

Товариство з обмеженою відповідальністю «Луна - едженсі»
04050, м. Київ, вул. Глибочицька, 43 офіс 87 код ЄДРПОУ 43983453
UA213348510000000026006134792
в ПАТ «ПУМБ» в м. Київ

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ДРОГОБИЧВОДОКАНАЛ»
ДРОГОБИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ЛЬВІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2024 РОКУ**

**Керівництву
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ДРОГОБИЧВОДОКАНАЛ»
ДРОГОБИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ЛЬВІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності
Думка застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ДРОГОБИЧВОДОКАНАЛ» ДРОГОБИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ЛЬВІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ (далі – Підприємство), яка складається з: Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2024 року (Форма №1 -м) та Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2024 рік (Форма № 2-м).

Фінансова звітність підприємства підготовлена згідно з вимогами Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 25 «Спрощена фінансова звітність», затвердженого наказом Мініфіну від N 39 від 25.02.2000р.

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення думки із застереженням», фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2024 року та його фінансові результати за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки з застереженням

На думку аудитора, до висловлення аудиторської думки із застереженням призвів вплив коригування, що міг би бути потрібним, якщо б Підприємство здійснило б експертну оцінку земельних ділянок, які використовуються в господарській діяльності Підприємства.

Права постійного користування земельними ділянками

Підприємством у Балансі (Форма 1-м) станом на 31.12.2024р. не представлена інформація щодо вартості за експертною оцінкою прав постійного користування наступними земельними ділянками (кадастрові номери):

4621288600:05:000:0713, 4621288600:05:000:0712, 4621288600:05:000:0710,
4621288600:05:000:0714, 4621288600:05:000:0711, 4621283300:07:000:2002,
4625380400:04:000:0010, 4625380400:04:000:0011, 4625380400:04:000:0009,
4625380400:04:000:0006, 4625380400:04:000:0007, 4625380400:04:000:0008,
4625380400:04:000:0005, 4625384400:04:000:0107, 4625384400:04:000:0103,
4625380400:04:000:0004, 4625380400:04:000:0003, 4625380400:04:000:0002,
4625380400:04:000:0012, 4625380400:03:000:0001, 4625384400:04:000:0106,

4625384400:04:000:0104, 4625384400:04:000:0105, 4625384400:04:000:0108,
4625384400:04:000:0101, 4625384400:04:000:0120, 4625384400:04:000:0102,
4621286100:04:000:0023, 4610600000:01:054:0036, 4610670500:01:056:0010,
4610670500:01:018:0034, 4610670500:01:018:0046, 4610600000:01:017:0137,
4610600000:01:032:0271, 4610600000:01:007:0198, 4610600000:01:013:0121,
4610600000:01:017:0138, 4610600000:01:051:0052, 4610600000:01:005:0157,
4610600000:01:035:0037, 4610600000:01:003:0167, 4610600000:01:003:0100,
4610600000:01:002:0123, 4610600000:01:023:0217, 4610600000:01:023:0303,
4610600000:01:004:0019, 4610600000:01:005:0161, 4610600000:01:015:0053,
4610600000:01:029:0083, 4610600000:01:004:0042, 4610600000:01:042:0093,

відомості про які внесені до Державного реєстру речових прав на нерухоме майно.

Згідно з пунктом 5 Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 8 "Нематеріальні активи" та пунктом 1 розділу III «Положення про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і господарських організацій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної власності» затвердженого наказом Мінфіну України від 19.12.2006 № 1213 права постійного користування земельною ділянкою обліковуються у балансі підприємства як нематеріальний актив за експертною оцінкою, яку може проводити незалежний сертифікований експерт.

На нашу думку, у зв'язку з відсутністю експертної оцінки зазначених ділянок вплив зміни в оцінках може бути значним, проте не всеохоплюючим для фінансової звітності Підприємства.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - 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 відповідно до Міжнародного кодексу етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі - Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними 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 з застереженням.

Пояснювальний параграф

Щодо дебіторської заборгованості

Ми звертаємо увагу на рядок Балансу «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги» в розмірі 34 896,8 тис.грн.

Вказана заборгованість відповідно до норм п. 7 П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість» та наказу про облікову політику розглядалась Підприємством на предмет знецінення шляхом аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Водночас, управлінським персоналом прийнято рішення при створенні резерву сумнівних боргів враховувати вплив військової агресії на припинення строків позовної давності, згідно з п.19 розділу «Прикінцеві та перехідні положення» ЦКУ.

Також, слід зазначити, що зазначена вище дебіторська заборгованість з терміном погашення більше 12 місяців є переважно заборгованістю населення за наданні послуги. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Не змінюючи нашої думки стосовно фінансової звітності за 2024 рік, ми звертаємо увагу на вплив повномасштабної російської збройної агресії та запровадження воєнного стану в Україні на діяльність Підприємства в майбутньому, його фінансовий стан та економічні показники, а також зростаючу невизначеність, пов'язану із зміною економічної

ситуації. При цьому вважаємо, що керівництво відповідно оцінює припущення про безперерійність діяльності Підприємства.

Вплив такої майбутньої невизначеності наразі неможливо оцінити.

Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому Звіті, за винятком інформації розкритої в Пояснювальному параграфі та розділі Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності, відсутні.

Інші питання

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка подається до Дрогобицької міської ради, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту. Ми можемо зазначити про адекватність системи бухгалтерського обліку, процедур внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та систем управління ризиками на Підприємстві.

З метою розкриття інформації щодо активів і власного капіталу підприємства, аудиторами здійснено деталізацію основних статей Балансу станом на 31 грудня 2024 року.

В Балансі (Форма 1-м) вступні залишки на початок звітного періоду, які ми перевірили, не зазнали змін і відповідають даним бухгалтерського обліку по синтетичним та аналітичним рахункам станом на 01 січня 2024 року та ідентичні показникам фінансової звітності за попередній рік, що закінчився на дату 31 грудня 2023 року.

Показники балансу на кінець звітного року станом на 31 грудня 2024 року сформовані на основі даних бухгалтерського обліку операцій за 2024 рік згідно вимог ПСБО.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЗА ВИДАМИ АКТИВІВ

Необоротні активи

Нематеріальні активи

Вартість нематеріальних активів підприємства станом на 31.12.2024. становить:

- залишкова вартість – 1 776,5 тис. грн.
- первісна вартість – 2 247,2 тис. грн.
- знос – 470,7 тис. грн.

Станом на 31.12.2024 р. вартість права користування земельними ділянками за експертною оцінкою не включена до балансової вартості нематеріальних активів відповідно до П(С)БО № 8 «Нематеріальні активи», затвердженого Наказом Міністерства

України від 18.10.1999р. № 242. Детально зазначене порушення описано у розділі «Основа для думки х застереженням» нашого звіту.

Облік основних засобів

Вартість основних засобів підприємства станом на 31.12.2024. становить:

- залишкова вартість – 40 171,3 тис. грн.
- первісна вартість – 111 783,4 тис. грн.
- знос – 71 612,1 тис. грн.

Визнання та оцінка основних засобів проводилась у відповідності з критеріями визнання за П(С)БО № 7 «Основні засоби», затвердженого Наказом Міністерства України від 27.04.2000р. № 92.

Основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку є об'єкт основних засобів. В бухгалтерському обліку основні засоби класифікуються за групами, передбаченими П(С)БО № 7 «Основні засоби».

Нарахування амортизації основних засобів проводилось прямолінійним методом.

Бухгалтерський облік основних засобів на підприємстві забезпечує своєчасне відображення на рахунках бухгалтерського обліку повної інформації про оцінку, надходження основних засобів, вибуття; відображення даних про нарахування амортизації основних засобів за звітний період та їх зносу; визначення витрат, пов'язаних з підтриманням основних засобів у робочому стані, їх ремонтом і поліпшенням; інформацією для складання звітності про основні засоби.

Облік запасів

Визнання та первісна оцінка запасів на підприємстві проводиться згідно П(С)БО № 9 «Запаси», затвердженого Наказом Міністерства України від 20.10.1999р. № 246.

Станом на 31.12.2024 р. балансова вартість запасів становить 8 384,3 тис. грн.

Придбані запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю.

Помилки при відображенні операцій з запасами в бухгалтерському обліку перевіркою не виявлено.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

У рядку 1400 «Зареєстрований (пайовий) капітал» Балансу (Форма 1-м) станом на 31.12.2024 зареєстрований капітал відображений у розмірі 72 865,1 тис. грн, що відповідає даним бухгалтерського обліку Підприємства та даним Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань. Неоплачений капітал на кінець звітного періоду становить 10 000,0 тис.грн.

Статут КП «ДРОГОДИЧВОДОКАНАЛ» (нова редакція) затверджено рішенням Дрогобицької міської ради № 1832 від 12.08.2023 року. Розмір статутного фонду в новій редакції визначений у розмірі 72 865 111,88 грн за рахунок:

- передачі цілісного майнового комплексу ДКП «Дрогобицьке виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства» вартістю 15 866 129,88 грн;
- внесення грошових коштів в сумі 56 998 982,00 грн.

Додатковий капітал відображає безкоштовно передані необоротні активи та станом на 31.12.2024 року склав 36 579,0 тис.грн.

За звітний період непокритий збиток збільшився на 33 059,3 тис.грн. та станом на 31.12.2024 року склав 147 937,9 тис.грн.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до ПСБО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це 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.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик 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;

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

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Законодавчі та нормативні акти України встановлюють додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності та має обов'язково міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

Основні відомості про Підприємство

| | |
|---------------------------------|--|
| Повна назва | КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ДРОГОБИЧВОДОКАНАЛ» ДРОГОБИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ЛЬВІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ |
| Код за ЄДРПОУ | 03348910 |
| Місцезнаходження | м. Дрогобич, вул. Федьковича, будинок 11 |
| Дата державної реєстрації | 22.02.2000 |
| Основний вид діяльності за КВЕД | 36.00 Забір, очищення та постачання води |

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

| № п/п | Показник | Значення |
|-------|--|---|
| 1 | Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи | Товариство з обмеженою відповідальністю «Луна-едженсі» 43983453 |
| 2 | Номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності | 4869 |
| 3 | Прізвище, ім'я, по батькові директора Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ | Луначевська Валентина Станіславівна 101568 |

| | | |
|---|-----------------------------|---|
| | «Аудитори») | |
| 5 | Місцезнаходження: | 04050, Україна, місто Київ, вулиця Глибочицька, будинок, 43, офіс, 87 |
| 6 | Фактичне місце розташування | 04050, Україна, місто Київ, вулиця Глибочицька, будинок, 43, офіс, 87 |
| 7 | Телефон/ факс | 063-87-20-58-9 |
| 8 | E-mail | verbytska97@icloud.com |

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір №2024 від 20.02.2025.

Дата початку проведення аудиту: 20.02.2025 р.;

Дата закінчення проведення аудиту: 31.03.2025 р.

Директор, керуючий партнер

Луначевська В.С

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
(Розділ «Аудитори»)



Дата складання звіту незалежного аудитора: 31.03.2025 року
м. Київ

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 25 "Спрощена фінансова
звітність"
(пункт 4 розділу I)

Фінансова звітність малого підприємства

| | | |
|--|---------------------------|---------------------|
| Підприємство | Дата (рік, місяць, число) | Коди |
| КП "Дрогобичводоканал" Дрогобицької міської ради | за ЄДРНОУ | 2025 01 01 |
| Територія ЛЬВІВСЬКА | за КАТОТТГ | 03348910 |
| Організаційно-правова форма господарювання комунальне підприємство | за КОПФГ | UA46020030010069501 |
| Вид економічної діяльності Забір, очищення та постачання води | за КВЕД | 150 |
| Середня кількість працівників, осіб 286 | | 36.00 |
| Станція виміру: тис. грн. з одним десятковим знаком | | |
| Адреса, телефон вулиця Федьковича, буд. 11, м. ДРОГОБИЧ, ЛЬВІВСЬКА обл., 82100 | | 22153 |

1. Баланс на 31 грудня 2024 р.

| Актив | Код рядка | На початок звітного року | На кінець звітного періоду |
|---|-------------|--------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 1 841,8 | 1 776,5 |
| Первісна вартість | 1001 | 2 247,2 | 2 247,2 |
| Накопичена амортизація | 1002 | (405,4) | (470,7) |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 39 261,4 | 37 925,7 |
| Основні засоби : | 1010 | 37 000,5 | 40 171,3 |
| первісна вартість | 1011 | 105 158,8 | 111 783,4 |
| знос | 1012 | (68 158,3) | (71 612,1) |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | - | - |
| Довгострокові фінансові інвестиції | 1030 | - | - |
| Інші необоротні активи | 1090 | - | - |
| Усього за розділом I | 1095 | 78 103,7 | 79 873,5 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси : | 1100 | 14 825,9 | 8 384,3 |
| у тому числі готова продукція | 1103 | - | - |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 32 125,6 | 34 896,8 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом | 1135 | 83,4 | 83,1 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 2 508,6 | 1 681,8 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 32,7 | 22,1 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 27,8 | 63,9 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 3 909,2 | 3 452,4 |
| Усього за розділом II | 1195 | 53 513,2 | 48 584,4 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | - | - |
| Баланс | 1300 | 131 616,9 | 128 457,9 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного року | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|--------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 72 865,1 | 72 865,1 |
| Додатковий капітал | 1410 | 38 130,0 | 36 579,0 |
| Резервний капітал | 1415 | - | - |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | (114 878,6) | (147 937,9) |
| Неоплачений капітал | 1425 | (10 000,0) | (10 000,0) |
| Усього за розділом I | 1495 | (13 883,5) | (48 493,8) |
| II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення | | | |
| III. Поточні зобов'язання | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 1 555,2 | 2 080,9 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | - | - |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 13 961,7 | 28 682,2 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 23 983,9 | 18 117,7 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | - | - |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 374,1 | 337,7 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 1 853,0 | 1 983,5 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 63 957,1 | 79 003,3 |
| Усього за розділом III | 1695 | 105 685,0 | 130 205,3 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | - | - |
| Баланс | 1900 | 131 616,9 | 128 457,9 |

2. Звіт про фінансові результати
за Рік 2024 р.

Форма № 2-м Код за ДКУД 180100

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------------|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 157 192,9 | 139 239,2 |
| Інші операційні доходи | 2120 | 11 918,3 | 2 165,4 |
| Інші доходи | 2240 | 1 741,6 | 1 312,7 |
| Разом доходи (2000 + 2120 + 2240) | 2280 | 170 852,8 | 142 717,3 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (168 260,2) | (143 398,5) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (30 001,3) | (15 071,9) |
| Інші витрати | 2270 | (4 295,6) | (2 720,9) |
| Разом витрати (2050 + 2180 + 2270) | 2285 | (202 557,1) | (161 191,3) |
| Фінансовий результат до оподаткування (2280 – 2285) | 2290 | (31 704,3) | (18 474,0) |
| Податок на прибуток | 2300 | (-) | (-) |
| Чистий прибуток (збиток) (2290 – 2300) | 2350 | (31 704,3) | (18 474,0) |

Керівник

Головний бухгалтер



Шагала Роман Миколайович

(ініціали, прізвище)

Каландарішвілі Сергій Георгійович

(ініціали, прізвище)

¹ Кодифікатор адміністративних територіальних одиниць та територій територіальних громад

В цьому документі прошито

9 (Robinson)

аркушів

Директор ТОВ «Луна-еджентс»

В.С. Луначевська

