

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ДП "УКРСПЕЦЗАМОВЛЕННЯ"**

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року
зі звітом незалежного аудитора

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДП "УКРСПЕЦЗАМОВЛЕННЯ"

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

ЗМІСТ

Звіт незалежного аудитора	
Заява про відповідальність управлінського персоналу за підготовку й затвердження фінансової звітності	1
Баланс	2
Звіт про фінансові результати	3
Супровідний лист до фінансової звітності	4

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та управлінському персоналу ТОВ "ДП "Укрспецзамовлення"

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ "ДП "Укрспецзамовлення" ("Компанія"), що складається з балансу на 31 грудня 2018 року та звіту про фінансові результати за рік, що закінчився зазначеною датою.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку для суб'єктів малого підприємництва ("ПСБО для СМП").

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 Компанії згідно з Кодексом Етики Професійних бухгалтерів, виданим Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс етики"), та згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та вимог Кодексу етики. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Супровідний лист, що додається до фінансової звітності, в якому розкривається, що в Компанії відсутні доходи від операційної діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, та на цю дату поточні зобов'язання Компанії перевищили її загальні активи на суму 3'878,1 тис. грн. Як зазначено в Супровідному листі, ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в листі, вказують, що може існувати суттєва невизначеність стосовно здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі без підтримки з боку власників. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інші питання

Порівняльні дані щодо фінансових результатів Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року не підлягали аудиту відповідно до умов нашого залучення.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до ПСБО для СМП 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 Компанії 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 Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

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 всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та належними для використання їх як основи для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні 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 Компанії.
- 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, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму аудиторському звіті до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиторського звіту. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Ключовим партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Роман Білик.

ТОВ "Аудиторська компанія "ДК-Україна"
Місто Львів, 24 квітня 2019 року



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДП "УКРСПЕЦЗАМОВЛЕННЯ"

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижче наведена заява, яку необхідно розглядати разом з описом обов'язків незалежного аудитора, що містяться в представленому вище Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу ТОВ "ДП "Укрспецзамовлення" ("Компанія") і зазначеного незалежного аудитора, стосовно фінансової звітності Компанії.

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання фінансової звітності в усіх суттєвих аспектах відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку для суб'єктів малого підприємництва ("ПСБО для СМП").

У процесі складання фінансової звітності управлінський персонал Компанії відповідає за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і допущень;
- Дотримання відповідних ПСБО й розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;
- Складання фінансової звітності виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Управлінський персонал також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження й забезпечення функціонування ефективної й надійної системи внутрішнього контролю;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам ПСБО для СМП;
- Вживання заходів, у межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Компанії;
- Запобігання й виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Компанії станом на 31 грудня 2018 року затверджена її управлінським персоналом 24 квітня 2019 року.



Керівник / Мелех В.В.

Головний бухгалтер / Устімко О.М.

ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ
суб'єкта малого підприємництва

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "ДП "Укрспецзамовлення"**
 Територія **Львівська**
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
 Вид економічної діяльності **Добування сирої нафти**
 Середня кількість працівників, осіб **8**
 Одиниця виміру: **тис. грн. з одним десятковим знаком**
 Адреса, телефон **площа Міцкевича, буд. 8, Галицький р.-н, м. Львів, Львівська обл., 79000**

Дата(рік,місяць,число)
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Коди		
2019	01	01
32489464		
4610136600		
240		
06.10		

2610817

1.Баланс на 31 грудня 2018 р.

Форма № 1-м Код за ДКУД 1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	61,3	61,3
Основні засоби	1010	280,1	382,0
первісна вартість	1011	328,8	466,5
знос	1012	(48,7)	(84,5)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	-	-
Інші необоротні активи	1090	1 445,1	1 730,6
Усього за розділом I	1095	1 786,5	2 173,9
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	7,8	242,2
у тому числі готова продукція	1103	0,2	222,8
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	667,0	742,1
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	54,6
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	8,5	52,5
Витрати майбутніх періодів	1170	1,0	1,4
Інші оборотні активи	1190	0,5	1,0
Усього за розділом II	1195	684,8	1 093,8
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	2 471,3	3 267,7

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4 400,0	4 400,0
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Не розподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(5 886,7)	(6 114,0)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	(1 486,7)	(1 714,0)
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення			
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	543,1	565,2
розрахунками з бюджетом	1620	-	11,9
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	1,6
розрахунками з оплати праці	1630	-	6,3
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	3 403,7	4 386,9
Усього за розділом III	1695	3 946,8	4 971,9
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Баланс	1700	-	-
	1900	2 471,3	3 267,7

2. Звіт про фінансові результати
за Рік 2018

Стаття	Код рядка	Форма № 2-м Код за ДКУД 1801007	
		За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	2 482,2
Інші доходи	2240	285,6	9,0
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	285,6	2 491,2
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(512,9)	(123,0)
Інші витрати	2270	(-)	(6 687,3)
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(512,9)	(6 810,3)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 - 2285)	2290	(227,3)	(4 319,1)
Податок на прибуток	2300	(-)	(-)
Чистий прибуток (збиток) (2290 - 2300)	2350	(227,3)	(4 319,1)

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

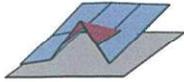
(підпис)

Мелех Василь Володимирович

(ініціали, прізвище)

Устінко Олена Миколаївна

(ініціали, прізвище)



ДП УКРСПЕЦЗАМОВЛЕННЯ

Товариство з обмеженою відповідальністю

79000, Україна, м. Львів, пл. Міцкевича, 8
ЄДРПОУ 32489464

СУПРОВІДНИЙ ЛИСТ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

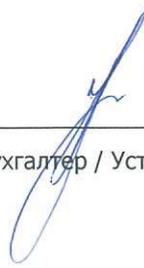
Припущення щодо функціонування Компанії у найближчому майбутньому

Фінансова звітність Компанії ТОВ ДП "Укрспецзамовлення" характеризується відсутністю доходів від операційної діяльності та погіршенням ліквідності, зокрема поточні зобов'язання перевищують поточні активи на 3'878,1 тис. грн., на обслуговування поточної діяльності Компанія вимушена залучати фінансування від кінцевих контролюючих сторін та компаній під спільним контролем. У результаті може виникати невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції й можливість відшкодування вартості активів Компанії, її здатність обслуговувати й погашати свої зобов'язання в міру настання строків їх оплати.

Товариство володіє спеціальним дозволом на користування надрами Зворівського родовища на території Самбірського та Старосамбірського районів Львівської області №6034 від 19.03.2015 р. строк дії якого становить 20 (двадцять) років. Даний дозвіл є унікальним ресурсом, який дозволяє вести видобувну діяльність на даній території за підтримки та фінансування інших компаній, які знаходяться під спільним контролем чи від спільної діяльності із партнерами, які можуть забезпечити фінансування в обмін на частку у доходах від видобутку корисних копалин. Інші компанії, що знаходяться під спільним контролем і володіють спеціальними дозволами на видобуток на інших територіях вже успішно налагодили видобуток природніх копалин і отримують прибутки від власної діяльності, тому у звітному періоді було прийнято рішення про залучення висококваліфікованого персоналу із таких компаній для якнайшвидшого налагодження діяльності Компанії. Крім того, власники Компанії володіють достатніми фінансовими та матеріальними ресурсами для підтримання її діяльності до досягнення рівня прибутковості, достатнього для самозабезпечення.

З огляду на вищезазначене Управлінський персонал має намір активно розвивати Компанію. Таким чином фінансова звітність підготовлена із врахуванням припущення про безперервність функціонування Компанії в майбутньому, не містить жодних коригувань, які б могли виникнути, якщо б Компанія не змогла продовжувати свою діяльність у майбутньому і реалізовувати активи в ході своєї операційної діяльності.


Керівник / Мелух В.В.


Головний бухгалтер / Устимко О.М.

