

**АНАЛІТИК****ANALITIK**

Здійснює діяльність на підставі Свідоцтва про внесення
в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №0030

№ 138 від 14.02.2020

01001, м. Київ, вул. Хрещатик, 44
Тел./факс: (044) 278-05-88, (044) 279-63-47
Тел.: (066) 178-20-42, (097) 178-90-89
e-mail: af.analitik.ua@gmail.com

**АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ
(ВИСНОВОК)
Приватного акціонерного товариства
«Аудиторська фірма «Аналітик»
щодо фінансової звітності
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА
УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ
ГОЛОСІЇВСЬКОГО РАЙОНУ» М.КИЄВА
станом на 31.12.2019 р.**

Адресати:

*Департамент комунальної власності м. Києва виконавчого органу київської міської
ради (Київської міської адміністрації),
Керівництво ШЕУ Голосіївського району*

м. Київ

14 лютого 2020р.

I. Думка із застереженням

1. Вступний параграф

Нами, аудиторами Приватного акціонерного товариства «Аудиторська фірма «Аналітик» (надалі Аудиторська фірма), проведено аудиторську перевірку щодо достовірності, повноти та відповідності встановлених законодавством вимог до формування фінансової звітності, що додається, та включає загальну інформацію про Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Голосіївського району» м. Києва (надалі Підприємство) у складі: Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 року, Звіту про фінансові результати за 2019 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2019 рік, Звіту про зміни у власному капіталі за 2019 рік та приміток до фінансової звітності за даними бухгалтерського обліку станом на 31.12.2019 року, складених згідно з принципами

бухгалтерського обліку, які є загальноприйнятими в юрисдикції України відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Аудит проведено відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

Аудиторська перевірка проводилась в термін з 03.02.2020 року по 14.02.2020р.

2. Основні відомості про Підприємство

Реєстраційні дані:

Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Голосіївського району» м. Києва утворене за рішенням Київської міської ради від 02.10.2001 року № 54/1488 та є правонаступником комунальних підприємств «Шляхово-експлуатаційні ділянки по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них» Печерського, Московського, Харківського районів м. Києва.

Статут Підприємства затверджений Розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 19.12.2001р. № 2738 зі змінами, внесеними розпорядженнями КМДА від 10.12.2002р. № 54/1012 та від 25.11.2010р. № 1009.

Дата та номер запису в Єдиному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань: від 13.11.2006р. № 1 068 120 0000 017492. Дата державної реєстрації: 24.03.1997р.

Підприємство згідно свого Статуту підпорядковане безпосередньо виконавчому органу Київської міської ради (КМДА). Підприємство входить до складу Комунальної корпорації «Київавтодор», яка здійснює координацію його оперативної діяльності.

Скорочена назва: ШЕУ Голосіївського району.

Місцезнаходження (фактична і юридична адреса):

03083, м. Київ, пр. Науки 53.

Код ЄДРПОУ – 03334894.

Згідно з відомостями Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань встановлено такі види діяльності Підприємства за КВЕД:

Код КВЕД 46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням;

Код КВЕД 52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту (основний);

Код КВЕД 46.76 Оптова торгівля іншими проміжними продуктами;

Код КВЕД 46.77 Оптова торгівля відходами та брухтом;

Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

Код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого рухомого майна;

Код КВЕД 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель;

Код КВЕД 42.11 Будівництво доріг і автострад;

Код КВЕД 42.13 Будівництво мостів і тунелів.

Начальник – Гончаров Віталій Анатолійович,
Головний бухгалтер – Костюкова Марина Володимирівна.

3. Основні відомості про Аудиторську фірму

Повна назва	Приватне акціонерне товариство «Аудиторська фірма «Аналітик»
Код ЄДРПОУ	14274505
Місцезнаходження	Юр. адр. : 01042, м. Київ, вул.. Чигоріна 57-А Факт. адр.: 01001, м. Київ, вул. Хрещатик 44
Номер в Реєстрі аудитор та суб'єктів аудиторської діяльності	№ 0030
Керівник	Головач Володимир Володимирович
Контактний телефон	(044)2780588

Перевірку проведено незалежними аудиторами Головачем Володимиром Володимировичем, Туманян Анною Оганесівною.

Місце проведення аудиту: 01001, м. Київ, вул. Хрещатик 44.

Аудит проведено на підставі договору № 27 від 03.02.2020 року. ✓

Масштаб перевірки: з 1 січня 2019 року по 31 грудня 2019 року.

На думку аудиторів, за винятком можливого впливу питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженням», фінансова звітність **Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Голосіївського району» м. Києва** станом на 31 грудня 2019 р., що додається, в суттєвих аспектах відповідає вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та чинному законодавству України.

II. Основа для думки із застереженням

1. Аудитор не спостерігав за інвентаризацією активів та зобов'язань станом на 01.11.2019р. оскільки ця дата передувала укладенню договору про проведення аудиту. У зв'язку з цим аудитор не зміг отримати достатні та прийнятні аудиторські докази стосовно існування та повноти основних засобів та запасів.

2. Станом на 31.12.2019 року у фінансовій звітності Підприємства обліковуються: зареєстрований (пайовий) капітал в сумі 2900,0 тис. грн. внески до незареєстрованого капіталу в сумі 2 650 тис. грн., неоплачений капітал в сумі 250 тис. грн. У той же час, згідно даних Єдиного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, зареєстрований статутний капітал Підприємства станом на 31.12.2019р. та на дату висновку становить 0,00 грн. Відповідно, у Підприємства на 31.12.2019р. не міг виникнути неоплачений капітал.

У Статуті Підприємства розмір статутного капіталу не визначений. Обов'язковість закріплення у Статуті положень, що визначають розмір і порядок утворення статутного капіталу, передбачена ст. 57 Господарського кодексу України. Таким чином, установчі

документи Підприємства потребують приведення у відповідність до чинного законодавства. Дане питання відноситься до компетенції вищих керівних органів Підприємства.

3. У складі інших операційних витрат обліковується амортизація безоплатно одержаних активів в сумі 12 511 тис. грн. Дані активи, що амортизуються, в основному являють собою шляхові будівлі та споруди, автомобільні дороги, також спеціалізовані транспортні засоби та інша спецтехніка, що використовується для проведення робіт по відновленню та ремонту дорожнього покриття, прибирання, надання автопослуг.

Існує облікова невизначеність стосовно класифікації витрат з амортизації безоплатно одержаних активів в сумі 12 511 тис. грн. у складі інших операційних витрат або у складі собівартості як загальновиробничих витрат. Дане питання повинне бути визначене в обліковій політиці Підприємства.

III. Відповідальність

1. Відповідальність керівництва за фінансову звітність

Керівництво Підприємства розуміє і визнає свою відповідальність за:

- складання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, вибору та застосування відповідної облікової політики, подання облікових оцінок;
- внутрішній контроль, який за визначенням керівництва Підприємства є необхідним для надання можливості скласти фінансову звітність, що не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки;
- виконання оцінки здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, доречність використання припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності у фінансовій звітності відповідно до ПСБО;
- забезпечення доступу аудитора до інформації з метою аудиту, як того вимагає МСА 210.

Відповідальність Підприємства визначена, зокрема, МСА 210 «Узгодження умов завдання з аудиту», погоджена у листі-угоді від 03.02.2020р. і договорі про надання аудиторських послуг № 27 від 03.02.2020р.

Ті, що наділені найвищим повноваженнями

Відповідно до п. 10 МСА 260 «Повідомлення інформації тим, кого наділено найвищими повноваженнями» ті, кого наділено найвищими повноваженнями - це особа або орган, які відповідають за нагляд за стратегічними напрямками діяльності суб'єкта господарювання і несуть відповідальність за підзвітність суб'єкта господарювання, у тому числі нагляд за процесом фінансового звітування.

У даному випадку тими, кого наділено найвищими повноваженнями є вищий керівний орган Підприємства – виконавчий орган Київської міської ради (КМДА).

2. Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Відповідальність Аудиторської фірми визначена Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», МСА 200 «Загальні цілі незалежного

аудитора та проведення аудиту відповідно до Міжнародних стандартів аудиту», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», МСА 260 «Повідомлення інформації з питань аудиту тим, кого наділено найвищими повноваженнями», МСА 570 «Безперервність», МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності» та іншими Міжнародними стандартами аудиту, Законом України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення», іншими законодавчими та нормативними актами.

Аудиторська фірма несе відповідальність за висловлення думки щодо фінансової звітності Підприємства виходячи з оцінки висновків на основі аудиторських доказів, отриманих в результаті аудиторської перевірки.

Аудиторська фірма несе відповідальність за отримання аудиторських доказів, що є достатніми та прийнятними для використання як основи для висловлення думки із застереженням.

Відповідно до вимог МСА 200 загальними цілями незалежного аудитора є планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність Підприємства в цілому не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства та помилки, а також складання звіту аудитора, що містить думку аудитора.

Отримання обґрунтованої впевненості передбачає отримання високого рівня впевненості. Проте аудит, проведений відповідно до МСА не є гарантією того, що всі суттєві викривлення (якщо такі існують) будуть виявлені. Необхідно враховувати, що аудиту властиві обмеження щодо виявлення замаскованих викривлень фінансової звітності. навіть за умови виконання всього обсягу аудиторських процедур, про що зазначено в Міжнародних стандартах аудиту.

Аудитор використовує професійне судження та дотримується професійного скептицизму протягом усього завдання з аудиту, про що зазначено в МСА.

Відповідальність аудитора включає ідентифікацію й оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. При цьому 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.

Аудит включає розробку та виконання аудиторських процедур у відповідь на ризики суттєвого викривлення для одержання аудиторських доказів щодо сум та розкриття їх у фінансових звітах. Дані докази повинні бути достатніми та прийнятними для використання їх як основи для думки. Вибір процедур залежить від судження аудитора, яке враховує оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок. Оцінюючи ризики, аудитор розглядає ті аспекти внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного відображення інформації у фінансових звітах, для розробки аудиторських процедур у відповідності до обставин, а не для висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Аудит включає і оцінку облікової політики, прийнятність та обґрунтованість облікових оцінок та відповідних розкриттів інформації керівництвом Підприємства, загального представлення фінансових звітів.

Аудитор повинен дійти висновку щодо прийнятності застосування керівництвом Підприємства припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку. На основі отриманих аудиторських доказів аудит повинен дійти висновку про те,

чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, яка може викликати значні сумніви щодо здатності суб'єкта господарювання продовжувати діяльність на безперервній основі. Висновки аудитора ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до самої дати звіту аудитора. Проте майбутні обставини або умови можуть змусити Припинити свою діяльність на безперервній основі.

Аудитор повідомляє тим, кого наділено найвищими повноваженнями, крім інших питань інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та значні аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які значні недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені аудитором під час аудиту.

При проведенні аудиту аудитором здійснено аналіз господарських операцій Підприємства, вивчено договірну систему, облікові реєстри, систему бухгалтерського обліку та звітності, облікову політику Підприємства, установчі та реєстраційні документи, внутрішні накази та положення Підприємства.

Інформація, що міститься у цьому аудиторському звіті, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах Підприємства, що були надані аудиторам керівництвом та працівниками Підприємства, які вважаються надійними та достовірними.

Визначення рівня суттєвості при проведенні аудиту

Фінансова звітність може бути викривлено шляхом помилки або шахрайства. Викривлення вважаються суттєвими, якщо вони, взяті окремо або в сукупності, вони, як обґрунтовано очікується, можуть впливати на економічні рішення користувачів, прийняті на основі фінансової звітності.

Рівень суттєвості при проведенні аудиту на рівні фінансової звітності визначено у межах 1 % від базового показника. Базовим показником є показник фінансової звітності - валюта Балансу Підприємства станом на 31.12.2019р.

Аудит фінансової звітності Підприємства за період 01.01.2019р. - 31.12.2019р. проведений вибіркоким порядком, тобто до уваги приймались лише суттєві показники фінансової звітності.

3. Відповідальність аудитора щодо іншої інформації

У відповідності до МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншою інформації» іншою інформацією вважається звіт про виконання річного фінансового плану за 2019 рік, що складається згідно тих самих правил бухгалтерського обліку, що і фінансова звітність станом на 31.12.2019р., а також звіт про управління за 2019 рік. Звіт про виконання річного фінансового плану подається Підприємством до вищого керівного органу – Департаменту комунальної власності КМДА – для тієї самої мети, що й фінансова звітність.

МСА не встановлюють відповідальність аудитора за отримання впевненості щодо іншої фінансової інформації. Проте аудитор повинен розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або інформацією, отриманою в ході проведення аудиту.

IV. ЗМІСТОВНА ЧАСТИНА АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ

1. Стан бухгалтерського обліку та облікова політика Підприємства

Бухгалтерський облік ведеться Підприємством відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996 - XIV (далі - Закон № 996), затверджених Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, Бюджетного кодексу України, Положення про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і господарських організацій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної власності, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України 19.12.2006 № 1213, Положення про порядок складання річного фінансового плану (в редакції Розпорядження КМДА від 15.06.2010 № 444), Постанови Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2002 р. № 228 «Про затвердження Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ», Наказу Мінфіну від 02.03.2002 № 309 «Про затвердження Порядку реєстрації та обліку бюджетних зобов'язань розпорядників бюджетних коштів та одержувачів бюджетних коштів в органах Державної казначейської служби України», та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.

Облікова політика Підприємства встановлена Наказом Підприємства від 31.12.2015 № 142.

На Підприємстві діє журнально-ордерна автоматизована система ведення бухгалтерського обліку та складання звітності. Вчинені господарські операції оформлені вірно, повністю та своєчасно відображені в облікових регістрах. Розгляд та затвердження документів і звітів керівником здійснюється своєчасно та належним чином. Працівники обліку на належному рівні виконують покладені на них обов'язки по достовірності і своєчасності оформлення, обробки і передачі документів.

Стан наявних первинних документів, аналітичних відомостей та інших регістрів обліку задовільний.

Первинні документи, які були предметом вивчення аудитора, достовірно відображаються в облікових регістрах Підприємства. Аудитором перевірено правильність кореспонденції основних рахунків, тотожність зустрічних сум у регістрах бухгалтерського обліку. Регістри бухгалтерського обліку ведуться належним чином. Складена фінансова звітність в суттєвих аспектах відповідає обліковим регістрам.

Застосування програмного забезпечення для ведення бухгалтерського обліку є задовільним.

Контроль за веденням бухгалтерського обліку та складанням фінансової звітності здійснюється відповідно до встановлених вимог.

В цілому можливо зробити висновок, що організація і методика ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності Підприємства відповідають Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку та іншим нормативним документам.

Контроль за цільовим використанням коштів, які надходять з бюджету, здійснюють органи Державної казначейської служби України відповідно до вимог ст. 78 Бюджетного кодексу України, та головний розпорядник бюджетних коштів. Тому, перевірка цільового використання бюджетних коштів здійснена аудитором вибірково.

В обліковій політиці відображені всі основні питання організації бухгалтерського обліку Підприємства.

Окрім того, Підприємство у своїй діяльності керується галузевими нормативно-правовими актами, а саме: Законом України «Про автомобільні дороги», Технічними правилами ремонту і утримання вулиць та доріг населених пунктів, затвердженими Наказом Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України від 14.02.2012р. № 54, ДСТУ 3587-97 «Автомобільні дороги, вулиці і залізничні переїзди», Порядком проведення ремонту та утримання об'єктів благоустрою населених пунктів, затвердженим Наказом Державного комітету України з питань житлово-комунального господарства від 23.09.2003р. № 154.

2. Розкриття інформації за видами активів

Необоротні активи

Облік основних засобів Підприємства ведеться відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000р. № 92, та Наказу про облікову політику Підприємства.

За даними фінансової звітності Підприємства станом на 31.12.2019 року на балансі обліковувалися основні засоби по залишковій вартості на суму 279 855 тис. грн., первісною вартістю 417 854 тис. грн., сума зносу – 137 999 тис. грн.

Основну частину основних засобів складають шляхові будівлі та споруди, а також автомобільні дороги, що перебувають на балансі Підприємства.

У складі необоротних активів також обліковуються нематеріальні активи залишковою вартістю 98 тис. грн.

Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2019р. становлять 226 тис. грн.

У 2019 році за рахунок бюджетного фінансування були отримані на баланс підприємства 2 автомобілі (спеціалізована техніка) на суму 4413,8 тис. грн. На відповідну суму збільшено додатковий капітал.

Аудитором перевірено правильність нарахування амортизації основних засобів та нематеріальних активів та обґрунтованість встановлених строків їх корисного використання.

Інвентаризація основних засобів та інших активів проведена станом 01.11.2019 р. відповідно до Наказу Підприємства № 105 від 31.10.2019р. За результатами проведеної інвентаризації застарілих та непридатних до експлуатації активів, лишків або недостач не виявлено. Аудитор не спостерігав за даною інвентаризацією, оскільки її дата передувала укладенню договору про проведення аудиту.

Інших необоротних активів станом на 31.12.2019р. не обліковується.

На підставі проведеного тестування та зібраних доказів щодо обґрунтованості наведених сум аудитором визначено, що показники первісної та залишкової вартості необоротних активів, зазначені у звітності Підприємства, в межах суттєвості оцінені і класифіковані згідно національних П(с)БО і не суперечать обліковій політиці Підприємства.

Оборотні активи

У складі оборотних активів на балансі Підприємства на 31.12.2019р. обліковується - запаси – 17807 тис. грн., у тому числі:

- виробничі запаси – 17753 тис. грн.;
- незавершене виробництво – 54 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 1648 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість за виданими авансами – 182 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 27 тис. грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість – 274 тис. грн.;
- гроші та еквіваленти – 2763 тис. грн.;
- витрати майбутніх періодів - 117 тис. грн.;
- інші оборотні активи – 47 тис. грн.

На підставі проведеного тестування та зібраних доказів щодо обґрунтованості наведених сум аудитором визначено, що в межах суттєвості показники первісної та залишкової вартості активів, зазначені у звітності Підприємства, оцінені і класифіковані згідно національних П(с)БО і не суперечать обліковій політиці Підприємства.

3. Висловлення думки щодо розкриття інформації про зобов'язання

До складу зобов'язань Підприємства належать:

- поточна заборгованість за розрахунками з бюджетом – 122 тис. грн.;
- за розрахунками зі страхування – 1 тис. грн.;
- за розрахунками з оплати праці – 53 тис. грн.;
- поточна заборгованість за одержаними авансами – 32 тис. грн.;
- поточні забезпечення – 1634 тис. грн.;
- доходи майбутніх періодів – 14768 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання – 185 тис. грн.

Усі договори з постачальниками на суму, що перевищує 7,2 тис. грн. оприлюднені на інтернет ресурсі Prozorro.

У складі доходів майбутніх періодів в основному обліковуються залишки невикористаних запасів, придбаних за рахунок бюджетного фінансування.

Аудиторами досліджено, що визнання, облік та оцінка зобов'язань Підприємства в суттєвих аспектах відповідають вимогам Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 11 «Зобов'язання».

4. Висловлення думки про статутний капітал та інші елементи власного капіталу

Станом на 31.12.2019 року власний капітал Підприємства складає 286 249 тис. грн.

Зареєстрований (пайовий) капітал, зазначений в фінансовій звітності Підприємства, становить 2900,0 тис. грн. До складу власного капіталу також входить: внески до незареєстрованого капіталу в сумі 2 650 тис. грн., капітал у дооцінках в сумі 14 801 тис. грн., додатковий капітал у розмірі 268 304 тис. грн., резервний капітал в сумі 494 тис. грн. та неоплачений капітал в сумі 250 тис. грн.

У той же час, згідно даних Єдиного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, зареєстрований статутний капітал Підприємства станом на 31.12.2019р. та на дату висновку становить 0,00 грн. Відповідно, у Підприємства на 31.12.2019р. не міг виникнути неоплачений капітал.

Внески до статутного капіталу в сумі 2650 тис. грн. сплачені Підприємством за рахунок бюджетного фінансування у 2014 році згідно Рішення Київської міської ради від 09.10.2014р. № 282/282.

У Статуті Підприємства розмір статутного капіталу не визначений. Обов'язковість закріплення у Статуті положень, що визначають розмір і порядок утворення статутного капіталу, передбачена ст. 57 Господарського кодексу України. Таким чином, установчі документи Підприємства потребують приведення у відповідність до чинного законодавства.

Додатковий капітал у 2019 році був збільшений на 452 тис. грн. за рахунок відрахувань чистого прибутку на створення цільових фондів, збільшений на 27 тис. за рахунок створення фонду матеріального заохочення, збільшений на 4414 тис. за рахунок безоплатно отриманих основних засобів та зменшений на 12511 тис. грн. за рахунок нарахування амортизації безоплатно отриманих основних засобів.

За винятком вищезазначеного, інформація щодо власного капіталу достовірно та в повній мірі відповідає даним бухгалтерського обліку Підприємства.

5. Висловлення думки щодо розкриття інформації щодо чистого прибутку, повноти та достовірності відображених фінансових результатів діяльності Підприємства

Підприємством враховані вимоги п. 17. ПСБО 15 «Дохід», згідно з яким отримане цільове фінансування визнається доходом протягом тих періодів, в яких були зазначені витрати, пов'язані з виконанням умов цільового фінансування.

Згідно Порядку реєстрації та обліку бюджетних зобов'язань розпорядників бюджетних коштів та одержувачів бюджетних коштів в органах Державної казначейської служби України, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 02.03.2002 № 309, бюджетні кошти виділяються Підприємству в межах затверджених бюджетних призначень головним розпорядником бюджетних коштів. Контроль за використанням коштів здійснюється органом Державного казначейства України на підставі підтверджуваних документів, що підтверджують факт узяття бюджетного зобов'язання.

Порядок розподілу чистого прибутку Підприємства передбачений у рішенні Київської міської ради від 19.07.2005 № 82/3396 "Про затвердження диференційованих нормативів порядку зарахування та оплати відрахувань частки прибутку, яка підлягає зарахуванню до бюджету міста Києва підприємствами, організаціями та установами, що належать до комунальної власності міста Києва" та рішенні Київської міської ради від 01.10.2007 № 398/3232 "Про затвердження порядку розподілу прибутку підприємствами, установами та організаціями, що належать до комунальної власності м. Києва та державними підприємствами, що перебувають у сфері управління виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)".

Відображення доходів в бухгалтерському обліку Підприємства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), виписок банку, розрахункових відомостей та інших первинних документів, передбачених статтею 9 Закону № 996, Бюджетним кодексом України та іншими нормативними актами.

За період 2019 року Підприємство отримало чистого доходу від реалізації продукції – 91318 тис. грн.;

Інші операційні доходи – 1699 тис. грн.;

Інші доходи – 12511 тис. грн.

Основним джерелом доходу Підприємства є бюджетне фінансування для виконання Статутних завдань (89 622,4 тис. грн.). Основним видом діяльності Підприємства є

утримання автодоріг та шляхових споруд, які знаходяться на його балансі, що в основному являє собою поточний ремонт цих об'єктів. Окрім того, деяку частину доходу Підприємства становлять договірні роботи по відновленню та ремонту дорожнього покриття, прибирання, автопослуги (у 2019 році на суму 8 008,9 тис. грн.).

Аудиторами не перевірялась обґрунтованість отриманих доходів та понесених витрат у зв'язку з поточними ремонтами шляхів та шляхово-транспортних споруд, також не перевірялась якість виконання цих робіт. Обсяг виконання цих робіт перевірений аудитором вибірково. Контрольні обміри виконаних робіт та зустрічні перевірки аудитором не проводились.

Інші доходи в сумі 12 511 тис. грн. являють собою доходи від амортизації безоплатно одержаних активів.

Витрати Підприємства за 2019 рік представлені наступним чином:

Собівартість реалізованої продукції – 80 058 тис. грн.;

Адміністративні витрати – 9 570 тис. грн.;

Інші операційні витрати – 15 179 тис. грн.

Фінансовим результатом Підприємства за 2019 рік до оподаткування є прибуток у розмірі 721 тис. грн. Чистим фінансовим результатом є чистий прибуток у сумі 532 тис. грн.

У складі інших операційних витрат обліковується амортизація безоплатно одержаних активів в сумі 12 511 тис. грн. Дані активи, що амортизуються, в основному являють собою шляхові будівлі та споруди, автомобільні дороги, також спеціалізовані транспортні засоби та інша спецтехніка, що використовується для проведення робіт по відновленню та ремонту дорожнього покриття, прибирання, надання автопослуг.

Існує облікова невизначеність стосовно класифікації витрат з амортизації безоплатно одержаних активів в сумі 12 511 тис. грн. у складі інших операційних витрат або у складі собівартості як загальновиробничих витрат. Дане питання повинне бути визначене в обліковій політиці Підприємства.

Зокрема, відповідно до п. 16 ПСБО 16 «Витрати» перелік і склад змінних і постійних загальновиробничих витрат устанавлюються підприємством.

Натомість, обліковою політикою Підприємства чітко не визначено перелік і склад змінних і постійних загальновиробничих витрат, також не визначено складу інших операційних витрат.

Відповідно до п. 3.2. облікової політики Підприємства доходи та витрати поточного періоду мають наступну класифікацію:

- дохід (виручка від реалізації) від здійснення основних видів діяльності та відповідні витрати (собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг);
- інші доходи і витрати операційної діяльності;
- адміністративні витрати;
- витрати на збут;
- фінансові доходи та витрати;
- інші доходи та витрати.

У цьому ж пункті визначено, що склад витрат господарської діяльності підприємства, собівартості реалізованих дорожніх робіт (будівництва, капітального та поточного ремонтів, експлуатаційного утримання автомобільних доріг), визначається відповідно до

Методичних рекомендацій з формування собівартості будівельно-монтажних робіт, затверджених Наказом Мінрегіонбуду від 31.12.2010р. № 573 (надалі Методичні рекомендації). З іншого боку, Методичні рекомендації містять відсилочні норми до облікової політики підприємства. Зокрема, у розділі II Методичних рекомендацій зазначено, що «*класифікація витрат визначається будівельною організацією самостійно з метою отримання повної і достовірної інформації про витрати при організації планування, бухгалтерського та внутрішньогосподарського обліку, аналізу собівартості будівельно-монтажних робіт, прийняття адміністративних рішень*».

Із зазначеного випливає, що в обліковій політиці Підприємства повинна бути наведена конкретна класифікація витрат, виходячи із специфіки діяльності Підприємства. Зокрема, перелік змінних і постійних загальновиробничих витрат, перелік інших операційних витрат, які не відносяться до собівартості. У тому числі, в обліковій політиці Підприємства повинно бути визначено, амортизація яких активів відноситься до собівартості реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг, а яких – до інших операційних витрат.

Аудитором визначено, що фінансовий результат, доходи та витрати, що зазначені в звітності в суттєвих аспектах відповідають даним синтетичного обліку та первинним документам.

6. Інша інформація.

Аудитором не виявлено суттєвих розбіжностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що подається до Департаменту комунальної власності міста Києва разом з фінансовою звітністю, а також бюджетною звітністю, яка подається до органів Державної казначейської служби України.

Звіт про управління Підприємства за 2019 рік є узгодженим з фінансовою звітністю Підприємства станом на 31.12.2019р. та не містить суттєвих викривлень.

У 2019 році на Підприємстві не проводилися перевірки податковими або іншими контролюючими органами, результати яких могли вплинути на фінансову звітність.

7. Оцінка припущення керівництва щодо здатності Підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі

Аудитором відповідно до МСА 570 «Безперервність» здійснено оцінювання припущення керівництва здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Така оцінка охоплює 12 місяців від дати балансу.

Аудитором при оцінюванні оцінки керівництва щодо безперервності взято до уваги плани управлінського персоналу щодо майбутніх дій.

Від управлінського персоналу Підприємства отримані пояснення про те, що йому не відомо про наявність подій або умов, які можуть поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

На підставі зазначеного аудитором зроблено висновок про відсутність суттєвої невизначеності щодо подій або умов, які можуть поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Аудитор вважає прийнятним використання керівництвом припущення про безперервність діяльності.

Зауважимо, що Підприємство відноситься до комунальної власності, і його діяльність прямо залежить від вищих керівних органів, установ та організацій

Виникнення ризиків, які вплинуть на фінансовий стан Підприємства, може бути компенсоване за рахунок бюджету міста Києва.

Голова правління ПрАТ

«Аудиторська фірма «Аналітик»

Головач Володимир Володимирович,

номер в реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 100296



Туманян Анна Оганесівна

номер в реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 100298



Підприємство

**КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО
РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ
ГОЛОСІЇВСЬКОГО РАЙОНУ" М. КИЄВА**

Дата (рік, місяць)

за

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Регіональність

М.КІЇВ

Організаційно-правова форма господарювання

Комунальне підприємство

за КОАТУУ

Вид економічної діяльності

Допоміжне обслуговування наземного транспорту

за КОПФГ

Середня кількість працівників

263

за КВЕД

Адреса, телефон

проспект НАУКИ, буд. 53, М.КІЇВ обл., 03083

5257787

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

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

за національними (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	56	98
Первісна вартість	1001	90	137
Накопичена амортизація	1002	34	39
Нематеріальні капітальні інвестиції	1005	282	226
Власні засоби	1010	287 847	279 855
Первісна вартість	1011	412 840	417 854
Зниж	1012	124 993	137 999
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Зниж інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Відстрочені податкові активи	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Відстрочені витрати у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Сума за розділом I	1095	288 185	280 179
II. Оборотні активи			
Залишки запасів	1100	10 203	17 807
Виробництво	1101	10 203	17 753
Виробництво	1102	-	54
Виробництво	1103	-	-
Виробництво біологічних активів	1104	-	-
Виробництво перестраховання	1110	-	-
Виробництво одержані	1115	-	-
Виробництво одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	486	1 648
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з відстроченими авансами	1130	68	182
з бюджетом	1135	28	27
з податку на прибуток	1136	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
інші дебіторська заборгованість	1155	217	274
Фінансові інвестиції	1160	-	-
власні та їх еквіваленти	1165	3 171	2 763
власні в банках	1166	-	-
власні майбутніх періодів	1167	3 171	2 763
власні перестраховика у страхових резервах	1170	116	117
власні часті в:	1180	-	-
власні довгострокових зобов'язань	1181	-	-

збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
визароблених премій	1183	-	-
страхових резервах	1184	-	-
оборотні активи	1190	22	47
за розділом II	1195	14 311	22 865
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
загальна сума	1300	302 496	303 044

Пасив			
1	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Власний капітал			
реєстрований (пайовий) капітал	1400	2 900	2 900
внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	2 650	2 650
внески у довідках	1405	14 801	14 801
власний капітал	1410	275 980	268 304
власний дохід	1411	-	-
валютні курсові різниці	1412	-	-
власний капітал	1415	441	494
неоподаткований прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
власницький капітал	1425	(250)	(250)
власницький капітал	1430	(-)	(-)
загальна сума	1435	-	-
за розділом I	1495	293 872	286 249
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
власницькі податкові зобов'язання	1500	-	-
власницькі зобов'язання	1505	-	-
довгострокові кредити банків	1510	-	-
довгострокові зобов'язання	1515	-	-
довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
власницьке фінансування	1525	-	-
власницька допомога	1526	-	-
власницькі резерви	1530	-	-
власницькі зобов'язання	1531	-	-
збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
визароблених премій	1533	-	-
страхові резерви	1534	-	-
страхові контракти	1535	-	-
власницький фонд	1540	-	-
власницькі виплати джек-поту	1545	-	-
загальна сума	1595	-	-
за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
довгострокові кредити банків	1600	-	-
власницькі видані	1605	-	-
поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
власницькі роботи, послуги	1615	74	-
власницькі з бюджетом	1620	256	122
власницькі з податку на прибуток	1621	127	12
власницькі зі страхування	1625	4	1
власницькі з оплати праці	1630	107	53
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	38	32
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	179	-
поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
власницькі забезпечення	1660	1 416	1 634
власницькі майбутніх періодів	1665	6 363	14 768
власницькі комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
власницькі зобов'язання	1690	187	185
загальна сума	1695	8 624	16 795
за розділом III	1700	-	-
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
власницькі	1800	-	-
власницькі	1900	302 496	303 044

Гончаров Віталій
Анатолійович
Костюкова
Марина
Володимирівна

бухгалтер

Гончаров Віталій Анатолійович

Костюкова Марина Володимирівна

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

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-
ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА
УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА
НИХ ГОЛОСІВСЬКОГО РАЙОНУ" М. КИЄВАДата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
03334894		
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

(найменування)

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

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	91 318	72 493
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(80 058)	(64 594)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	11 260	7 899
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 699	2 184
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(9 570)	(5 976)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(15 179)	(10 682)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(11 790)	(6 575)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	12 511	7 671
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	721	1 096
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(189)	(289)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	532	807
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	532	807

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	26 638	31 112
Витрати на оплату праці	2505	50 248	31 618
Відрахування на соціальні заходи	2510	10 548	6 804
Амортизація	2515	13 030	8 111
Інші операційні витрати	2520	4 343	3 607
Разом	2550	104 807	81 252

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

Віталій

Анатолійович

ЕП Костюкова

Марина

Володимирівна

Гончаров Віталій Анатолійович

Головний бухгалтер

Костюкова Марина Володимирівна

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ГОЛОСІВСЬКОГО РАЙОНУ" М. КИЇВА**
Територія **М. КИЇВ**
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**
Вид економічної діяльності **Допоміжне обслуговування наземного транспорту**
Одиниця виміру: **тис. грн.**

Дата (рік, місяць, число)
за СДРНОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Коди		
2019	12	31
03334894		
8036100000		
1005		
150		
52.21		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2019 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	90	34	61	-	-	14	14	19	-	-	-	137	39
Разом	080	90	34	61	-	-	14	14	19	-	-	-	137	39
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
вартість створених підприємством нематеріальних активів

(081) _____

(082) _____

(083) _____

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) _____

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) _____

Група 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	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в операційну 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	354364	102581	22	-	-	-	-	4024	-	-5537	-1356	348849	105249	-	-	4	2
Машини та обладнання	130	4488	1166	745	-	-	-	-	733	-	-	-	5233	1899	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	53270	20620	4012	-	-	-	-	4861	-	-	-	57282	25481	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	172	80	96	-	-	-	-	30	-	-	-	268	110	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	3219	-	5537	1356	5537	4575	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	545	545	144	-	-	5	5	144	-	-	-	684	684	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	412840	124993	5019	-	-	5	5	13011	-	-	-	417854	137999	-	-	4	2

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

(261)

-

вартість оформлених у заставу основних засобів

(262)

-

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

(263)

-

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264)

-

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(2641)

-

Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

(265)

-

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(2651)

-

Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266)

-

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267)

-

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(268)

-

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(269)

-

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	4847	189
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	146	37
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	61	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	5054	226

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)

- _____

(342)

- _____

IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) - _____
 за справедливою вартістю (422) - _____
 за амортизованою собівартістю (423) - _____

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) - _____
 за справедливою вартістю (425) - _____
 за амортизованою собівартістю (426) - _____

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	191	5
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	302	99
Штрафи, пені, неустойки	470	-	19
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1206	15056
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	392
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	12511	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) -%

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633) -

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	2763
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	2763

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) - _____

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1416	3231	683	3696	-	-	1634
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	459	392	-	-	173	-	678
Разом	780	1875	3623	683	3696	173	-	2312

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	8554	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	8077	-	-
Тара і тарні матеріали	830	1	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	752	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	369	-	-
Незавершене виробництво	890	54	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	17807	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

(921) - _____
(922) - _____
(923) - _____
(924) - _____
(925) - _____
(926) - _____

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	1648	1648	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	274	214	-	60

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) - _____

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

(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	189
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	189
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	189
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	13030
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) - _____

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

(1432) - _____

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

(1433) - _____

Назва показника	Код	Категорія	Витрати, пов'язані з біологічними процесами		Доходи	Витрати	Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, виток -) від реалізації	первічного визнання та реалізації	10	11
			4	5									
Продукція та додаткові біологічні активи													
реалізовані - усього													
у тому числі:													
зернові і зернобобові													
з них:													
пшениця													
соя													
соняшник													
ріпак													
пшениця (фабричні)													
капуста													
плоди (зерняткові, кісточкові)													
інша продукція рослинництва													
додаткові біологічні активи рослинництва													
Продукція та додаткові біологічні активи													
тваринництва - усього													
у тому числі:													
приріст живої маси - усього													
з нього:													
великої рогатої худоби													
свиней													
молоко													
вовна													
яйця													
інша продукція тваринництва													
додаткові біологічні активи тваринництва													
продукція рибництва													
Сільськогосподарська продукція та													
додаткові біологічні активи - разом													
	1540		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	1539		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	1538		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	1537		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	1536		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	1535		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	1534		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	1533		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	1532		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	1531		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	1530		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	1520		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	1519		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	1518		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	1517		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	1516		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	1515		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	1514		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	1513		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	1512		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	1511		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	1510		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	1500		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()

Згідно з вимогами статистичної звітності за період з 01.01.2023 по 31.12.2023

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ
ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА
НИХ ГОЛОСІВСЬКОГО РАЙОНУ" М. КИЄВА

Дата (рік, місяць, число)

2020

за ЄДРПОУ

033

ДОКУМЕНТ ПРИ

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2019 р.

Одиниця виміру: тис.грн.

Форма N3 Код за ДКУД 180

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний попереднього
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	7 610	8 022
Повернення податків і зборів	3005	36	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	36	-
Цільового фінансування	3010	99 709	76 984
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	69	66
Надходження від повернення авансів	3020	-	148
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	2
Надходження від операційної оренди	3040	29	59
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 397	1 260
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(44 847)	(43 784)
Пропі	3105	(39 883)	(25 270)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(10 525)	(6 760)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(10 968)	(7 103)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(309)	(239)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(794)	(604)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(9 865)	(6 260)
Витрачання на оплату авансів	3135	(172)	(55)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(37)	(172)
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	(2 160)	(1 386)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	258	2 011
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(666)	(645)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-666	-645
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-408	1 366
Залишок коштів на початок року	3405	3 171	1 805
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	2 763	3 171

Керівник _____

Гончаров Віталій Анатолійович

Головний бухгалтер _____

Костюкова Марина Володимирівна

Підприємство

**КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ
УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ
ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ГОЛОСІВСЬКОГО РАЙОНУ" М. КИЄВА**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОД	
2020	
033348	

ДОКУМЕНТ ПР

(найменування)

Звіт про власний капітал
за **Рік 2019** р.

Одиниця виміру: тис.грн.

Форма №4

Код за ДКУД

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Незареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	2 900	2 650	14 801	275 980	441	-	(250)	-
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	2 900	2 650	14 801	275 980	441	-	(250)	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-	532	-	-
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	53	(53)	-	-
Сума чистого прибутку, наділена до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (целевих) фондів	4220	-	-	-	452	-	(452)	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку									
Матеріальне внесок	4225	-	-	-	27	-	(27)	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Виплата заборго- ваності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп- лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупле- них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	(8 155)	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	(7 676)	53	-	-	-
Залишок на кінець року	4300	2 900	2 650	14 801	268 304	494	-	(250)	-

Керівник

Гончаров Віталій Анатолійович

Головний бухгалтер

Костюкова Марина Володимирівна

до наказу Департаменту комунальної власності м.Києва
 рішення виконавчого органу Київської міської ради
 Київської міської державної адміністрації) від 24.03.2014 № 86

Подається згідно з пунктом 3 розпорядження Київської міської
 державної адміністрації від 01.11.2001 № 2323 (зі змінами) до
 Департаменту комунальної власності м.Києва виконавчого органу
 (Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)
 щоквартально та за рік в терміни, передбачені постановою
 Кабінету Міністрів України від 28.02.2000 № 419 (зі змінами)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Фінансовий план затверджено
 зом від " - " 20 - р.

Підприємство
 КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ
 УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ
 ТА СПОРУД НА НИХ ГОЛОСІВСЬКОГО РАЙОНУ" М. КИЄВА
 Орган управління
 -
 Адреса
 -
 Вид економічної діяльності
 Допоміжне обслуговування наземного транспорту
 Місцезнаходження
 проспект НАУКИ, буд. 53, М.КИЇВ обл., 03083
 Телефон
 5257787
 Керівник
 Гончаров Віталій Анатолійович

Коди	
За ЄДРПОУ	03334894
За СПОДУ	1005
За ЗКНГ	0
За КВЕД	52.21

**Звіт про виконання річного фінансового плану
 за 2019 рік**

заповнюється у тис. грн. з одним десятковим знаком

Показники	Код рядка	За звітний квартал		Наростаючим підсумком з початку року	
		План	Факт	План	Факт
1	2	3	4	5	6
I. Фінансові результати					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	21 317,5	34 933,0	90 817,3	97 631,0
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів					
Податок на додану вартість	015	18 067,5	30 937,4	83 817,3	89 622,4
Акцизний збір	020	1 740,9	1 565,0	7 747,1	6 313,0
Інші вирахування з доходу	030	-	-	-	-
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	-	-	-	-
050	050	19 576,6	33 368,0	83 070,2	91 318,0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	060	17 303,8	29 087,0	74 242,8	80 058,0
тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	061	7 661,3	6 568,0	34 902,9	25 678,0
Витрати на оплату праці	062	7 648,0	17 624,0	31 227,0	41 914,0
Відрахування на соціальні заходи	063	1 682,5	3 706,0	6 869,9	8 894,0
Амортизація	064	77,0	78,0	308,0	349,0
Інші операційні витрати	065	235,0	1 111,0	935,0	3 223,0
Валовий:					
прибуток	071	2 272,8	4 281,0	8 827,4	11 260,0
збиток	072	-	-	-	-
Інші операційні доходи	080	216,6	349,0	1 250,0	1 699,0
у тому числі:					
дохід від операційної оренди активів	081	30,0	37,0	120,0	191,0
одержані гранти та субсидії	082	-	-	-	-
дохід від реалізації необоротних активів, тримуваних для продажу	083	-	-	-	-
Адміністративні витрати (сума рядків з 091 по 095)	090	1 437,7	3 986,0	5 798,5	9 570,0
тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	091	45,6	86,0	196,6	311,0
Витрати на оплату праці	092	1 094,2	3 181,0	4 411,1	7 458,0
Відрахування на соціальні заходи	093	240,7	548,0	970,3	1 409,0
Амортизація	094	30,5	63,0	122,0	169,0
Інші операційні витрати	095	26,7	108,0	98,5	223,0
Витрати на збут (сума рядків з 101 по 105):	100	-	-	-	-
тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	101	-	-	-	-
Витрати на оплату праці	102	-	-	-	-
Відрахування на соціальні заходи	103	-	-	-	-

операція	104	-	-	-	-
операційні витрати	105	-	-	-	-
операційні витрати (рядків з 111 по 115)	110	2 739,9	3 067,0	10 934,8	15 179,0
числі за економічними елементами:					
матеріальні затрати	111	262,2	142,0	1 052,2	649,0
затрати на оплату праці	112	170,2	92,0	702,9	876,0
зачування на соціальні заходи	113	37,5	36,0	154,7	245,0
амортизація	114	2 125,0	2 521,0	8 500,0	12 512,0
операційні витрати	115	145,0	276,0	525,0	897,0
фінансові результати від операційної діяльності:					
прибуток	121	-	-	-	-
збиток	122	1 688,2	2 423,0	6 655,9	11 790,0
доход від участі в капіталі	130	-	-	-	-
фінансові доходи	140	-	-	-	-
збитки	150	2 121,0	2 521,0	8 484,0	12 511,0
з чого:					
доход від реалізації фінансових інвестицій	152	-	-	-	-
доход від безоплатно одержаних активів	154	2 121,0	2 521,0	8 484,0	12 511,0
фінансові витрати	160	-	-	-	-
збитки від участі в капіталі	170	-	-	-	-
фінансові витрати	180	-	-	-	-
фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:					
прибуток	191	432,8	98,0	1 828,1	721,0
збиток	192	-	-	-	-
збиток на прибуток	200	78,0	57,0	329,1	189,0
збиток	211	354,8	41,0	1 499,0	532,0
зачування частини прибутку до бюджету	220	-	-	-	-
збиток					
елементи операційних витрат (разом)					
матеріальні затрати	310	7 969,1	6 796,0	36 151,7	26 638,0
затрати на оплату праці	320	8 912,4	20 897,0	36 341,0	50 248,0
зачування на соціальні заходи	330	1 960,7	4 290,0	7 994,9	10 548,0
амортизація	340	2 232,5	2 662,0	8 930,0	13 030,0
операційні витрати	350	406,7	1 495,0	1 558,5	4 343,0
(сума рядків з 310 по 350)	360	21 481,4	36 140,0	90 976,1	104 807,0
Капітальні інвестиції протягом року					
будівництво	410	-	-	-	-
зачування за рахунок бюджетних коштів	411	-	-	-	-
зачування (виготовлення) основних засобів та необоротних матеріальних активів	420	-	214,0	-	4 893,0
зачування за рахунок бюджетних коштів	421	-	-	-	4 414,0
зачування (створення) нематеріальних активів	430	-	61,0	-	61,0
зачування за рахунок бюджетних коштів	431	-	-	-	-
зачування отриманих на капітальні інвестиції	440	-	-	-	-
зачування за рахунок бюджетних коштів	441	-	-	-	-
реорганізація, модифікація, дообладнання, реструкція, інші види поліпшення необоротних активів	450	-	-	-	126,0
зачування за рахунок бюджетних коштів	451	-	-	-	-
(сума рядків 410,420, 430, 440, 450):	490	-	275,0	-	5 080,0
зачування за рахунок бюджетних коштів (рядків 411, 421, 431, 441, 451)	491	-	-	-	4 414,0
Додаткова інформація		на 1.04	на 1.07	на 1.10	на 1.01
кількість працівників	510	253,0	254,0	263,0	263,0
на вартість основних засобів	520	417 450,0	417 535,0	417 644,0	417 854,0
кредиторська заборгованість	530	-	-	-	-
дебіторська заборгованість перед працівниками за оподаткування платою	540	-	-	-	-

підпис

(Гончаров Віталій Анатолійович)
розшифрувати

