

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2017 РОКУ

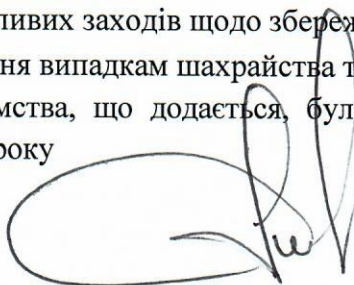
Управлінський персонал Державного Підприємства «ДОКУМЕНТ» (далі - Підприємство) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відображає фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2017 року, 31 грудня 2016 року, 31 грудня 2015 року його фінансові результати і грошові потоки за роки, що закінчилися зазначеною датою і приміток до такої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик, згідно з вимогами Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – П(С)БО), які мають відношення до складання такого фінансового звіту.

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- правильне обрання та застосування облікових політик;
- правдиве подання впливу операцій, інших подій та умов відповідно до визначень та критеріїв визнання для активів, зобов'язань, доходу та витрат;
- представлення інформації, в т.ч. даних про облікову політику, у формі, що забезпечує доречність, достовірність, зіставність та зрозумілість такої інформації;
- розкриття додаткової інформації в тих випадках, коли відповідність конкретним вимогам П(С)БО є недостатньою для забезпечення спроможності користувачів зрозуміти вплив певних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан Підприємства;
- оцінку здатності Підприємства продовжувати діяльність щонайменше протягом 12-ти місяців з кінця звітного періоду.
- Керівництво також несе відповідальність за:
- розробку, організацію та підтримання ефективною та надійною системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Підприємства;
- ведення обліку у формі, яка дозволяє розкрити та пояснити угоди Підприємства, а також надати на будь-яку дату інформацію достатньої точності про фінансовий стан Підприємства та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам П(С)БО;
- ведення бухгалтерського обліку у відповідності до законодавства та П(С)БО;
- застосування усіх можливих заходів щодо збереження активів Підприємства;
- виявлення та запобігання випадкам шахрайства та інших порушень.

Фінансова звітність Підприємства, що додається, була затверджена від імені керівництва Підприємства 30 травня 2018 року

Генеральний директор



В.А. Швачко

Головний бухгалтер



Л.Р. Харченко



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Управлінському персоналу Державного підприємства «Документ»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Державного підприємства «Документ» (далі – Підприємство) (код ЄДРПОУ 32735236; місцезнаходження: вул. Довнар Запольського, 8 м. Київ, Україна, 04116, дата державної реєстрації), що складається зі звітів про фінансовий стан на 31 грудня 2017 р., на 31 грудня 2016 р. та на 31 грудня 2015 р, звітів про сукупний дохід, звітів про зміни у власному капіталі та звітів про рух грошових коштів за роки, що закінчилися зазначеними датами, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (далі разом – фінансова звітність).

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2017 р., на 31 грудня 2016 р. та на 31 грудня 2015 р., його фінансові результати і грошові потоки за роки, що закінчилися зазначеними датами, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО).

Основа для думки із застереженням

Нематеріальні активи, незавершені капітальні інвестиції, основні засоби та запаси Підприємства відображені в звіті про фінансовий стан на 31 грудня 2017 року без нарахування резерву на знецінення активів. Управлінський персонал не нарахував резерв, пов'язаний з можливою втратою (знецінення) активів у зв'язку з втратою контролю над активами, що знаходяться на території ведення АТО вартістю 655 тис. грн.. Записи Підприємства свідчать, що якби управлінський персонал нарахував резерв на знецінення активів, то вартість активів зменшилася б, в тому числі: основних засобів – на 473 тис. грн., запасів – 112 тис. грн., незавершених капітальних інвестицій – 54 тис. грн., нематеріальних активів - 16 тис. грн., а нерозподілений прибуток зменшився б на 655 тис. грн.

Основні засоби та нематеріальні активи Підприємства відображені в звіті про фінансовий стан на 31 грудня 2017 року мають в своєму складі активи вартістю 275 тис. грн., які вилучені правоохоронними органами. Управлінський персонал не нарахував резерв на можливу втрату (знецінення) активів у зв'язку з втратою контролю над ними. Записи Підприємства свідчать, що якби управлінський персонал нарахував резерв на знецінення, то вартість активів зменшилася б, в тому числі: основних засобів – на 226 тис. грн., нематеріальних активів – на 49 тис. грн., а нерозподілений прибуток зменшився б на загальну суму 275 тис. грн.



Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги Підприємства відображена в звіті про фінансовий стан на 31 грудня 2017 року в сумі 4 300 тис. грн.. Управлінський персонал не нарахував резерв сумнівних боргів на заборгованість, щодо якої існує суттєва невизначеність щодо її майбутнього погашення, у сумі 78 тис. грн. Записи Підприємства свідчать, що якби управлінський персонал нарахував резерв сумнівних боргів, то чисту реалізаційну вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги потрібно було б зменшити на суму резерву сумнівних боргів. Відповідно чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та нерозподілений прибуток зменшилися б на 78 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість Підприємства відображена в звіті про фінансовий стан на 31 грудня 2017 року в сумі 3 044 тис. грн. Управлінський персонал не нарахував резерв сумнівних боргів на заборгованість декількох дебіторів, строк погашення якої минув більше ніж три роки тому, у сумі 96 тис. грн. Записи Підприємства свідчать, що якби управлінський персонал нарахував резерв сумнівних боргів, то іншу поточну дебіторську заборгованість потрібно було б зменшити на суму резерву сумнівних боргів. Відповідно інша поточна дебіторська заборгованість та нерозподілений прибуток зменшилися б на 96 тис. грн.

Інша дебіторська заборгованість Підприємства, в сумі 975 тис. грн. утворилася після визнання Підприємства кредитором за грошовими коштами, які були розміщені на поточних рахунках Підприємства в банках, віднесених Національним банком України до категорії неплатоспроможних і щодо яких розпочата процедура ліквідації. Зазначені кошти обмежені у використанні. Управлінський персонал не нарахував резерв на покриття ризиків втрати грошових коштів у сумі 975 тис. грн.. Записи Підприємства свідчать, що якби управлінський персонал нарахував резерв на покриття ризиків втрати грошових коштів, то інша поточна дебіторська заборгованість та нерозподілений прибуток зменшилися б на 975 тис. грн.

В цілому вищеописані відхилення призвели до завищення нерозподіленого прибутку станом на 31 грудня 2017 року на 2 079 тис. грн.. Якби Підприємство вірно відобразило вказані операції, то нерозподілений прибуток станом на 31 грудня 2017 року був би менший на 2 079 тис. грн.

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 Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними 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.

Ключове питання

Ключове питання аудиту – це питання, яке на наше професійне судження, було найбільш важливим під час нашого аудиту фінансової звітності Підприємства. Ключове питання аудиту входить до числа питань, про які повідомлялось керівництву Підприємства, але не покриває всі питання, що обговорювались з ними. Наші аудиторські процедури стосовно цього питання розроблялись в контексті всього аудиту фінансової звітності в цілому. Нашу думку щодо фінансової звітності не модифіковано внаслідок існування ключового питання аудиту, та ми не висловлюємо думку щодо цього окремого питання.

Ремонти орендованих приміщень

Протягом 2016 та 2017 років, Підприємство здійснювало капітальні ремонти орендованих приміщень.

Керівництво Підприємства, з урахуванням результатів аналізу існуючої ситуації та суттєвості таких витрат, в кожному конкретному випадку приймало рішення про характер і ознаки здійснюваних підприємством робіт. В результаті прийнятих керівництвом рішень такі ремонтні роботи були класифіковані як роботи, що здійснюються для підтримання орендованого об'єкта в придатному для використання стані, а витрати включалися до складу витрат звітного періоду та були віднесені на собівартість послуг.

За 2016 рік сума таких ремонтів 4 750 тис. грн., що складає 3,9 % від суми всіх витрат за 2016 рік, а за 2017 рік – 33 709 тис. грн., що складає 13,7 % від суми всіх витрат за 2017 рік. Така сума є суттєвою для цілей підготовки фінансової звітності.

Рішення про характер і ознаки здійснюваних підприємством робіт, тобто, чи спрямовані вони на підвищення техніко-економічних можливостей (модернізація, модифікація, добудова, реконструкція) об'єкта, що приведе у майбутньому до збільшення економічних вигод, чи здійснюються вони для підтримання об'єкта в придатному для використання стані та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигод від його використання є таким, що потребує проведення аналізу та прийняття управлінських рішень. Крім того, існує неоднозначність тлумачення контролюючими органами норм П(С)БО та інших нормативно правових актів у контексті віднесення витрат по таким ремонтам до капітальних інвестицій або до витрат поточного періоду, а також процес класифікації передбачає застосування значних суджень управлінським персоналом. Тому ми приділили особливу увагу класифікації таких витрат на ремонти та перевірили достатність документального обґрунтування таких рішень.



Наші аудиторські процедури щодо класифікації керівництвом витрат на ремонти включали наступне:

- обговорення з керівництвом Підприємства порядку визначення типу ремонту орендованих приміщень;
- перевірка документального оформлення договорів оренди приміщень, що підлягали ремонту;
- перевірка документального оформлення розпорядчих документів Підприємства, щодо характеру і ознак здійснюваних Підприємством ремонтних робіт;
- перевірка підтверджуючих та супровідних документів про понесені витрати на ремонт орендованих приміщень;
- перевірка документального оформлення прийняття об'єкту після ремонту та розпорядчих документів щодо початку роботи об'єкта;
- оцінка правильності складання фінансової звітності та належні розкриття в примітках до фінансової звітності інформації про витрати на ремонт орендованих приміщень, що передбачені обліковою політикою Підприємства та П (С) БО.

За результатами вищевказаних процедур ми вважаємо, що в цілому судження керівництва стосовно класифікації витрат на ремонти орендованих приміщень, є прийнятними для цілей підготовки фінансової звітності.

Відповідальність управлінського персоналу та керівництва Підприємства за фінансову звітність

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до П(С)БО 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 застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку.

Керівництво Підприємства несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємства.



Відповідальність аудитора

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, які поставили б під значний сумнів можливість Підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити 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 відображення.
- отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації Підприємства. Ми несемо відповідальність за висловлення нами

ДП «ДОКУМЕНТ»
Фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року
(порівняльна інформація за 4 періоди)
разом зі Звітом незалежного аудитора
(Аудиторським висновком)



**АУДИТОРСЬКА ФІРМА
МІЖНАРОДНА АУДИТОРСЬКА ГРУПА**
Незалежний член BKR International
**INTERNATIONAL AUDITING GROUP
AUDITING FIRM**
Independent Member of BKR International

аудиторської думки.

Ми повідомляли керівництву Підприємства 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 надали керівництву Підприємства, 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 мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими.

Партнером з завдання, що відповідав за аудит, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Школьний Олександр, сертифікований аудитор України.

м. Київ

31 травня 2018 року

Генеральний директор
Сертифікат аудитора
серії А №001261 від 28.04.1994р.

Головний аудитор
Сертифікат аудитора
№ 007239 від 24.12.2014



Н.І. Гаєвська

О.В. Школьний

Товариство з обмеженою відповідальністю «Міжнародна аудиторська група», (код за ЄДРПОУ 23510442) здійснює свою діяльність на підставі Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності України, виданого Аудиторською палатою України 26 січня 2001 року №2170, термін дії Свідоцтва до 26 листопада 2020 року.

Юридична адреса: Україна, 03037, м. Київ, вул. Червонопартизанська, 14-В, кв. 35.

Фактична адреса: Україна, 03150, м. Київ, вул. Предславинська, буд. 43/2.

тел./факс: (044) 284-10-90 (91-93), e-mail: iag@iag.com.ua

ДП «ДОКУМЕНТ»
Фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року
(порівняльна інформація за 4 періоди)
разом зі Звітом незалежного аудитора
(Аудиторським висновком)

Підприємство **ДП "Документ"**

Територія **Шевченківській район**

Організаційно-правова форма господарювання **Державне підприємство**

Вид економічної діяльності **надання інших інформаційних послуг**

Середня кількість працівників¹ **651**

Адреса, телефон **вул. Донвар Запольського,8, м Київ, 04116**

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за

ЄДРПОУ

за

КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2017	12	31
32735236		
8039100000		
140		
63.99		

V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2017 р.**

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	Примітки	На 31 грудня 2014 року	На 31 грудня 2015 року	На 31 грудня 2016 року	На 31 грудня 2017 року
1	2	3	4	5	6	7
I. Необоротні активи						
Нематеріальні активи	1000	4	478	2 794	4 343	2 938
первісна вартість	1001	4	1 411	3 951	6 540	6 810
накопичена амортизація	1002	4	933	1 157	2 197	3 872
Незавершені капітальні інвестиції	1005	5	4 252	2 306	430	5 645
Основні засоби	1010	6	17 794	40 621	35 783	59 730
первісна вартість	1011	6	36 919	59 495	56 892	100 772
знос	1012	6	19 125	18 874	21 109	41 042
Інвестиційна нерухомість	1015					
Довгострокові біологічні активи	1020					
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					
Інші необоротні активи	1090					
Усього за розділом I	1095		22 524	45 721	40 556	68 313

ДП «ДОКУМЕНТ»
Фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року
(порівняльна інформація за 4 періоди)
разом зі Звітом незалежного аудитора
(Аудиторським висновком)

II. Оборотні активи						
Запаси	1100	7	4 195	1 027	863	857
Виробничі запаси	1101	7	682	925	773	768
Незавершене виробництво	1102			0	0	0
Готова продукція	1103			0	0	0
Товари	1104	7	3 513	102	89	89
Поточні біологічні активи	1110			0		
Депозити перестраховання	1115			0		
Векселі одержані	1120			0		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	8	446	1 303	884	4 300
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130		2 437	406	201	2040
за виданими авансами		9				
з бюджетом	1135	9	2 733	425	1 105	1
у тому числі з податку на прибуток	1136	9	2 206	10	1 104	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140			2		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	10	1 141	686	1 648	3 044
Поточні фінансові інвестиції	1160			0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	11	1 498	638	184	434
Готівка	1166				0	0
Рахунки в банках	1167	11	1 462	613	184	434
Витрати майбутніх періодів	1170	12	475	617	925	2 516
Інші оборотні активи	1190	9	202	167	73	2 501
Усього за розділом II	1195		13 127	5 271	5 883	46 439
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття						
Баланс	1300		35 651	50 992	46 439	84 006
Пасив	Код рядка	Примітки	На 31 грудня 2014 року	На 31 грудня 2015 року	На 31 грудня 2016 року	На 31 грудня 2017 року
1	2	3	4	5	6	7
I. Власний капітал						
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	13	5	5	5	5
Капітал у дооцінках	1405		0			
Додатковий капітал	1410	13	13 538	32 469	28 614	32 807
Резервний капітал	1415	13	1 037	1 037	1 037	14 113
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	13	8 400			6 014
Неоплачений капітал	1425	13	-5	-5	-5	-5
Вилучений капітал	1430			0	0	0
Усього за розділом I	1495		22 975	33 506	29 651	52 934
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення						
Відстрочені податкові зобов'язання	1500					
Довгострокові кредити банків	1510		-			-
Інші довгострокові зобов'язання	1515		203			-

ДП «ДОКУМЕНТ»
Фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року
(порівняльна інформація за 4 періоди)
разом зі Звітом незалежного аудитора
(Аудиторським висновком)

Довгострокові забезпечення	1520		-			-
Цільове фінансування	1525		-			-
Усього за розділом II	1595		203			-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення						
Короткострокові кредити банків	1600	14	1 376	3 500	3 000	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610		0	0	0	-
товари, роботи, послуги	1615	15	543	1 878	0	6 743
розрахунками з бюджетом	1620	16	1 414	3 234	4 754	11 470
у тому числі з податку на прибуток	1621	16	205	1 112	1 776	3 039
розрахунками зі страхування	1625	17	743	1 548	778	1 370
розрахунками з оплати праці	1630	18	713	1 987	2 372	4 861
за одержаними авансами	1635	19	4 428	993	109	283
За розрахунками з учасниками	1640		0	0	0	-
Поточні забезпечення	1660	20	1 491	2 627	2 379	5 203
Доходи майбутніх періодів	1665		0			
Інші поточні зобов'язання	1690	21	1 765	1 719	1 620	1 142
Усього за розділом III	1695		12 473	17 486	16 788	31 072
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700				0	0
Баланс	1900		35 651	50 992	46 439	84 006

Генеральний директор

Швачко Володимир Анатолійович

Головний бухгалтер

Харченко Ленора Расимівна

ДП «ДОКУМЕНТ»
 Фінансова звітність
 за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року
 (порівняльна інформація за 4 періоди)
 разом зі Звітом незалежного аудитора
 (Аудиторським висновком)

Підприємство ДП «Документ»

Дата (рік, місяць, число)

за
 ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	12	31
32735236		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017 рік

Форма N 2 Код за
 ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	Примітки	За 2017	За 2016	За 2015	За 2014
1	2	2а	3	4	5	6
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	22	292858	132895	153706	108275
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	23	(196710)	(83091)	(86827)	(55599)
Валовий: Прибуток	2090		96148	49804	66879	52676
Збиток	2095					
Інші операційні доходи	2120	24	4284	4465	5285	1655
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121					
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122					
Адміністративні витрати	2130	25	(41133)	(36863)	(41629)	(40212)
Витрати на збут	2150	26	(7816)	(4795)	(4484)	(3272)
Інші операційні витрати	2180	27	(2305)	(2593)	(2399)	(4615)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181					
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182					
Фінансовий результат від операційної діяльності: Прибуток	2190		49178	10018	23652	6232
Збиток	2195					
Дохід від участі в капіталі	2200					
Інші фінансові доходи	2220					
Інші доходи	2240					
Дохід від благодійної допомоги	2241					
Фінансові витрати	2250		(105)	(331)	(289)	(178)
Втрати від участі в капіталі	2255					
Інші витрати	2270					
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275					
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290		49073	9687	23363	6054
збиток	2295					
(Витрати) дохід з податку на прибуток	2300		(8833)	(1744)	(3937)	(1475)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305					
Чистий фінансовий результат:	2350		40240	7943	19426	4579

ДП «ДОКУМЕНТ»
 Фінансова звітність
 за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року
 (порівняльна інформація за 4 періоди)
 разом зі Звітом незалежного аудитора
 (Аудиторським висновком)

прибуток						
збиток	2355					

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	Примітки	За 2017	За 2016	За 2015	За 2014
1	2	2а	3	4	5	6
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		40240	7943	19426	4579

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	Примітки	За 2017	За 2016	За 2015	За 2014
1	2	2а	3	4	5	6
Матеріальні затрати	2500		8696	5167	6729	5200
Витрати на оплату праці	2505		108402	64952	59809	49337
Відрахування на соціальні заходи	2510		22892	13898	20176	16982
Амортизація	2515		22000	7621	6493	8334
Інші операційні витрати	2520		85941	35655	27154	20743
Разом	2550		247931	127293	120361	100596

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	Примітки	За 2017	За 2016	За 2015	За 2014
1	2	2а	3	4	5	6
Середньорічна кількість простих акцій	2600					
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605					
Чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію, гривень	2610					
Скоригований чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію, гривень	2615					
Дивіденди на одну просту акцію, гривень	2650	-	-			

Генеральний директор

Головний бухгалтер

Швачко Володимир Анатолійович

Харченко Ленора Расимівна

ДП «ДОКУМЕНТ»
 Фінансова звітність
 за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року
 (порівняльна інформація за 4 періоди)
 разом зі Звітом незалежного аудитора
 (Аудиторським висновком)

Підприємство ДП «Документ»

Дата (рік, місяць, число)
 за
 ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	12	31
32735236		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 рік

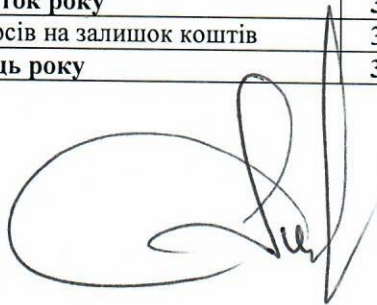
Форма № 3 Код за
 ДКУД 1801004

Стаття	Код	За 2017	За 2016	За 2015	За 2014
1	2	3	4		
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Надходження від:					
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	342449	138343	51434	21372
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	3005				
у тому числі податку на додану вартість	3006				
Цільового фінансування	3010	1065	559	382	561
Отримання субсидій, дотацій	3011				
Покупців і замовників авансів	3015	9047	22984	128419	111223
Повернення авансів	3020			1139	
Установ банків відсотків за поточними рахунками	3025	41	24	129	108
Боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		30		
Від операційної оренди	3040				
Від страхових премій	3050				952
Інші надходження	3095	39			
Витрачання на оплату:					
Товарів (робіт, послуг)	3100	(55275)	(17429)	(21040)	(35577)
Працівникам	3105	(82109)	(53974)	(45475)	(40289)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(21905)	(14764)	(21101)	(18496)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів), в тому числі:	3115	(70732)	(43600)	(26764)	(26364)
Зобов'язань з податку на прибуток	3116	(4761)	(3503)	(909)	(3950)
Зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(33942)	(21136)	(16263)	(14853)
Зобов'язань з інших податків та платежів	3118	(32029)	(18961)	(9592)	(7561)
Витрачання на оплату авансів	3135	(64259)	(23823)	(30375)	(491)
Витрачання на повернення авансів	3140		(492)	(2280)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(987)	(524)	(315)	(-)
Інші витрачання	3190	(4518)	(729)	(-)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	52856	6605	34153	12999
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації:					
Необоротних активів	3205				
Надходження від отримання:					
Відсотків	3215				
Витрачання на придбання:					
Необоротних активів	3260	(49606)	(6559)	(33962)	(16412)
Інші платежі	3290				
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(49606)	(6559)	(33962)	(16412)

ДП «ДОКУМЕНТ»
Фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року
(порівняльна інформація за 4 періоди)
разом зі Звітом незалежного аудитора
(Аудиторським висновком)

Стаття	Код	За 2017	За 2016	За 2015	За 2014
1	2	3	4		
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від:					
Отримання позик	3305		3000	3500	1480
Інші надходження	3340				
Витрачання на:					
Викуп власних акцій	3345				
Погашення позик	3350	3000	3500	1180	300
Сплату дивідендів	3355			(2800)	(151)
Витрачання на сплату відсотків	3360			(61)	
Інші платежі	3390				
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(3000)	(500)	(541)	1029
Чистий рух коштів за звітний період	3400	250	(454)	(350)	(2384)
Залишок коштів на початок року	3405	184	638	1498	3882
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410			(510)	-
Залишок коштів на кінець року	3415	434	184	638	1498

Генеральний директор



Швачко Володимир Анатолійович

Головний бухгалтер



Харченко Ленора Расимівна

Підприємство ДП «ДОКУМЕНТ»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2014	12	31
32735236		

Звіт про власний капітал за 2014 рік

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Форма №4 Код за ДКУД 1801005		Всього
							Неоплачений капітал	Вилучений капітал	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	5		12328	1037	6120	(5)		19485
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005					(402)			(402)
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	5		12328	1037	5718	(5)		19083
Чистий прибуток за звітний період	4100					4579			4579
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
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					(687)			(687)
Сума чистого прибутку, на створення спеціальних (цільових) фондів	4220			1210		(1210)			
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Інші зміни в капіталі	4290								
Разом змін у капіталі	4295			1210		2682			3892
Залишок на кінець року	4300	5		13538	1037	8400	(5)		22975

Генеральний директор

Швачко Володимир Анаголійович

Головний бухгалтер

Харченко Ленора Расимівна

Підприємство ДП «ДОКУМЕНТ»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2015	12	31
32735236		

Звіт про власний капітал за 2015 рік

Стаття	Код	Зарестрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Форма №4 Код за ДКУД 1801005		Всього
							Неоплачений капітал	Вилучений капітал	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	5		13538	1037	8400	(5)		22975
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	5		13538	1037	8400	(5)		22975
Чистий прибуток за звітний період	4100					19426			19426
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зарестрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215					(2914)			(2914)
Сума чистого прибутку, на створення спеціальних (цільових) фондів	4220			18931		(18931)			(1284)
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225					(1284)			(1284)
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Інші зміни в капіталі	4290					(4697)			(4697)
Разом змін у капіталі	4295			18931		(8400)			10531
Залишок на кінець року	4300	5		32469	1037		(5)		33506

Генеральний директор

Швачко Володимир Анатолійович

Головний бухгалтер

Харченко Лєнора Расимівна

КОДИ

Підприємство ДП «ДОКУМЕНТ»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

2016 12 31
32735236

Звіт про власний капітал за 2016 рік

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Форма №4 Код за ДКУД 1801005		
							Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	5		32469	1037		(5)		33506
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	5		32469	1037		(5)		33506
Чистий прибуток за звітний період	4100					7943			7943
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
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								(5958)
Сума чистого прибутку, на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								(1153)
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення частки в капіталі	4275			(3855)		3855			
Інші зміни в капіталі	4290								(4687)
Разом змін у капіталі	4295			(3855)		(4687)			(4687)
Залишок на кінець року	4300	5		28614	1037		(5)		29651

Генеральний директор

Швачко Володимир Анатолійович

Головний бухгалтер

Харченко Ленора Расимівна

Підприємство ДП «ДОКУМЕНТ»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУКОДИ
2017 | 12 | 31
32735236

Звіт про власний капітал за 2017 рік

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Форма №4 Код за ДКУД 1801005		
							Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	5		28614	1037		(5)		29651
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	5		28614	1037		(5)		29651
Чистий прибуток за звітний період	4100								40240
Інший сукупний дохід за звітний період	4110				13524				(13524)
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								(16656)
Сума чистого прибутку, на створення спеціальних (цільових) фондів	4220			4024					(4024)
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Інші зміни в капіталі	4290			169	(448)				(22)
Разом змін у капіталі	4295			4193	13076				6014
Залишок на кінець року	4300	5		32807	14113		(5)		52934

Генеральний директор

Швачко Володимир Анатолійович

Головний бухгалтер

Харченко Ленора Расимівна

СТИСЛИЙ ВИКЛАД СУТТЄВИХ ОБЛІКОВИХ ПОЛІТИК ТА ІНШІ ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ

1. Загальна інформація

Державне Підприємство «Документ» (надалі Підприємство) 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: 01021, Україна, м. Київ, вул. Кловський узвіз, 14а.

Підприємство у своєму складі на кінець 2017 року має 3 філії (які не є юридичними особами), які не працюють, з яких 2 філії у м. Сімферополь і у м. Севастополь 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
3.	Луганська	36412971

Об'єктів нерухомості у власності Підприємства немає, всі офісні виробничі приміщення орендовані.

Мета діяльності

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.

ДП «ДОКУМЕНТ»

Фінансова звітність за рік,

що закінчився 31 грудня 2017

(порівняльна інформація за 4 періоди)

(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)

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

Фінансова звітність Підприємства складена 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.

Ця фінансова звітність Підприємства станом на 31 грудня 2017 року та за рік, що закінчився на зазначену дату, затверджена керівництвом Підприємства до випуску 25 лютого 2018 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 було не здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Застосування нових та переглянутих Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Протягом 2017 року Міністерство фінансів України не переглядало існуючі П(С)БО, не приймало нові стандарти, а також не вносило і зміни до існуючих стандартів. Підприємство не змінювало протягом 2017 року облікову політику, зміни відбувалися в облікових оцінках.

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. первісну оцінку витрат на демонтаж і видалення об'єкта основних засобів та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання за якими Підприємство бере на себе або під час придбання даного об'єкта, або внаслідок його експлуатації протягом певного періоду часу з метою, яка відрізняється від виробництва запасів протягом цього періоду. Вартість активів, створених власними силами, включає первісну вартість матеріалів, прями 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

ДП «ДОКУМЕНТ»**Фінансова звітність за рік,****що закінчився 31 грудня 2017****(порівняльна інформація за 4 періоди)***(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)*

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
група 5 - транспортні засоби	5
група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
група 9 - інші основні засоби	12

ДП «ДОКУМЕНТ»

Фінансова звітність за рік,

що закінчився 31 грудня 2017

(порівняльна інформація за 4 періоди)

(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)

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 списується 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.

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),	відповідно до правовстановлюючого документа, але не

ДП «ДОКУМЕНТ»**Фінансова звітність за рік,****що закінчився 31 грудня 2017****(порівняльна інформація за 4 періоди)***(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)*

фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;	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.

ДП «ДОКУМЕНТ»

Фінансова звітність за рік,

що закінчився 31 грудня 2017

(порівняльна інформація за 4 періоди)

(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)

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 визначення середньої питомої ваги списаної протягом періоду дебіторської заборгованості у сумі дебіторської заборгованості на початок відповідного періоду за попередні три роки.

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 Підприємство має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, і при цьому існує ймовірність, що Підприємство буде змушене 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

ДП «ДОКУМЕНТ»

Фінансова звітність за рік,

що закінчився 31 грудня 2017

(порівняльна інформація за 4 періоди)

(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)

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),

ДП «ДОКУМЕНТ»

Фінансова звітність за рік,

що закінчився 31 грудня 2017

(порівняльна інформація за 4 періоди)

(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)

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. Нематеріальні активи (ряд. фінансового звіту 1000, 1001, 1002)

Нематеріальні активи представлені програмним забезпеченням із терміном використання, який не перевищує 10 років та ліцензіями до нього.

ДП «ДОКУМЕНТ»**Фінансова звітність за рік,****що закінчився 31 грудня 2017****(порівняльна інформація за 4 періоди)***(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)*

Рух нематеріальних активів за 2015-2017 роки представлений таким чином:

Найменування показника	2017	2016	2015	2014
Первісна вартість:				
• на початок року	6 540	3 951	1 411	
• надходження	614	2 615	2 597	
• вибуття	344	26	57	
• на кінець року	6 810	6 540	3 951	1 411
Амортизація:				
• на початок року	2 197	1 157	933	
• нарахування	1 685	1 387	263	
• вибуття	10	347	39	
• на кінець року	3 872	2 197	1 157	933
Балансова вартість				
• на початок року	4 343	2 794	478	
• на кінець року	2 938	4 343	2 794	478

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

Рух незавершених капітальних інвестицій за 2015 - 2017 рр. представлений таким чином:

Найменування показника	2017	2016	2015	2014
На початок року	430	2 306	4 252	
Придбання (виготовлення) основних засобів	33 512	3 101	13 640	10 573
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	15 196	2 085	14 565	3 278
Придбання (створення) нематеріальних активів	170	1 255	3 998	297
Модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	728	118	293	817
Переміщення до складу основних засобів та нематеріальних активів	-44 391	-8 435	-34 442	
На кінець року	5 645	430	2 306	4 252

ДП «ДОКУМЕНТ»
Фінансова звітність за рік,
що закінчився 31 грудня 2017
(порівняльна інформація за 4 періоди)
(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)

6. Основні засоби (ряд. 1010, 1011 та 1012 фінансового звіту)

Рух основних засобів за 2015-2017 роки представлений таким чином:

Найменування	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти та прилади	Інші основні засоби	Бібліотечні фонди	МНМН	Інші НМА	Всього
Первісна вартість								
Станом на 31 грудня 2014 року	15 829	2 938	1 978	1106	5	5 932	9131	36 919
Надходження	13 291	1 258	1 524	1 048		2 566	12 158	31 845
Вибуття	5 644	691	190	117		2 179	448	9 269
Станом на 31 грудня 2015 року	23 476	3 505	3 312	2 037	5	6 319	20 841	59 495
Надходження	2 713	0	392	508		2 168	6	5 787
Вибуття	5 428	1 000	330	240	5	1 387		8 390
Станом на 31 грудня 2016 року	20 761	2 505	3 374	2 305		7 100	20 847	56 892
Надходження	17 404	3 708	3 795	4 371		14 853		44 131
Вибуття	212	145	0	16		71		444
Інші зміни	206					-13		193
Станом на 31 грудня 2017 року	38 159	6 068	7 169	6 660		21 869	20 847	100 772
Амортизація								
Станом на 31 грудня 2014 року	9131	2133	696	221	5	5932	1007	19 125
Амортизаційні нарахування	2186	572	478	104		2318	572	6 230
Вибуття	3244	691	101	47		1950	448	6 481
Станом на 31 грудня 2015 року	<u>8 073</u>	<u>2014</u>	<u>1073</u>	<u>278</u>	<u>5</u>	<u>6300</u>	<u>1131</u>	<u>18 874</u>
Амортизаційні нарахування	2338	348	456	185		2164	1080	6 571
Вибуття	1831	951	100	62	5	1387		4 336
Станом на 31 грудня 2016 року	<u>8580</u>	<u>1411</u>	<u>1429</u>	<u>401</u>		<u>7077</u>	<u>2211</u>	<u>21 109</u>
Амортизаційні нарахування	2944	421	702	337		14865	1055	20 324
Вибуття	194	145		4		71		414
Інші зміни	36					-13		23
Станом на 31 грудня 2017 року	<u>11 366</u>	<u>1687</u>	<u>2131</u>	<u>734</u>		<u>21 858</u>	<u>3266</u>	<u>41 042</u>
Балансова вартість								
Станом на 31 грудня 2014 року	<u>6698</u>	<u>805</u>	<u>1282</u>	<u>885</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8124</u>	<u>17 794</u>
Станом на 31 грудня 2015 року	<u>15 403</u>	<u>1 491</u>	<u>2 239</u>	<u>1759</u>		<u>19</u>	<u>19 710</u>	<u>40 621</u>
Станом на 31 грудня 2016 року	<u>12 181</u>	<u>1 094</u>	<u>1945</u>	<u>1904</u>		<u>23</u>	<u>18 636</u>	<u>35 783</u>
Станом на 31 грудня 2017 року	<u>26 793</u>	<u>4 381</u>	<u>5038</u>	<u>5926</u>		<u>11</u>	<u>17 581</u>	<u>59 730</u>

ДП «ДОКУМЕНТ»**Фінансова звітність за рік,****що закінчився 31 грудня 2017****(порівняльна інформація за 4 періоди)***(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)*

За 2017 рік Підприємство ввело в експлуатацію: основних фондів на – 29 278 тис. грн., малоцінних необоротних матеріальних активів – 14 853 тис. грн. За 2017 рік Підприємством безоплатно передано на баланс ДМСУ основні засоби та програмне забезпечення на загальну суму – 399 тис. грн.

За 2016 рік Підприємство ввело в експлуатацію основних фондів на – 3 619 тис. грн., малоцінних необоротних матеріальних активів – 2 168 тис. грн. В 2016 року передано безоплатно необоротних фондів ДМСУ на суму – 5 092 тис. грн.

За 2015 рік Підприємство ввело в експлуатацію основних фондів на – 29 279 тис. грн., малоцінних необоротних матеріальних активів – 2 566 тис. грн. В 2015 року передано безоплатно необоротних фондів ДМСУ на суму – 4 697 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2017 року основні засоби включали повністю амортизовані активи вартістю 5 868 тис. грн. (31 грудня 2016 року – 11 080 тис. грн., 31 грудня 2015 року – 9 730 тис. грн.).

На Підприємстві відсутні основні засоби та інші необоротні матеріальні активи, передані у заставу.

Всі угоди на придбання основних засобів у 2017 році виконано повністю. Основні засоби за період з 2015 по 2017 роки не переоцінювалися.

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

Запаси представлені наступним чином:

Найменування показника	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Сировина та матеріали	114	204	195	163
Запасні частини	237	100	160	261
Інші матеріали	122	69	45	24
Малоцінні та швидкозношувані предмети	282	391	506	213
Паливно-мастильні матеріали	11	8	17	17
Тара	2	2	2	2
Товар	89	89	102	3 515
Разом	857	863	1027	4 195

ДП «ДОКУМЕНТ»**Фінансова звітність за рік,****що закінчився 31 грудня 2017****(порівняльна інформація за 4 періоди)***(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)***8. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість (ряд. 1125 звіту про фінансовий стан)**

Дебіторська заборгованість Підприємства за товари, роботи, послуги є заборгованістю покупців за надані послуги. Дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Первісна вартість дебіторської заборгованості	4 300	884	1 303	446
Резерв сумнівних боргів	-	-	-	-
Чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості	4300	884	1303	446

Для замовників не передбачений кредитний період. Підприємство здійснює постійний аналіз платоспроможності дебіторів виходячи з платоспроможності кінцевого споживача.

9. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, за виданими авансами та інші оборотні активи (ряд. 1130, 1135 та 1190 фінансового звіту)

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, за виданими авансами та інші оборотні активи представлені наступним чином:

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
За виданими авансами	2 040	201	406	2 437
Всього за рядком 1130	2 040	201	406	2 437
Передплата з податку на прибуток	-	1 104	10	2 206
Всього за рядком 1135	1	1 105	425	2 733
Податкові зобов'язання непідтверджені відвантаженням	41	12	165	168
Податковий кредит непідтверджений	2 452	61	2	34
Розрахунки по штрафам, пеням, неустойкам	8			
Всього за рядком 1190	2 501	73	167	202

ДП «ДОКУМЕНТ»
Фінансова звітність за рік,
що закінчився 31 грудня 2017
(порівняльна інформація за 4 періоди)
(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)

10. Інша поточна дебіторська заборгованість (ряд. 1155 фінансового звіту).

Інша поточна дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Розрахунки за претензіями	975	975	-	-
Розрахунки з державними цільовими фондами	143	102	10	77
Розрахунки з іншими дебіторами	1 926	571	676	1 064
Разом	3 044	1 648	686	1 141

Розрахунки з іншими дебіторами включають безпроцентний кредит працівникам, заборгованість по цільовому фінансуванню лікарняних, а також враховуються суми заборгованості філіалів, розташованих в Автономній Республіці Крим, неконтрольованої території Донецької та Луганської областей, що не можуть бути погашені в зв'язку з анексією цих територій. Суми такої дебіторської заборгованості склали: по Кримській філії - 158,0 тис. грн., Луганській філії - 20,0 тис. грн., Донецькій філії - 6,0 тис. грн. Підприємство не нарахувало резерв сумнівних боргів щодо цієї заборгованості.

11. Грошові кошти та їх еквіваленти (ряд. 1165 та 1167 фінансового звіту)

Грошові кошти та їх еквіваленти були представлені наступним чином:

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Грошові кошти в банках	434	184	613	1 461
Грошові кошти в дорозі	-	-	25	37
Всього	434	184	638	1 498

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

Витрати майбутніх періодів включають витрати на страхування та передоплату за останній місяць оренди приміщень представлені таким чином:

Найменування показника	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Витрати майбутніх періодів	2 516	925	617	475

ДП «ДОКУМЕНТ»**Фінансова звітність за рік,****що закінчився 31 грудня 2017****(порівняльна інформація за 4 періоди)***(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)***13. Власний капітал (ряд. 1400, 1410, 1415, 1420 та 1425 фінансового звіту)**

Статутний капітал Підприємства складає.

Найменування показника	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Зареєстрований (пайовий) капітал	5	5	5	5
Додатковий капітал	32 807	28 614	32 469	13 538
Резервний капітал	14 113	1 037	1 037	1 037
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	6 014	-	-	8 400
Неоплачений капітал	(5)	(5)	(5)	(5)

Нерозподілений прибуток Підприємства станом на 31 грудня 2017 року склав 6 014 тис. грн..

14. Фінансування Єдиного держаного демографічного реєстру

Розпорядженням Кабінету Міністрів України від 7 грудня 2016 року № 931-р Державне Підприємство «Документ» призначено адміністратором Єдиного держаного демографічного реєстру (ЄДДР). Постановою Кабінету Міністрів України від 21 червня 2017 р. № 431, передбачено, що протягом одного календарного року адміністратор ЄДДР має право спрямовувати до державного бюджету лише частину чистого прибутку (доходу) у розмірі 30 відсотків, 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.

За III квартал 2017 року 45% чистого прибутку склало 5 786 тис. грн., з них витрачено 5 016 тис. грн. на:

- придбання обладнання 4 672 тис. грн.;
- передачу програмного забезпечення Державній міграційній службі 344 тис. грн.

В IV кварталі 2017 року 45% чистого прибутку – 7 738 тис. грн., які планується витратити на супроводження програмного забезпечення та його умов технічного і технологічного функціонування (розробку програмних продуктів, придбано програмно-технічні комплекси, високошвидкісні сканери, переведення в цифровий формат паперового обліку міграційної служби) в подальших періодах 2018 року.

ДП «ДОКУМЕНТ»**Фінансова звітність за рік,****що закінчився 31 грудня 2017****(порівняльна інформація за 4 періоди)***(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)***15. Короткострокові кредити банків (ряд. 1600 фінансового звіту)**

Короткострокові кредити банку складають:

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Короткострокові кредити банків	-	3 000	3 500	1 376
Всього	-	3 000	3 500	1 376

16. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками товари, роботи, послуги (ряд. 1615 фінансового звіту)

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги становить:

Найменування	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6 743	4 754	1 878	543
Всього	6 743	4 754	1 878	543

17. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (ряд. 1620 та 1621 фінансового звіту)

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом представлена наступним чином:

Найменування	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
	7	6	5	4
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	11 470	1 776	3 234	1 414
у т.ч. податок на прибуток	3 039	-	1 112	205
Всього	14 509	1 776	4 346	1 619

18. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування (ряд. 1625 фінансового звіту)

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування складає:

Найменування	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	1 370	778	1 548	743
Всього	1 370	778	1 548	743

ДП «ДОКУМЕНТ»
Фінансова звітність за рік,
що закінчився 31 грудня 2017
(порівняльна інформація за 4 періоди)
(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)

19. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці (ряд. 1630 фінансового звіту)

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці складає:

Найменування	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	4 861	2 372	1 987	713
Всього	4 861	2 372	1 987	713

20. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (ряд. 1635 фінансового звіту)

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами становить:

Найменування	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Кредиторська заборгованість за одержаними авансами	283	109	993	4 428
Всього	283	109	993	4 428

21. Поточні забезпечення (ряд. 1660 фінансового звіту)

Поточні забезпечення складають:

Найменування	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Поточні забезпечення	5 203	2 379	2 627	1 491
Всього	5 203	2 379	2 627	1 491

22. Інші поточні зобов'язання (ряд. 1690 фінансового звіту)

Інші поточні зобов'язання складають:

Найменування	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Інші поточні зобов'язання	1 142	1 620	1 719	1 765
Всього	1 142	1 620	1 719	1 765

ДП «ДОКУМЕНТ»
Фінансова звітність за рік,
що закінчився 31 грудня 2017
(порівняльна інформація за 4 періоди)
(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)

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

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) представлений наступним чином:

Найменування	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Чистий дохід	292 858	132 895	153 706	108 275
Всього	292 858	132 895	153 706	108 275

24. Собівартість реалізованої продукції (ряд. 2050 фінансового звіту)

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) представлена наступним чином:

Стаття витрат	2017 рік	2016 рік	2015 рік	2014 рік
Витрати на сировину та основні матеріали всього	6 912	3 971	20 054	6 491
Витрати на паливо	70			
Витрати на оплату праці	81 390	40 709	34 497	27 670
Відрахування на соціальні заходи	17 697	8 899	12 171	9 759
Амортизація	20 604	6 155	4 917	3 577
Витрати на оренду, та утримання приміщень	22 796	14 841	11 304	5 146
Витрати на відрядження	502	228	50	69
Витрати на послуги зв'язку, Інтернет, пошта	3 275	1 497	1 253	337
Витрати на інформаційно-консультаційні послуги	127	56	50	
Витрати на обслуговування техніки	3 906	1 985	2 531	2 550
Виробничі витрати: послуги постачальників з поліпшення й ремонту (приміщень)	33 709	4 750		
Витрати на оренду обладнання	5 649			
Технічне обслуговування автотранспорту	39			
Собівартість реалізованих товарів	34			
Всього	196 710	83 091	86 827	55 599

ДП «ДОКУМЕНТ»
Фінансова звітність за рік,
що закінчився 31 грудня 2017
(порівняльна інформація за 4 періоди)
(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)

25. Інші операційні доходи (ряд. 2120 фінансового звіту)

Інші операційні доходи представлені наступним чином:

Стаття доходу	2017 рік	2016 рік	2015 рік	2014 рік
Надходження від агентської винагороди	2 661	1 438	1 443	952
Надходження відсотків від банків	41	22	112	108
Надходження від операційної оренди	363	212	157	366
Надходження від продажу активів	149	971	509	32
Суми безнадійної кредиторської заборгованості	22	779	338	60
Storno витрат (зносу) при передачі майна	27	1 043	2 125	
Безоплатно отримано			17	
Сума штрафів (неустойки, пені, відшкодування)	4		20	
Надходження відсотків від депозиту				
Суми страхового відшкодування отримані	43			
Дохід від тестування обладнання програмного забезпечення	23			
Дохід від перерахунку частки використання товарів/ послуг в оподаткованих операціях	951			
Курсові різниці			564	137
Всього інших доходів	4 284	4 465	5 285	1 655

26. 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.

Стаття витрат	2017 рік	2016 рік	2015 рік	2014 рік
Витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	2 811	2 016	2 378	2 766
Витрати на оренду службових автомобілів	26	13		
Витрати на страхові послуги				
Витрати на аудиторські послуги				

ДП «ДОКУМЕНТ»

Фінансова звітність за рік,

що закінчився 31 грудня 2017

(порівняльна інформація за 4 періоди)

(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)

Витрати на службові відрядження	530	534	527	640
Витрати на зв'язок	205	276	308	697
Витрати на оплату праці	25 835	23 251	24 132	20 132
Відрахування на соціальні заходи	4 961	4 790	7 580	6 562
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	885	903	1 075	2 171
Витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	3 055	3 249	3 516	3 512
Витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	17	16	15	56
Організаційно-технічні послуги	1 222	710	626	538
Консультаційні та інформаційні послуги	524	92	106	713
Юридичні послуги	55	24	32	357
Послуги з оцінки майна	12	40	40	308
Витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу		3	60	20
Витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів				3
Витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання			65	479
Інші	995	946	1 169	1 258
Витрати на банківське обслуговування	146	329	537	517
Матеріальні витрати	389	340	388	465
Витрати на періодичне видання	460	277	244	276
Разом адміністративні витрат	41 133	36 863	41 629	40 212

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

Витрати на збут представлені наступним чином:

Стаття витрат	2017 рік	2016 рік	2015 рік	2014 рік
Транспортні витрати				160
Витрати на оплату праці		132	369	777
Відрахування на соціальні заходи		29	128	272
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	8	11	28	34

ДП «ДОКУМЕНТ»**Фінансова звітність за рік,****що закінчився 31 грудня 2017****(порівняльна інформація за 4 періоди)***(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)*

Витрати на рекламу	4 613	4 610	3 858	1 944
Матеріальні витрати		13	101	85
Витрати пов'язані з сприянням в реалізації послуг	3 195			
Всього:	7 816	4 795	4 484	3 272

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

Операційні витрати представлені наступним чином:

Стаття витрат	2017 рік	2016 рік	2015 рік	2014 рік
Витрати згідно колективної угоди	18	183	280	825
Матеріальні витрати згідно колективної угоди	751	387	556	463
Матеріальна допомога згідно колективної угоди	80	1 172		356
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів переданих в оренду	166	272	155	2 177
Витрати загальногосподарського використання	1 290	579	326	291
Витрати на лікарняні				117
Витрати на винагороду гпх				295
Курсові різниці			1 074	91
Інші витрати			8	
Всього:	2 305	2 593	2 399	4 615

29. Операції з пов'язаними сторонами

Сторони вважаються пов'язаними, якщо перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб, також пов'язаними сторонами вважаються підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Пов'язаними сторонами Підприємства є:

- Державна міграційна служба
- Державні підприємства у сфері управління Державної міграційної служби
- Генеральний директор Швачко Володимир Анатолійович

ДП «ДОКУМЕНТ»
Фінансова звітність за рік,
що закінчився 31 грудня 2017
(порівняльна інформація за 4 періоди)
(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)

За 2015 – 2017 роки, Підприємство мало такі операції із пов'язаними сторонами:

Пов'язана сторона	Вид розрахунків	Сума, грн.
2015 рік		
ДМС	Отримання від ДМС автомобіля та шин	262 575,00
	Обладнання передано в оренду ДМС	8 162,20
	Послуги водія для ДМС	88 788,00
	Безоплатна передача основних засобів до ДМС	4 697 394,13
2016 рік		
ДМС	Обладнання передано в оренду ДМС	63 853,16
	Послуги водія від ДМС	89 472,00
	Безоплатна передача основних засобів до ДМС	5 091 718,69
2017 рік		
ДМС	Обладнання передано в оренду ДМС	141 780,10
	Послуги водія від ДМС	109 200,00
	Департамент адміністрування реєстру	1 383 351,61
	Безоплатна передача основних засобів до ДМС	343 611,22

Компенсація провідному управлінському персоналу

Провідний управлінський персонал Підприємства представлений однією особою – генеральний директор Швачко Володимир Анатолійович. Компенсація провідному управлінському персоналу, що включена до складу витрат на персонал та виплачена за рахунок прибутку, включала заробітну плату і додаткові поточні премії, і становила:

Рік	Нараховано всього, грн.	в тому числі:	
		з/п	премія за рахунок прибутку
2014	373 760,07	373 760,07	0,00
2015	1 365 216,31	507 816,31	857 400,00
2016	1 150 079,42	449 779,42	700 300,00
2017	680 986,94	680 986,94	0,00

30. Умовні та контрактні зобов'язання

ДП «ДОКУМЕНТ»

Фінансова звітність за рік,

що закінчився 31 грудня 2017

(порівняльна інформація за 4 періоди)

(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)

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. У сфері управління ДМС України перебуває державне Підприємство «Документ», яке має досвід побудови і технічної підтримки інформаційних систем, розробки спеціалізованого програмного забезпечення та системного адміністрування.

Водночас, це державне Підприємство згідно з чинним законодавством перераховує до державного бюджету 75% чистого прибутку (доходу) від своєї господарської діяльності. Загалом з одержаного Підприємством прибутку наразі ним щоквартально до державного бюджету перераховується (18% податок на прибуток; 75% відрахування частини чистого прибутку та 18% сума авансового внеску при виплаті державних дивідендів).

Виконання зазначеної постанови має негативний вплив на фінансово-господарську діяльність Підприємства і не дає змоги фінансово та кадрово забезпечити належне адміністрування Реєстру, оскільки:

- сплата 75% частини чистого прибутку грошовими коштами спричиняє їх значному вимиванню або їхню недостатність і як результат потребу у залученні кредитних ресурсів для придбання необхідних програмно-технічних комплексів, створення, обслуговування та модернізації спеціального програмного забезпечення, віддаленої підтримки користувачів тощо;
- збільшення розміру відрахувань частини чистого прибутку призводить до збільшення суми авансових внесків з податку на прибуток, оскільки відповідно до підпункту 57.1.21 статті 57 Податкового кодексу України сума сплачених авансових внесків з податку на прибуток підлягає зарахуванню у зменшення податкового зобов'язання з податку на прибуток, задекларованого у податковій декларації за звітний податковий рік. Сума сплачених авансових внесків з податку на прибуток не підлягає поверненню платнику податків або зарахуванню в рахунок погашення грошових зобов'язань з інших податків і зборів.
- відрахування з чистого прибутку є одним з основних джерел для розвитку Підприємства, у тому числі додаткового зміцнення його кадрового потенціалу.
- високий рівень оподаткування та збільшення рівня навантаження зі сплати частини чистого прибутку унеможливує будь-який розвиток Підприємства, а також зміцнення його матеріально-технічної бази, створює постійне виникнення заборгованостей перед постачальниками обладнання, матеріалів, послуг.

ДП «ДОКУМЕНТ»
Фінансова звітність за рік,
що закінчився 31 грудня 2017
(порівняльна інформація за 4 періоди)
(в тисячах українських гривень, якщо інше не зазначено)

Таким чином, сплата Підприємством 75% частини чистого прибутку до державного бюджету унеможливує виконання Підприємством покладених на нього державою завдань, насамперед, щодо сталого функціонування і подальшої розбудови Реєстру.

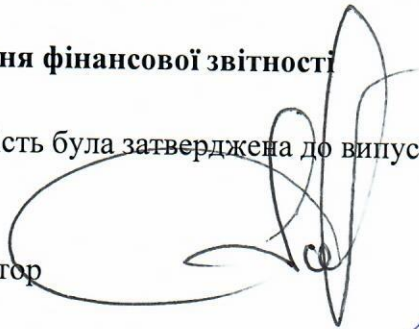
31. Події після звітного періоду

Після звітного періоду до дати випуску цієї звітності не відбулося подій, які б Підприємство повинно було розкрити в цій фінансовій звітності.

32. Затвердження фінансової звітності

Ця фінансова звітність була затверджена до випуску 30 травня 2018 року.

Генеральний директор



Швачко Володимир Анатолійович

Головний бухгалтер



Харченко Ленора Расимівна