стаття витрат	31.12.2018	31.12.2019
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	3 825	4 144
Витрати на оренду службових автомобілів	11	
Витрати на аудиторські послуги	420	208
витрати на службові відрядження	994	343

витрати на зв'язок	297	351
витрати на оплату праці	37 434	25 807
відрахування на соціальні заходи	7 522	5 139
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1 350	1 526
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	4 365	7 200
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	63	124
організаційно-технічні послуги	1 896	2 481
консультаційні та інформаційні послуги	324	76
юридичні послуги	137	6
послуги з оцінки майна	6	21
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	6	15
Витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання	26	90
Інші	**1 463**	**1 422**
витрати на банківське обслуговування	224	261
матеріальні витрати	521	359
витрати на періодичне видання	718	802
Разом адміністративні витрат	**60 139**	**48 953**

16. Витрати на збут (ряд. 2150 фінансової звітності).

Протягом 2018- 2019 рр.,, витрати на збут були представлені наступним чином:

Стаття витрат	31.12.2018	31.12.2019
витрати на оплату праці	404	1 057
відрахування на соціальні заходи	89	232
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	8	8
витрати на рекламу	5 367	2 831
витрати пов'язані з сприянням в реалізації послуг	2 134	
Всього:	**8 002**	**4 128**

17. Інші операційні витрати (ряд. 2180 фінансової звітності)

Протягом 2018-2019 рр., операційні витрати були представлені наступним чином:

Стаття витрат	31.12.2018	31.12.2019
Відрахування до резерву сумнівних боргів	1 052	
витрати згідно колективного дог.	14	
матеріальні витрати згідно колективного дог.	1 710	1 399
матеріальна допомога згідно колек. Дог.	90	2 105
амортизація основних засобів і нематеріальних активів передан. в оренду	688	309

витрати загальногосподарського використання	472	738
Собівартість реалізованих виробничих запасів		2
Розрахунки за претензіями	295	
Всього:	**4 321**	**4 553**

18. Податок на прибуток

Поточний податок на прибуток.

Податкові активи та зобов'язання з поточного податку на прибуток за поточній період оцінюється за сумою, передбачуваної до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовується для розрахунку цієї суми- це ставки і законодавство прийняті або фактично прийняті на звітну дату.

Відстрочений податок

Відстрочений податок розраховується за методом зобов'язань шляхом визнання тимчасових різниць між податковою базою активу та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності на звітну дату.

Відстрочені податкові активи відображаються в тій мірі, у якій існує ймовірність одержання оподатковуваного прибутку, на який може бути віднесено тимчасові різниці.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання Підприємством в 2019 році не нараховувалися.

Протягом 2019 року ставка податку на прибуток складала 18 %.

Звірка між витратами з податку на прибуток та бухгалтерським прибутком, помноженим на діючу ставку податку на прибуток в Україні:

Прибуток за рік у податковому обліку	10 198
Прибуток до оподаткування за даними фінансової звітності	10 057
Теоретичне розрахункове значення витрат з податку на прибуток (ставка -18 %)	1 810
Витрати що не враховуються для цілей оподаткування оподаткування за ставкою відсотка-18%	141
Податок на прибуток з витрат, що не враховуються (ставка-18%)	26
Всього витрати з податку на прибуток (ставка-18%)	1 836

19 Управління ризиками

Управління капіталом

Керівництво Підприємства приймає засоби по підтриманню капіталу на рівні, достатньому для задоволення операційних та стратегічних потреб Підприємства. Це досягається шляхом ефективного управління грошовими коштами, постійного контролю доходів та витрат. Здійснюючі дані заходи, Підприємство прагне забезпечити стійкий ріст прибутку.

Кредитний ризик.

Кредитний ризик – це ризик того, що Контрагент не виконає своїх зобв'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Фінансові інструменти, які потенційно можуть привести до виникнення концентрації кредитного ризику в основному складаються з грошових коштів, виданих позик та дебіторської заборгованості.

Максимальний рівень кредитного ризику дорівнює балансовій вартості фінансових активів і становить 26 917 тис. грн.

Кредитний рейтинг банківської установи, де зберігаються грошові кошти, є високим, що дозволяє створити припущення про відсутність значного кредитного ризику. Погашення дебіторської заборгованості контролюється Підприємством з метою недопущення прострочень платежів.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності являє собою ризик того, що Підприємство не зможе виконати свої фінансові зобов'язання у належні строки, не зазнаючи при цьому неприйнятних втрат. Підхід Підприємства до управління ліквідністю полягає у забезпеченні, наскільки це можливо, достатньої ліквідності для виконання своїх зобов'язань у строк, як в нормальних, так і в напружених умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків або ризику збитку для репутації Підприємства.

У наведеній нижче таблиці, представлена узагальнена інформація про договірні недисконтовані платежі за фінансовими активами та зобов'язаннями Підприємства в розрізі строків погашення цих зобов'язань.

	до запитання та до 1 року
Всього фінансові активи	26 917
Всього фінансові зобов'язання	7 685
Розрив ліквідності за операціями з фінансовими інструментами	**19 232**

Валютний ризик

Валютний ризик виникає тоді, коли комерційні операції і визнані фінансові активи та зобов'язання виражені у валюті, що не є функціональною валютою Підприємства.

Підприємство не проводить операції в іноземній валюті та не має активів та зобов'язань, виражених в іноземній валюті станом на 31.12.2019 року.

Валютний ризик у Підприємства відсутній.

результаті збитків/ доходів від курсових різниць.

Ризик зміни процентної ставки

Зміна процентної ставки впливають в першу чергу на кредити і позики, змінюючи або їх справедливу вартість (боргові зобов'язання з фіксованою ставкою) або майбутні грошові потоки (з плаваючою ставкою)

Підприємство не має жодних фінансових активів та зобов'язань з плаваючою процентною ставкою. Підприємство вважає, що ризик зміни відсоткових ставок є несуттєвим

20. Умовні та контрактні зобов'язання

Контракті зобовязання

Законом України «Про Єдиний державний демографічний реєстр та документи, що підтверджують громадянство України, посвідчують особу чи її спеціальний статус» на ДМС покладено функції розпорядника Єдиного державного демографічного реєстру. При цьому передбачено, що Кабінет Міністрів України визначає державне підприємство, що належить до сфери управління розпорядника Реєстру, адміністратором Реєстру.

.Згідно з Розпорядженням Кабінету Міністрів України від 07.12.16 № 931-р ДП «Документ» визначено адміністратором єдиного державного демографічного реєстру.

Постановою Кабінету Міністрів України від 18.10.17 № 784 Державній міграційній службі як розпоряднику єдиного державного демографічного реєстру (далі- Реєстр), зазначено вжиття заходів до забезпечення адміністрування Реєстру, в тому числі технічного і програмно-технологічного супроводження бази даних, обслуговування спеціального обладнання головного та резервного (архівного) обчислювальних центрів Реєстру, технічної підтримки спеціального програмного забезпечення (обслуговування, розроблення, модернізації (оновлення) програмного забезпечення, інформаційної і технологічної підтримки користувачів та інформаційного забезпечення уповноважених суб'єктів Реєстру, шляхом укладання відповідних договорів з ДП «Документ».

Державна міграційна служба наказом № 29 від 08.02.18 затвердила план-графік, примірний порядок організації передачі паперових картотек на 2018 -2019 рік з ДП «Документ»

Державною міграційною службою було укладено договори з ДП «Документ», щодо надання послуг із адміністрування Реєстру, а саме:

Послуги з переведення заяв про видачу паспорта громадянина України зразка 1994 року та заяв про видачу паспорта громадянина СРСР зразка 1974 року в цифровий формат та подальше архівне зберігання відповідної паперової картотеки.

Передбачається що завершення контракту відбудеться в 2020 році.

Умовні зобов'язання податкового характеру

Податкова система України характеризується постійними змінами законодавчих норм, офіційних роз'яснень і судових рішень, часто нечітко викладених і суперечливих, що припускає неоднозначне тлумачення їх податковими органами. Правильність обчислення податків у звітному періоді може бути перевірена на протязі трьох наступних років. Останнім часом практика в Україні така, що податкові органи займають більш жорстку позицію в частині інтерпретації і вимог дотримання податкового законодавства.

Керівництво , виходячи зі свого розуміння податкового законодавства, офіційних роз'яснень і судових рішень вважає, що податкові зобов'язання відображені в адекватній сумі. Проте, трактування цих положень відповідними органами може бути іншим і це може мати вплив на дану фінансову звітність.

Станом на 31.12.2019 року Підприємство оскаржує в судовому порядку рішення податкових органів щодо донарахування зобов'язань зі сплати податків та штрафних санкцій на загальну суму 4 717 тис. грн. За оцінкою Підприємства рішення в результаті такого розгляду буде винесене на користь Підприємства.

Орендні зобов'язання

Підприємством укладені договори оренди на умовах використання об'єктів оренди за цільовим призначенням для здійснення своєї господарської діяльності.

Умови, щодо вибору між поновленням або придбанням активу та використання показників , які застосовуються для розрахунку непередбачених орендних платежів відсутні.

Загальна сума майбутніх мінімальних орендних платежів за невідмовною орендою на дату балансу складає:

Період	**Мінімальні орендні платежі за невідмовною орендою на 31.12.2019 р.**
до 1 року	15 807
1-3 роки	5 881
Всього	**21 688**

21. Операції з пов'язаними особами

Відповідно до НП(С)БО 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін", Пов'язані сторони - особи, стосунки між якими обумовлюють можливість однієї сторони контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових і оперативних рішень іншою стороною.

ДП «Документ» входить до сфери управління Державної міграційної служби і визнає операції як операції з пов'язаними особами.

Залишки заборгованості з пов'язаними особами станом на 31.12.2019 року представлені нижче:

	Заборгованість пов'язаних сторін тис.грн.	Заборгованість перед пов'язаними сторонами тис.грн.
ДМС	-	-

В 2019 році ДП «Документ» надавало послуги Державній міграційній службі щодо адмініструванння Єдиного демографічного реєстру, суборенди приміщень. Обсяги надання послуг представлені нижче:

	Послуги адміністрування ЄДРР	**Послуги суборенди**	**Інші послуги**
ДМС Регіональні відділення ДМС	198 208 тис.грн.	8 554 тис.грн	244тис. грн

Винагороди провідному управлінському персоналу повязані з оплатою праці за 2019 рік склали 3051 тис грн_.

22. Події після звітного періоду

Наприкінці 2019 року розпочалася епідемія коронавірусної хвороби COVID-19, яка спочатку вразила Китай, а на початку 2020 року перетворилася на пандемію та охопила усі країни світу. З метою стримування наслідків пандемії було запроваджено значні обмежувальні заходи більшістю країн світу і урядом України, зокрема.

В березні 2020 року Уряд України ввів карантин та запровадив режим надзвичайної ситуації на всій території України. Зокрема були введені обмеження на роботу громадського транспорту (включаючи міський), авіасполучення між країнами, роботу державних установ та масові заходи.

Значні обмежувальні заходи спричинили обмеження діяльності Підприємства в 1 півріччі 2020 року та загальне падіння попиту на послуги Підприємства та призвели до отримання збитків в цьому періоді в сумі 18 909 тис. грн. У відповідь на визначені ризики керівництво Підприємства приймає коригувальні заходи щодо скорочення витрат (оптимізація площ орендованих приміщень, скорочення персоналу) та здійснює підготовку до впровадження надання нових продуктів. Такі заходи, одночасно із зняттям окремих обмежень дозволили відновити прибуткову діяльність в 3 кварталі 2020 року.

На даний момент керівництво Підприємства вважає, що Підприємство зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі та фінансова звітність не потребує коригувань через обмеження, накладені поточними обставинами на його діяльність.

Вплив епідеміологічної ситуації, щодо поширення короновірусу COVID-19, яка триває в Україні та всьому світі, а також майбутні заходи щодо її остаточного врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Підприємства зокрема.

Керівництво Підприємства здійснює постійний моніторинг поточної ситуації. У випадку суттєвих змін поточного стану або у випадку введення надзвичайного стану в країні чи настання інших подій, які суттєво вплинуть на діяльність Підприємства, керівництво Підприємства буде оцінювати вплив цих подій на подальшу діяльність Підприємства, а також приймати рішення про необхідність коригування даних фінансової звітності та оприлюднення такої інформації.

23. Затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність для оприлюднення була затверджена 17.10. 2020 року.

Генеральний директор Швачко Володимир Анатолійович

Головний бухгалтер Харченко Ленора Расимівна