



ДІВАЙС-ГРУП
аудиторська компанія

Товариство з обмеженою відповідальністю
«АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДІВАЙС-ГРУП»

Свідоцтво №3616, видане Аудиторською палатою
України 30 червня 2005 року, рішення №150/4
01103, м. Київ, вул. Драгомирова, буд. 10/10, к. 61
Телефони: (044) 200-02-57, (098) 348-65-05

« _____ » _____
вих. № № 19/АВ від 24.02.2020 року

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо річної фінансової звітності

**Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне
управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та
споруд на них Печерського району» м. Києва**

за період з 01.01.2019 по 31.12.2019

м. Київ

24 лютого 2020р.

Керівництву КП ШЕУ Печерського району
Департамент комунальної власності м. Києва виконавчого органу
Київської міської ради (Київської міської адміністрації)

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності за період з 01.01.2019 по 31.12.2019 року Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Печерського району» м. Києва (код за ЄДРПОУ 03359115) (надалі КП ШЕУ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ), що додається, та включає:

- Баланс станом на 31.12.2019 року,
- Звіт про фінансові результати за рік 2019,
- Звіт про рух грошових коштів за рік 2019,
- Звіт про власний капітал за рік 2019,
- Примітки до річної фінансової звітності за рік 2019,
- Примітки до фінансової звітності за період з 01.01.2019 по 31.12.2019 року, що містять короткий виклад основних принципів облікової політики та іншу інформацію (надалі разом – «Фінансова звітність»).

Фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням прийнятої в Україні концептуальної основи фінансової звітності, передбаченої

Національними Положеннями (Стандартами) бухгалтерського обліку, яка є концептуальною основою дотримання вимог.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення думки із застереженням», фінансові звіти в усіх суттєвих аспектах справедливо та достовірно відображають фінансовий стан КП ШЕУ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ станом на 31 грудня 2019р., його фінансові результати за 2019 рік, звіт про рух грошових коштів за 2019 рік, звіт про власний капітал за 2019 рік. Підготовлений комплект фінансової звітності відповідає встановленим вимогам Національних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності, а також вимогам чинного законодавства України і прийнятої облікової політики.

Підстава для висловлення думки із застереженням

Ми не мали змоги підтвердити кількість в повному обсязі основних засобів та запасів КП ШЕУ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ станом на 31.12.2019р., оскільки не спостерігали за річною інвентаризацією активів підприємства. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитися в кількості основних засобів, утримуваних на 31 грудня 2019р.

На підприємстві є основні засоби, які мають нульову балансову вартість, але використовуються в господарській діяльності. Первісна вартість таких активів складає на дату звіту 28 423 тис.грн. Згідно ПСБО 7 «Основні засоби»: підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. Через обмежений час аудиту ми не мали змоги визначити справедливу вартість цих активів.

Ми дійшли висновку, що вплив на фінансову звітність зазначених вище зауважень, невиявлених викривлень може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

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

На нашу думку аудитори отримали достатні та прийнятні аудиторські докази про те, що розкриття у фінансовій звітності інформації, пов'язаної з обліковими оцінками, відповідає вимогам застосування концептуальної основи фінансової звітності відповідно до МСА 540 «Аудит облікових оцінок, у тому числі облікових оцінок за справедливою вартістю, та пов'язані з ними розкриття інформації». Аудитори визначають, що будь – які облікові оцінювання, не призводять до значних ризиків.

Були виконані процедури аудиту згідно МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. Аудиторські докази охоплювали інформацію, яка містилася в облікових записах, що є основою фінансової звітності.

КП ШЕУ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ (надалі – Підприємство) є юридичною особою, має самостійний баланс, поточний та інші рахунки в установах банків, має печатку зі своїм найменуванням, штампи, фірмові бланки та інші реквізити.

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової звітності, послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітів періодів.

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Підприємство розпочало й буде здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

На думку керівництва, застосування припущення щодо здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі є прийнятним, враховуючи належний рівень достатності капіталу.

В ході перевірки аудиторів не отримали свідочств щодо існування загрози безперервності діяльності Підприємства.

Товариство веде свій бухгалтерський облік згідно з українським законодавством. Дана фінансова звітність була підготовлена на основі бухгалтерських записів, які ведуться у відповідності до нормативно-правових актів України.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Стан бухгалтерського обліку

Суб'єктом аудиту (КП ШЕУ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ) виконувався бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральному вимірі та в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення. Бухгалтерський облік здійснювався на засадах національних П(С)БО, прийнятих в Україні. Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій були первинна документація, всі дані, що зафіксовані в них, систематизовано на рахунках бухгалтерського обліку шляхом подвійного запису. Стан первинних документів та облікових реєстрів добрий. Отже, є аналітична база для забезпечення детальних даних для прийняття управлінських рішень та формування фінансової, податкової та статистичної звітності.

Використані на підприємстві принципи бухгалтерського обліку, обумовлені в наказі про облікову політику №106 від 27.11.2012 року, розкриті в Примітках до фінансової звітності та відповідають концептуальній основі фінансової звітності, передбаченій Національними стандартами бухгалтерського обліку. Рекомендовано Наказ про облікову політику підприємства оновити у відповідності до чинних нормативних документів.

Підприємство застосовувало звичайну систему оподаткування зі сплатою ПДВ.

Подій, що відбувались у період між датою фінансової звітності та датою аудиторського звіту, які б були підставою для коригування звітів за положеннями пп. 15-19 П(С)БО 6 "Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах", та МСА 560 "Подальші події", не ідентифіковано.

Вбачається, що поточний бухгалтерський облік в КП ШЕУ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ, який є підґрунтям для складання фінансової звітності, був повним і відповідав приписам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та чинним П(С)БО.

Підприємство отримує бюджетне фінансування з місцевого бюджету міста Києва та подає відповідну звітність до органів державного казначейства.

Відповідно до Наказу про облікову політику аналітичний облік надходження та використання коштів цільового фінансування проводиться окремо за наступними видами:

1. кошти, що надходять на покриття збитків;
2. на фінансування основної діяльності (по яких доходи визнаються як виручка від реалізації товарів, робіт, послуг);

3. на фінансування інших поточних витрат;
4. для здійснення капітальних інвестицій (для яких доходи визнаються протягом строку корисного використання об'єктів капітальних інвестицій).

В обліковій політиці передбачені забезпечення витрат на оплату відпусток за ПСБО 11. Також визначені способи визначення оцінки ступеня завершеності операцій з надання послуг, згідно ПСБО 15 «Дохід». Згідно обліковій політиці перелік і склад змінних і постійних загальновиробничих витрат, бази їх розподілу; перелік і склад статей калькулювання статей собівартості продукції (робіт, послуг) визначаються за ПСБО 16 «Витрати».

Згідно додатку до рішення Київської міської ради № 398/3232 від 1 жовтня 2007р. Порядок розподілу прибутку та нормативи наступний:

- Відрахування частки прибутку до бюджету відповідного рівня (підприємства комунальної власності територіальної громади м. Києва здійснюють відрахування до бюджету міста Києва за нормативами та у Порядку, затвердженими рішенням Київради від 19.07.05 №821/3396, державні підприємства здійснюють відрахування до державного бюджету у Порядку, затвердженому постановою Кабінету Міністрів України від 29.01.07 № 68):
- На розвиток виробництва з формуванням фонду розвитку виробництва (капітальні інвестиції на придбання, створення, модернізацію, модифікацію, реконструкцію, добудову, дообладнання тощо необоротних активів) -40% від чистого прибутку після сплати відрахувань до бюджету ;
- На матеріальне заохоченні (виплати працівникам, які в податковому обліку не включаються до валових витрат) – до 5% від чистого прибутку після сплати відрахувань до бюджету.
- До резервної фонду (капіталу (кошти, які можуть бути використані на покриття збитків майбутніх періодів) – 10% від чистого прибутку після сплати відрахувань до бюджету.
- Залишок чистого прибутку спрямовується на поповнення власних оборотних коштів зі збільшенням “іншого додаткового капіталу”.

Аналіз фінансово-економічних показників

Показники КП ШЕУ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ (див. Додаток 1 до цього звіту) ліквідності (платоспроможності) повністю відповідають нормативним значенням та свідчать про гідний рівень платоспроможності підприємства. На дату балансу 31.12.2019р. Підприємство готове своєчасно розрахуватись на 100% по всім зобов'язанням. Основні засоби на дату балансу в середньому амортизовані на 50%. Підприємство стабільно оновлює склад основних засобів. Протягом звітного року оновлено 3,7% від загальної вартості основних засобів – надійшло основних засобів на 20 579 тис.грн. Впродовж 2019 року вибули основні засоби первісною вартістю 18 205 тис.грн., додаткова інформація та розшифровки розкриті в примітках до звітності.

Показники оборотності активів та віддачі капіталу мають високі показники. Середній строк погашення кредиторської і дебіторської заборгованостей на найвищому рівні – 3 і 6 днів відповідно, що говорить про те, що керівництво веде ефективну політику по розрахунках з постачальниками та покупцями. Ефективність використання основних фондів складає 0,47 грн. чистого доходу на 1 грн. основних засобів, що використовуються. Середня віддача власного капіталу дорівнює 0,42 грн. чистого доходу на 1 грн. власного капіталу підприємства.

Чистий оборотний капітал підприємства збільшився у порівнянні з попереднім роком на 8373,00 тис.грн. Позитивне значення показника у 17 960 тис.грн. - свідчить про фінансову стабільність і гнучкість підприємства. Тип фінансової стійкості підприємства – абсолютний, тобто підприємство фінансово стійке, має високий ступінь гнучкості для подальшого функціонування.

Рентабельність діяльності підприємства позитивна, проте не на високому рівні – до 3%.

В структурі активів балансу (таблиця 3 додатку 1 до цього висновку) необоротні активи (основні засоби, нематеріальні активи) займають 93%, оборотні (запаси, дебіторська заборгованість та грошові кошти) – 7%. У структурі джерел майна (в пасивах), див. табл.4 додатку1, основну долю займає власний капітал – 97%. Кредитні кошти відсутні. Підприємство функціонує повністю за рахунок власних коштів та цільового фінансування з місцевого бюджету. В цілому майно підприємства збільшилось на 32 041 тис.грн., або на 12%, в тому числі, за рахунок збільшення необоротних активів на 23 399 тис.грн (або на 9%) та збільшення оборотних активів – на 8 642 тис.грн. (або на 82%).

Аналіз елементів операційних витрат (таблиця 2 додатку1) показав, що основну долю займають витрати на оплату праці – 39%, амортизація – 24% та матеріальні витрати – 18%. За звітний рік загальна сума витрат збільшилась на 19450 тис.грн., або на 16%.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал підприємства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень стандартів обліку та фінансової звітності 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

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на підставі результатів проведеного аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, що прийняті Аудиторською палатою України в якості національних стандартів аудиту, зокрема 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності», 705 «Модифікації думки незалежного аудитора», 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації». Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Нашими цілями є:

- отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки,
- складання звіту аудитора, який містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; 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.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриття їх у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосується підготовки та достовірності представлення фінансових звітів та розшифровок статей фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю ;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- 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.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі

стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

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

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки із застереженням.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Назва аудиторської фірми	ТОВ «Аудиторська компанія «Дівайс-груп»
Ідентифікаційний код юридичної особи	33498239
Юридична адреса аудиторської фірми	01103 м. Київ, вул. Драгомирова, 10/10, оф. 61
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати аудиторську діяльність	Свідоцтво №3616, видане Аудиторською палатою України, рішення №150/4 від 30.06.2005р.
Номер, дата рішення про видачу свідоцтва про відповідність системи контролю якості	Рішення Аудиторської палати України №349/4 від 28.09.2017
Телефон	(098) 348-65-05, (044)200-02-57
Дата і номер договору на проведення аудиту	Договір від 17 лютого 2020 №19/АВ
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту	з 17 лютого 2020 по 24 лютого 2020
Дата аудиторського висновку	24 лютого 2020 року

Директор
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Аудиторська компанія «Дівайс-груп»,
аудитор, канд.екон. наук.

Л.В. Таратута



Дата підпису: 24 лютого 2020 року

Таблиця 1 Розраховані показники для аналізу фінансового стану
КП ШЕУ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ за 2019 рік

№ п/п	Показник	Формула розрахунку показника за звітністю	Розрахункове значення за попередній період	Розрахункове значення на дату балансу (на кінець звітного періоду)	Коментар
1	2	3	4	5	6
1	Аналіз майнового стану підприємства				
1.1	Коефіцієнт зносу основних засобів	$\frac{\text{ф 1 р 1012}}{\text{ф 1 р 1011}}$	0,50	0,54	Основні засоби на підприємстві зношені в основному на 50%
1.2	Коефіцієнт оновлення основних засобів	Надійшло за рік основних засобів / ф.1 р.1011(гр.4)	0,054	0,042	За звітний рік на підприємство надійшло основних засобів на 20579 тис.грн. Це в основному транспортні засоби
1.3	Коефіцієнт вибуття основних засобів	Вибуло за рік основних засобів / ф.1 р.1011 (гр.3)	0,004	0,037	Вибуття основних засобів у звітному році в розмірі 18205 тис.грн. відбулось в основному в групі будинки, споруди та передавальні пристрої
2	Аналіз ліквідності підприємства				
2.1	Коефіцієнт покриття	$\frac{(\text{ф 1 р 1195} - \text{ф 1 р 1170})}{(\text{ф 1 р 1695} - \text{ф 1 р 1665})}$	11,66	16,80	Нормативне значення коефіцієнту покриття - більше одиниці, тому можна стверджувати, що підприємство в змозі покрити свої зобов'язання, використовуючи всі оборотні активи.
2.2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	$\frac{(\text{ф 1 р 1195} - \text{ф 1 р 1170} - \text{ф 1 р 1100})}{(\text{ф 1 р 1695} - \text{ф 1 р 1665})}$	4,31	6,20	Згідно коефіцієнта швидкої ліквідності можна зробити висновок, що 6,20 грн. ліквідних активів припадає на 1 грн. поточних боргів.
2.3	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\frac{(\text{ф 1 р 1160} + \text{ф 1 р 1165})}{(\text{ф 1 р 1695} - \text{ф 1 р 1665})}$	2,21	4,15	Коефіцієнт абсолютної ліквідності значно перевищує нормативне значення (0,25), що говорить про фінансову стійкість та платоспроможність підприємства.
2.4	Чистий оборотний капітал, тис.грн.	$(\text{ф 1 р 1195} - \text{ф 1 р 1170}) - (\text{ф 1 р 1695} - \text{ф 1 р 1665})$	9587,00	17960,00	Чистий оборотний капітал підприємства збільшився у порівнянні з попереднім роком на 8373,00 тис.грн. Позитивне значення показника свідчить про фінансову стабільність і гнучкість підприємства.
3	Аналіз платоспроможності підприємства				

№ п/п	Показник	Формула розрахунку показника за звітністю	Розрахункове значення за попередній період	Розрахункове значення на дату балансу (на кінець звітного періоду)	Коментар
1	2	3	4	5	6
3.1	Коефіцієнт платоспроможності (автономії)	$\phi 1 \text{ p } 1495 / \phi 1 \text{ p } 1900$	0,97	0,97	Виходячи з коефіцієнта платоспроможності (автономії), можна сказати, що власний капітал у загальних пасивах склав 97,00%.
3.2	Коефіцієнт фінансування	$(\phi 1 \text{ p } 1595 + \phi 1 \text{ p } 1695 - \phi 1 \text{ p } 1665) / (\phi 1 \text{ p } 1495 + \phi 1 \text{ p } 1665)$	0,004	0,004	На кінець звітного періоду всі кредити та зобов'язання підприємства склали 0,4% від власного капіталу, що говорить про фінансову незалежність підприємства.
3.3	Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	$((\phi 1 \text{ p } 1195 - \phi 1 \text{ p } 1170) - (\phi 1 \text{ p } 1695 - \phi 1 \text{ p } 1665)) / (\phi 1 \text{ p } 1695 - \phi 1 \text{ p } 1665)$	10,66	15,80	Забезпечення власними коштами збільшилось майже на 50%, що є наслідком збільшення робочого капіталу.
3.4	Коефіцієнт маневреності власного капіталу	$((\phi 1 \text{ p } 1195 - \phi 1 \text{ p } 1170) - (\phi 1 \text{ p } 1695 - \phi 1 \text{ p } 1665)) / \phi 1 \text{ p } 1495$	0,04	0,06	Частка власних обігових коштів у власному капіталі складає 6%
4	Аналіз ділової активності підприємства				
4.1	Коефіцієнт оборотності активів	$\phi 2 \text{ p } 2000 / ((\phi 1 \text{ p } 1300 (\text{гр. 3}) + \phi 1 \text{ p } 1300 (\text{гр. 4})) / 2)$	0,36	0,41	Середня оборотність всіх активів за звітний період складає 0,41 обороти в рік.
4.2	Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості	$\phi 2 \text{ p } 2000 / ((\phi 1 \text{ p } 1605 + \phi 1 \text{ p } 1615 + \phi 1 \text{ p } 1620 + \phi 1 \text{ p } 1625 + \phi 1 \text{ p } 1630 + \phi 1 \text{ p } 1660 (\text{гр. 3}) + (\phi 1 \text{ p } 1605 + \phi 1 \text{ p } 1615 + \phi 1 \text{ p } 1620 + \phi 1 \text{ p } 1625 + \phi 1 \text{ p } 1630 + \phi 1 \text{ p } 1660 (\text{гр. 4})) / 2)$	110,60	136,97	Середня оборотність кредиторської заборгованості за 2019 рік складає 136,97 оборотів та показує у скільки разів чистий дохід перевищує середню кредиторську заборгованість.
4.3	Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості	$\phi 2 \text{ p } 2000 / (((\phi 1 \text{ p } 1120 + \phi 1 \text{ p } 1125 + \phi 1 \text{ p } 1130 + \phi 1 \text{ p } 1135 + \phi 1 \text{ p } 1155 (\text{гр. 3})) + (\phi 1 \text{ p } 1120 + \phi 1 \text{ p } 1125 + \phi 1 \text{ p } 1130 + \phi 1 \text{ p } 1135 + \phi 1 \text{ p } 1155 (\text{гр. 4})) / 2)$	62,79	57,47	Середня оборотність дебіторської заборгованості майже у 2,5 рази менша кредиторської, але також має високий показник. Чим вищий показник обіговості - тим ефективніший розвиток господарської діяльності.

№ п/п	Показник	Формула розрахунку показника за звітністю	Розрахункове значення за попередній період	Розрахункове значення на дату балансу (на кінець звітного періоду)	Коментар
1	2	3	4	5	6
4.4	Строк погашення кредиторської заборгованості, дн.	Тривалість періоду / коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості	3	3	Середня тривалість погашення кредиторської заборгованості складає 3 дні. Такий показник говорить про те, що керівництво веде ефективну політику по розрахунках з постачальниками.
4.5	Строк погашення дебіторської заборгованості, дн.	Тривалість періоду / коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості	6	6	Середній строк погашення дебіторської заборгованості складає 6 днів. Показник знаходиться в межах норми.
4.6	Коефіцієнт оборотності матеріальних запасів	$\frac{\text{ф2 р 2000}}{((\text{ф1 р 1100 (гр. 3)} + \text{ф1 р 1100 (гр. 4)})/2)}$	13,69	12,03	На кінець 2019 року середній обіг матеріальних запасів зменшився на 12,11%.
4.7	Фондовіддача	$\frac{\text{ф2 р 2000}}{((\text{ф1 р 1011 (гр. 3)} + \text{ф1 р 1011 (гр. 4)})/2)}$	0,20	0,47	Ефективність використання основних фондів складає 0,47 грн. чистого доходу на 1 грн. основних засобів, що використовуються. Показник збільшився майже у 2,5 рази
4.8	Коефіцієнт оборотності власного капіталу	$\frac{\text{ф2 р 2000}}{((\text{ф1 р 1495 (гр. 3)} + \text{ф1 р 1495 (гр. 4)})/2)}$	0,37	0,42	Середня віддача власного капіталу дорівнює 0,42 грн. чистого доходу на 1 грн. власного капіталу підприємства.
5	Аналіз рентабельності підприємства				
5.1	Коефіцієнт рентабельності активів	$\frac{\text{ф2 р 2350 або ф2 р 2355}}{((\text{ф1 р 1300 (гр. 3)} + \text{ф1 р 1300 (гр. 4)})/2)}$	0,94%	1,17%	Коефіцієнт рентабельності активів в порівнянні з попереднім роком збільшився в 1,2 рази.
5.2	Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	$\frac{\text{ф2 р 2350 або ф2 р 2355}}{((\text{ф1 р 1495 (гр. 3)} + \text{ф1 р 1495 (гр. 4)})/2)}$	0,97%	1,20%	Коефіцієнт рентабельності власного капіталу на рівні з коефіцієнтом рентабельності активів, має достатньо високий рівень
5.3	Коефіцієнт рентабельності реалізації	$\frac{\text{ф2 р 2350 або ф2 р 2355}}{\text{ф2 р 2000}}$	2,61%	2,84%	Коефіцієнт рентабельності реалізації збільшився на 9,06%
5.4	Коефіцієнт рентабельності продукції	$\frac{\text{ф2 р 2190}}{(\text{ф2 р 2050} + \text{ф2 р 2180})}$	0,00%	2,45%	У звітному році рентабельність основної діяльності склала біля 3%.

Таблиця 2 Аналіз елементів операційних витрат
КП ШЕУ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ 2018-2019р.р.

Назва статті	За звітний період 2019р, тис.грн	За аналогічний період попереднього року 2018р., тис.грн.	Абсолютне відхилення, тис.грн. (+або -), тис.грн. (2-3)	Темп приросту, % (+ або -) 4/2	Структура за звітний період, %	Структура за аналогічний період попереднього року, %
1	2	3	4	5	6	7
Матеріальні затрати	25043	30382	-5339	-18%	18%	25%
Витрати на оплату праці	55240	38986	16254	42%	39%	32%
Відрахування на соціальні заходи	11939	8487	3452	41%	9%	7%
Амортизація	34062	30261	3801	13%	24%	25%
Інші операційні витрати	13972	12690	1282	10%	10%	11%
Разом	140256	120806	19450	16%	100%	100%

Таблиця 3 Аналітичне групування та аналіз статей активу балансу
КП ШЕУ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ 2018-2019р.р.

Актив балансу	На початок періоду		На кінець періоду		Абсолютне відхилення, тис.грн.	Темп росту,%
	тис. грн.	% до підсумку	тис. грн.	% до підсумку		
1. Майно - всього	257555,0	100,00	289596,0	100,0	32041,0	112,44
1.1. Необоротні активи	247063,0	95,93	270462,0	93,39	23399,0	109,47
1.2. Оборотні активи	10492,0	4,07	19134,0	6,61	8642,0	182,37
1.2.1. Запаси	6610,0	2,57	12049,0	4,16	5439,0	182,28
1.2.2. Дебіторська заборгованість	1655,0	0,64	2251,0	0,78	596,0	136,01
1.2.3 Поточні фінансові інвестиції	0,0	0,00	0,0	0,00		
1.2.4. Грошові кошти та їх еквіваленти	1988,0	0,77	4716,0	1,63	2728,0	237,22
1.2.5 Витрати майбутніх періодів	6,0	0,00	37,0	0,01	31,0	616,67

Таблиця 4 Аналітичне групування та аналіз статей пасиву балансу
КП ШЕУ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ 2018-2019р.р.

Пасив балансу	На початок періоду		На кінець періоду		Абсолютне відхилення, тис.грн.	Темп росту,%
	тис. грн.	% до підсумку	тис. грн.	% до підсумку		
1. Джерела майна - всього	257 555,0	100,0	289 596,0	100,00	32041,00	112,44
1.1. Власний капітал	251 103,0	97,5	279 923,0	96,66	28820,00	111,48
1.2. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	-
1.3 Поточні зобов'язання і забезпечення	6 452,0	2,5	9 673,0	3,34	3221,00	149,92
1.3.1 Короткострокові кредити банків	0,00	0,0	0,0	0,00	0,00	-
1.3.2. Кредиторська заборгованість	619,0	0,2	1 137,0	0,39	518,00	183,68
1.3.3. Поточні забезпечення	280,0	0,1	0,00	0,00	-280,00	0,00
1.3.4. Доходи майбутніх періодів	5 553,0	2,2	8 536,0	2,95	2983,00	153,72

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

КОДИ		
19	12	31

Дата (рік, місяць, число) _____

Підприємство Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Печерського району» м. Києва за ЄДРПОУ 03359115

Територія м. Київ, Печерський район за КОАТУУ 8038200000

Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство за КОПФГ 150

Вид економічної діяльності Допоміжне обслуговування наземного транспорту за КВЕД 52.21

Середня кількість працівників¹ 269

Адреса, телефон 01010, м. Київ, вулиця Андрія Іванова, будинок 19

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 _____

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 20 19 р.

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	10	42405
первісна вартість	1001	63	42440
накопичена амортизація	1002	53	35
Незавершені капітальні інвестиції	1005	340	832
Основні засоби	1010	246713	227225
первісна вартість	1011	490069	492742
знос	1012	243356	265517
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	247063	270462
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	6610	12049
Виробничі запаси	1101	6354	11545
Незавершене виробництво	1102	256	504
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	612	723
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	685	636
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	358	892
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1988	4716
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	1988	4716
Витрати майбутніх періодів	1170	6	37
Інші оборотні активи	1190	233	81
Усього за розділом II	1195	10492	19134
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	257555	289596

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1800	1800
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	1800	1800
Капітал у дооцінках	1405	1154	42659
Додатковий капітал	1410	247830	234826
Резервний капітал	1415	459	778
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
Неоплачений капітал	1425	(140)	(140)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	251103	279923
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	65	10
розрахунками з бюджетом	1620	231	395
у тому числі з податку на прибуток	1621	195	395
розрахунками зі страхування	1625	2	-
розрахунками з оплати праці	1630	204	244
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні забезпечення	1660	280	-
Доходи майбутніх періодів	1665	5553	8536
Інші поточні зобов'язання	1690	117	488
Усього за розділом III	1695	6452	9673
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	257555	289596

Керівник

Дорошенко Ю. В.

Головний бухгалтер

Войтко А. Г.

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



el. B. Zheromyta

Підприємство

Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Печерського району» м. Києва

за ЄДРПОУ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
19	12	31
03359115		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за рік 20 19 р.

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	112244	93401
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(84885)	(74844)
Валовий:			
прибуток	2090	27359	18557
збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	2220	1943
Адміністративні витрати	2130	(9917)	(8691)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(45454)	(37271)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(25792)	(25462)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	29692	28459
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(28)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	3900	2969
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(710)	(535)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	3190	2434
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	42659	-
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	42659	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	42659	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	45849	2434

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	25043	30382
Витрати на оплату праці	2505	55240	38986
Відрахування на соціальні заходи	2510	11939	8487
Амортизація	2515	34062	30261
Інші операційні витрати	2520	13972	12690
Разом	2550	140256	120806

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Дорошенко Ю. В.

Головний бухгалтер

Войтко А. Г.



Ю. В. Дорошенко

Підприємство

Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по
ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

19 12 31

03359115

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 20 19 р.

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	16537	14070
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	103934	81222
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	869	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	745	1122
Надходження від повернення авансів	3020	-	43
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	211	30
Надходження від операційної оренди	3040	962	148
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	51	480
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(48856)	(45292)
Праці	3105	(44446)	(31336)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(12060)	(8648)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(13386)	(10229)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(641)	(784)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(71)	(60)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	2980	766
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(252)	(235)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)

Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(252)	(235)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(-)	(-)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2728	531
Залишок коштів на початок року	3405	1988	1457
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	4716	1988

Керівник

Дорошенко Ю. В.

Головний бухгалтер

Войтко А. Г.



А. В. Дорошенко

Головний бухгалтер

3400

3405

3410

3415

3420

3425

3430

3435

3440

3445

Підприємство

Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них (найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
19	12	31
03359115		

Звіт про власний капітал

за рік 20 19 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1800	1154	247830	459	-	(140)	-	251103
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1800	1154	247830	459	-	(140)	-	251103
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	3190	-	-	3190
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	42659	-	-	-	-	-	42659
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	319	(319)	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	2711	-	(2711)	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	160	-	(160)	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(1154)	(15875)	-	-	-	-	(17029)
Разом змін у капіталі	4295	-	41505	(13004)	319	-	-	-	28820
Залишок на кінець року	4300	1800	42659	234826	778	-	(140)	-	279923

Керівник

Дорошенко Ю. В.

Головний бухгалтер

Войтко А. Г.



А. В. Геремута

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом Міністерства фінансів України
від 29 листопада 2000 р. N 302
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28 жовтня 2003 р. N 602)

КОДИ		
19	12	31
03359115		
8038200000		
150		
52.21		

Дата /рік, місяць, число/

за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 20 19 рік**

Форма N 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Підприємство м. Київ, Печерський район
Територія м. Київ, Печерський район
Комунальне підприємство
Допоміжне обслуговування наземного транспорту

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис. грн.

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Втрачено від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	27	19	-	42396	-	27	27	8	-	-	-	42396	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	36	34	13	-	-	5	5	6	-	-	-	44	35
Гудвіл	080	63	53	13	42396	-	32	32	14	-	-	-	42440	35
	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) -
(082) -
(083) -
(084) -
(085) -

1 рядка 080 графа 5

1 рядка 080 графа 15

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	передані в оперативну оренду			
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	428130	213315	1193	-	-	18147	11829	23688	-	-	-	411176	225174	-	-	2041	2041
Машини та обладнання	130	3763	1333	194	-	-	23	23	456	-	-	-	3934	1766	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	55370	26724	17425	300	-	-	-	8333	-	-	-	73095	35057	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1398	576	552	-	-	4	4	356	-	-	-	1945	928	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1408	1408	1215	-	-	31	31	1215	-	-	-	2592	2592	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	490069	243356	20579	300	-	18205	11887	34048	-	-	-	492742	265517	-	-	2041	2041

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 260 графа 5 Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15 вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 260 графа 19 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(261)
(262)
(263)
(264) 28423
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	340
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	19395	33
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1215	459
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	13	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	20623	832

3 рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341)

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342)

IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 1035 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

3 рядка 1160 графа 4 Балансу

(Звіт про фінансовий стан)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	990	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	7	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1223	45454
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	42
непродуктивні витрати і втрати	492	X	2
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	29692	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)		(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами		(632)	-
3 рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності		(633)	-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	4716
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	4716

3 рядка 1090 графа 4 Балансу

(Звіт про фінансовий стан)

Грошові кошти, використанні яких обмежено

(691)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік			Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	долаткові відрахування	зменшено				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	280	-	-	280	-	-	-	
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-	
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-	
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-	
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'єктивних контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-	
Резерв сумнівних боргів	760	-	-	-	-	-	-	-	
	770	-	-	-	-	-	-	-	
	775	-	42	-	42	-	-	-	
Разом	780	280	42	-	322	-	-	-	

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	7548	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	1937	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	1366	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	694	-	-
Незавершене виробництво	890	504	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	12049	-	-

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

вдображених за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку

оформлених в заставу

переданих на комісію

3 рядка 1200 графа 4

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4

Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

продажу

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	У т. ч. за строками непоташення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	723	723	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	892	892	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951)

42

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952)

-

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника

1

Код рядка

Сума

2

3

Виявлено (списано) за рік нестач і втрат

960

-

Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році

970

-

Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)

980

-

ХІ. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
І		
Поточний податок на прибуток	2	3
Відстрочені податкові активи:	1210	710
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	710
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	710
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
І		
Нараховано за звітний рік	2	3
Використано за рік - усього	1300	34062
в тому числі на:	1310	20592
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	20579
з них машини та обладнання	1313	20579
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	13
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи																
- усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи																
- усього	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
1424	-	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433)

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними переворотами	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
триріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
голоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
овна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
їця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
одаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Ільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - ВЗОМ	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



Дорошенко Ю. В.

Войтко А. Г.

с.п.с. Сьоромма

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК,
станом на 31.12.2019 року**

**Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню
автомобільних шляхів та споруд на них Печерського району» м. Києва Код ЄДРПОУ
03359115**

1. Загальні положення

Повне найменування українською мовою: Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Печерського району» м. Києва (надалі КП ШЕУ)

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб про включення до Єдиного державного реєстру:

Дата державної реєстрації: 30.09.1998

Дата запису: 20.11.2004

Номер запису: 1 070 120 0000 003705

Середня чисельність працівників станом на 31.12.2019 року складає 269 працівник. Засновником є Київська міська державна рада.

Видами діяльності є:

Код КВЕД 52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту (основний);

Код КВЕД 45.20 Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів;

Код КВЕД 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;

Код КВЕД 42.11 Будівництво доріг і автострад.

Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Печерського району» м. Києва підпорядковано Печерській районній в м. Києві державній адміністрації. Має змішану форму фінансування.

Основною метою діяльності КП ШЕУ є допоміжне обслуговування наземного транспорту, поточний ремонт та будівництво доріг і автострад, послуги щодо благоустрою території.

Підприємство є одержувачем бюджетних коштів в межах затверджених бюджетних асигнувань. Майно належить до комунальної власності територіальної громади м. Києва.

2. Пояснювальна інформація щодо показників, відображених у звітності

2.1 Пояснення до Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Код рядка 1001 «Нематеріальні активи»

В 2019 році збільшення на 42 395 713 грн. - права на земельну ділянку.

Код рядка 1010 «Основні засоби»

Залишок на початок року складає первісна вартість 490 069 тис. грн. та знос 243 356 тис. грн.

Надійшло за звітний період основних засобів на загальну суму 20579 тис. грн., в т.ч.:

1) Будинки, споруди та передавальні пристрої – 1193 тис.грн.:

➤ Зливосток Л.Українки колектор дощової каналізації (згідно Розпорядження №2150 від 28.11.2018р) – 523 тис.грн.

➤ Зовнішня мережа дощової каналізації по вул Діловій (згідно Розпорядження №462 від 18.03.2019р) – 656 тис. грн.

➤ Поліпшення приміщення – 14 тис.грн.

2) *Машини та обладнання – 194 тис. грн., в т.ч.:*

- Bravis LED-49T6000+T2 – 5 тис.грн.,
- Генератор Vulkan SC8000TE 3ф 7,0кВт – 17тис. грн.,
- Заправочна станція - 136 тис. грн.,
- Струменевий принтер EPSON – 15 тис.грн.
- Холодильник – 6 тис.грн.,
- Процесор – 15 тис.грн.

3) *Транспортні засоби – 17 425 тис. грн.:*

- 3 906 тис.грн. - всесезонна машина з обладнанням,
- 13 513 тис.грн. - мобільна автономна снігоплавильна машина,

4) *"Інструменти, прилади, інвентар" – 552 тис.грн.:*

- 507 тис. грн. - установка для приготування рідких реагентів,
- 25 тис. грн. - зварювальний напівавтомат інвенторний 380В 12А,
- 5 тис. грн. – холодильник,
- 15 тис.грн - кондиціонер.
- 6 тис. грн - Поліпшення авто.

5) *Малоцінні необоротні матеріальні активи – 1215 тис.грн.*

За звітний період відбулась дооцінка NISSAN PATROL Універсал-В Легковий JN1TESY61U0128739 2005 р. на 300 тис.грн.

Вибуття основних засобів:

1. Згідно Розпорядження Київської міської адміністрації № 381 від 21.04.2015 року «Про передачу основних засобів комунальної власності територіальної громади м.Києва – 18 146 тис.грн., а саме:

Будинки та споруди	18 146 тис.грн.
П/П Б-р Д.Народів ріг вул. Філатова	513 тис.грн.
П/П Б-р Д.Народів ріг вул.Чеської	1 078 тис.грн.
П/П Б-р Д.Народів ріг пров.Філатова	979 тис.грн.
П/П Б-р Д.Народів у вул.Мічуріна	4 250 тис.грн.
П/П б-р Лесі Українки - б-р Марії Приймаченко	268 тис.грн.
П/П Магдебургського права	5 061 тис.грн.
П/П Метро "Кловська"	2 994 тис.грн.
П/П Набережне шосе ПК43+78 (Лад"я)	827 тис.грн.
П/П Набережне шосе ПК49+75 (Прімакова)	2 176 тис.грн.

2. Вибуття згідно рішення Київради №1536/5600 від 27.09.2018р. п.5

Інструменти, прилади, інвентар	5 тис.грн.
Меблі	2 тис.грн.
Холодильник "Донбас"	1 тис.грн.
Холодильник Днепр-416	1 тис.грн.
Холодильник Норд ДХ-241-6-020	1 тис.грн.
Машини та обладнання	23 тис.грн.
Електро плита	1 тис.грн.
Комп'ютер /сист.блок монітор17" принтер	4 тис.грн.
Насос	2 тис.грн.

Комп'ютер MB CPU Celeron-D2.8GHz з монітором Samsung 740	3 тис.грн.
Мініелектростанція G-POWER KDE	6 тис.грн.
Монітор Сінк Мастер	2 тис.грн.
МФУ Samsung SX-4220	1 тис.грн.
Телефон	1 тис.грн.
Телефон модуль 2	3 тис.грн.

Нарахована амортизація на основні засоби за звітний період - 34048 тис. грн.

На балансі підприємства є основні засоби 100% зношені, первісна вартість яких складає 28 423 тис.грн. загальною кількістю 633 од., 44 з них – непридатні до використання.

Списання основних засобів з балансу підприємства може відбуватись лише за умовами, викладеними в Рішенні Київської міської ради №1536/5600 від 27.09.2018р.

Код рядка 1005 «Незавершені капітальні інвестиції»

За звітний 2019 рік придбано (виготовлено) основних засобів на загальну суму 20610 тис. грн.

На кінець року стаття в балансі складає 832 тис. грн. – це не введені в експлуатацію основні засоби.

Код рядка 1125 «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» в порівнянні з початком року сума дебіторської заборгованості збільшилась на 111 тис. грн. та становить 723 тис. грн. Представляє собою заборгованість по наданим платним послугам, термін сплати якої не настав:

- ✓ 44,2 тис. грн. асфальтування між квартальних проїздів (дворів), серпень - жовтень 2019 р.
- ✓ 402 тис. грн. відновлення розкриття, грудень 2019 р.
- ✓ 243,3 тис. грн. механізоване прибирання, грудень 2019 р.
- ✓ 23,1 тис. грн. прибирання території, грудень 2019 р.
- ✓ 8,4 тис. грн. прибирання підземних переходів, грудень 2019 р.
- ✓ 2 тис. грн. інше.

Код рядка 1135 «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» становить 636 тис. грн.

Код рядка 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» в порівнянні з початком року збільшилась та становить 892 тис. грн. – це нарахована дебіторська заборгованість, а саме:

- ✓ 346,8 тис. грн. безвідсоткова позика працівникам, вересень - грудень 2019 р.
- ✓ 66,7 тис. грн. стягнення згідно постанови ВДВС, вересень - грудень 2019 р.
- ✓ 87,9 тис. грн. відшкодування понесених збитків, вересень - грудень 2019 р.
- ✓ 346,8 тис. грн. безвідсоткова позика працівникам, червень - вересень 2019 р.
- ✓ 43 тис. грн. фонд соцстрахування, грудень 2019 р.
- ✓ 11,5 тис. грн. договір сервітуту, листопад - грудень 2019 р.
- ✓ 4,3 тис. грн. проїзні квитки, грудень 2019 р.
- ✓ 1,6 тис. грн. оренда підземного переходу, квітень - червень 2019 р.
- ✓ 262,2 тис. грн. оренда підземного переходу, січень - червень 2019 р.
- ✓ 30,5 тис. грн. тепла енергія, грудень 2019 р.
- ✓ 2,8 тис. грн. перевірка опломбування електролічильника, грудень 2019 р.
- ✓ 3 тис. грн. послуги для отримання дозволу на викиди забруд. речовин, грудень 2019 р.

- ✓ 16,2 тис. грн. спільне використання електроенергії, грудень 2019 р.
- ✓ 3,6 тис. грн. кисень, грудень 2019 р.
- ✓ 10,9 тис. грн. науково-технічне опрацювання документів, грудень 2019 р.
- ✓ 1 тис. грн. різне.

Код рядка 1170 «Витрати майбутніх періодів» на кінець звітної періоду порівнянні з початком року збільшились на 31 тис. грн. та складають 37 тис. грн.:
 підготовка виробництва; поліпшення й ремонт ОЗ загальновиробничого призначення; витрати на періодичні видання на 2020р., що відносяться на витрати поквартально.

Код рядка 1190 «Інші оборотні активи» в порівнянні з початком року зменшились та становить 81 тис. грн. – а саме: 5 422,19 грн. непідтверджений податковий кредит рах. 6442 та 76 042,42 грн. це незакрита передплата рах. 6431.

Код рядка 1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» в порівнянні з початком року зменшилась та становить 10 тис. грн., а саме:

- 6,8 тис. грн. за послуги мобільного зв'язку за грудень 2019 р.
- 1,7 тис. грн. за послуги водопостачання за грудень 2019 р.
- 1,5 тис. грн. за послуги т/о техніки за грудень 2019 р.

Код рядка 1620 «Розрахунки з бюджетом» сума складає 395 тис. грн.: нарахований податок на прибуток за 2019р. термін оплати – до 30.01.2020р.

Код рядка 1630 «Розрахунки з оплати праці» - 244 тис. грн.

Код рядка 1665 «Доходи майбутніх періодів» - 8536 тис. грн.

Код рядка 1690 «Інші поточні зобов'язання» - 488 тис. грн.

- 446,3 тис. грн. за відновлення асфальтобетонного покриття;
- 4 тис. грн. за прибирання та вивезення ТВП;
- 2,8 тис. грн. податковий кредит;
- 34,9 тис. грн. профсоюзні внески та 0,3% культурно масову роботу

2.2 Пояснення до Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід)

В результаті діяльності КП ШЕУ отримав чистий дохід від реалізації за 2019 рік на суму 112 244 тис. грн. без ПДВ

Код рядка 2120 «Інші операційні доходи» на суму 2220 тис. грн. без ПДВ, в т.ч.:

- ✓ 1351,2 тис. грн. дохід від операційної оренди активів;
- ✓ 211,3 тис. грн. відсотки отримані;
- ✓ 51,5 тис. грн. дохід від списання безнадійної кредиторської заборгованості;
- ✓ 157,9 тис. грн. дохід від спільного використання електромереж;
- ✓ 147 тис. грн. відшкодування відпускних ЧАЕС;
- ✓ 69,2 тис. грн. відшкодування збитків;
- ✓ 231,9 тис. грн. безоплатно отримані матеріали.

Код рядка 2130 «Адміністративні витрати» 9917,0 тис.грн. включає:

- Нарахування на ФОП адмінперсоналу 1586,6 тис. грн.
- Витрати на оплату праці 7157,3 тис. грн.
- канцтовари 50 тис. грн.

- Амортизація 138,7 тис. грн.
- Витрати на оплату лікарняних за рахунок підприємства 34,2 тис. грн.
- Витрати на оплату навчання персоналу 30,8 тис. грн.
- Витрати на оплату ПММ 281,2 тис. грн.
- Витрати на оплату госп. товарів для потреб адміністрації 10,1 тис. грн.
- Витрати на оплату послуг охорони праці 14 тис. грн.
- Витрати на оплату банківських послуг 9,2 тис. грн.
- Витрати на утримання ОЗ 63,7 тис. грн.
- Послуги телефонного зв'язку 46,1 тис. грн.
- Комунальні платежі 351 тис. грн.
- Витрати на оплату інформаційних, консультаційних та інш. послуг 49,7 тис. грн.
- Періодичні видання 5,9 тис. грн.
- Витрати на оплату врегулювання спорів в суді 45,6 тис. грн.
- Матеріальні витрати 42,9 тис. грн.

Код рядка 2180 «Інші операційні витрати» - 45 454 тис. грн.:

- нарахування амортизаційних відрахувань 29 692,3 тис. грн.
- витрати на оплату проїзних 50,3 тис. грн.
- оплата гуртожитка 16,6 тис. грн.
- витрати на оплату праці 8 154,3 тис. грн.
- витрати на оплату пенсій 48,7 тис. грн.
- витрати на субспоживачів е/ен 25,2 тис. грн.
- 50% від оренди майна 400,7 тис. грн.
- ПЗ по ПДВ 6566,4 тис. грн.
- відпускні за рахунок ЧАЕС 153,6 тис. грн.
- 0,3% на культ масову роботу 169,4 тис. грн.
- списана безнадійна дебіторська заборгованість 42,2 тис. грн.
- відшкодування збитків згідно рішення суду 134,4 тис. грн.

Код рядка 2240 «Інші доходи» - 29692 тис. грн. за рахунок нарахованої амортизації на безоплатно отримані ОЗ

2.3 Пояснення до Звіту про рух грошових коштів (форми №3)

Код рядка 3000 «Реалізація продукції» 16537 тис. грн.:

Код рядка 3010 «Надходження від цільового фінансування» - 103934 тис. грн., в тому числі отримані субсидії та дотації – 869 тис. грн.

Код рядка 3015 «Надходження авансів від покупців та замовників» 745 тис. грн.:

Код рядка 3040 «Надходження від операційної оренди» 962 тис. грн. кошти, що надійшли на розрахунковий рахунок підприємства від операційної оренди активів.

Керівник

Головний бухгалтер



Ю. В. Дорошенко
А. Г. Войтко



Дорошенко Ю. В.

Войтко А. Г.

Амортизация 138,7 тис. грн.
Витрати на оплату збуту 142 тис. грн.
Витрати на оплату нарахувань 308 тис. грн.
Витрати на оплату НДВ 387,2 тис. грн.
Витрати на оплату інших зобов'язань 10,1 тис. грн.
Витрати на оплату податку на прибуток 14 тис. грн.
Витрати на оплату податку на доходи фізичних осіб 4,2 тис. грн.
Витрати на управління 52,2 тис. грн.
Витрати на амортизацію 10,1 тис. грн.
Витрати на амортизацію основних засобів 14 тис. грн.
Витрати на амортизацію нематеріальних активів 1,2 тис. грн.
Витрати на амортизацію фінансових активів 1,2 тис. грн.
Витрати на амортизацію інвестиційних нерухомих активів 1,2 тис. грн.
Витрати на амортизацію участі в інших підприємствах 1,2 тис. грн.
Витрати на амортизацію основних засобів 14 тис. грн.
Витрати на амортизацію нематеріальних активів 1,2 тис. грн.
Витрати на амортизацію фінансових активів 1,2 тис. грн.
Витрати на амортизацію інвестиційних нерухомих активів 1,2 тис. грн.
Витрати на амортизацію участі в інших підприємствах 1,2 тис. грн.
Витрати на амортизацію основних засобів 14 тис. грн.
Витрати на амортизацію нематеріальних активів 1,2 тис. грн.
Витрати на амортизацію фінансових активів 1,2 тис. грн.
Витрати на амортизацію інвестиційних нерухомих активів 1,2 тис. грн.
Витрати на амортизацію участі в інших підприємствах 1,2 тис. грн.



Відповідальний за підписом
"Богомо прошло (або проінструмовано), причитуючись маючі скріплено пеналомкою"

Директор Ю. П.
Голова А. П.
[Handwritten signatures]