

АДРЕСАТ:

Керівництву, засновникам,
особам, які наділено найвищими повноваженнями
Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та
утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва»
Усім іншим зацікавленим особам та користувачам звітів

**ЗВІТ
НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**Комунального підприємства
«Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та
утриманню автомобільних шляхів та споруд на них
Солом'янського району м. Києва»
за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

КОД ЄДРПОУ: 31806946

2021 рік

Україна, 03062, м. Київ,
вул. Кулібіна, буд. 11-А, оф. 202.

ЗКПО 30777206
тел./факс 044 206-10-92, 093-580-54-49

Ukraine, Kyiv, Kulidina str.11-A off., 202
tel./fax:(044)-206-10-92, 093-580-54-49
e-mail; maltikom@i.ua

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо річної фінансової звітності

Комунального підприємства

«Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню
автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва»

за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

*Керівництву, засновникам,
особам, які наділено найвищими повноваженнями
Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню
автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва»
03151, м. Київ, вул. Народного Ополчення, 16
Усім іншим зацікавленим особам та користувачам звітів*

м. Київ

22.03.2021 року

I. ЗВІТ З АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» (далі - КП «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» або Підприємство), код ЄДРПОУ 31806946, юридична адреса та місцезнаходження: Україна, 03151, м. Київ, вул. Народного Ополчення, 16, що складається зі звіту про фінансовий стан на станом на 31 грудня 2020 р., звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу на відповідні показники питання, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах (або надає правдиву та неупереджену інформацію про) фінансовий стан КП «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» станом на 31 грудня 2020 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до національних положень стандартів бухгалтерського обліку (скорочено П(С)БО).

Основа для думки із застереженням

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Комunalного підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» згідно з Кодексом професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та з етичними вимогами, застосованими Міжнародними стандартами аудиту 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 із застереженням.

Наказом «Про облікову політику КП ШЕУ Солом'янського району на 2020 рік», затвердженого керівництвом підприємства 17.03.2020 року за № 19/1 зазначено, що межа суттєвості для фінансової звітності (Розділ 1 пункт .6) визначена на рівні 100 грн.

Відповідно до Методичних рекомендацій щодо облікової політики підприємств, які затверджені наказом Мінфіну від 27.06.13 р. № 635 Підприємства повинні зазначити в обліковій політиці, які саме критерії будуть застосовуватись до фінансової звітності.

Кількісні критерії суттєвості для статей фінансової звітності можуть бути наступні:

Об'єкти суттєвості	Діапазон (у % від бази)	База для визначення кількісного критерію суттєвості
1. Для статей Балансу	До 5 %	Сума підсумку Балансу
	До 15 %	Підсумок класу активів, власного капіталу або зобов'язань
2. Для статей Звіту про фінансові результати	До 5 %	Сума чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)
	До 25 %	Сума фінансового результату від операційної діяльності
3. Для статей Звіту про рух грошових коштів	До 5 %	Сума чистого руху грошових коштів від операційної діяльності
4. Для статей Звіту про власний капітал	До 5 %	Розмір власного капіталу підприємства

Згідно до Пункт 5 Розділу II. Облік основних засобів (наказу про облікову політику), Підприємство повинно провадити переоцінку основних засобів, якщо на дату балансу залишкова вартість об'єкту основних засобів суттєво (більш ніж на 10% відрізняється від його справедливої вартості згідно п.16 П(С)БО 7 «Основні засоби», а також п.146.21 Податкового Кодексу України», враховуючі індекс інфляції року.

У разі якщо з чинним законодавством або відповідно до рішень Київської міської ради (Київської міської адміністрації) проводиться експертна оцінка із визначенням справедливої вартості окремих об'єктів основних засобів, відображати в бухгалтерському обліку переоцінку таких об'єктів – в періоді визначення справедливої вартості – до проведення експертної оцінки всієї облікової групи основних засобів.

Аудиторами визначена суттєвість на рівні фінансової звітності 5% від Суми підсумку Балансу (122089x5%) - 6 104,5 тисяч гривень.

В статті «Основні засоби» згідно з даними балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 року сума залишкової вартості основних засобів складає 111064 тисяч гривень. Питома вага залишкової вартості основних засобів та інших необоротних активів в складі загальної суми активів згідно фінансової звітності складає 90,97 відсотка. Це є суттєвою статтею для даної звітності.

Згідно первинних документів та аналітичного обліку основних засобів за 2020 рік Підприємство мало наступні операції:

- вартість придбаних основних засобів та введених в експлуатацію 4754 тисяч гривень;
- вартість основних засобів отриманих безоплатно 14'868,6 гривень (об'єкти зовнішнього

благоустрою);

- вартість основних засобів виведених з експлуатації 553 тис. гривень (повністю з амортизовані);
- вартість основних засобів, щодо яких існує обмеження права власності відсутня;
- вартість основних засобів оформлених у заставу відсутня;
- залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються відсутня;
- первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів 170 393 тис. гривень.

Станом на 31.12.2020 року в Балансі (звіт про фінансовий стан) облікована первісна вартість повністю амортизованих основних засобів 170 393 тисяч гривень (35,9 % від первісної вартості основних засобів), які 100% використовуються в господарської діяльності Підприємства.

Дооцінка (переоцінка) основних засобів, за період якій підлягав аудиторській перевірці, Підприємством не проводилась, у зв'язку з цим, на думку аудитора, балансова вартість основних засобів суттєво відрізняється від справедливої (ринкової) вартості основних засобів станом на 31.12.2020 року включно. Аудитор не згоден з управлінським персоналом по застосуванню облікових оцінок основних засобів та застерігає, що питання бухгалтерського обліку основних засобів здійснюються на підставі пунктів 16-21 П(С)БО 7 і додатку до П(С)БО 19 «Визначення справедливої вартості придбаних ідентифікованих активів і зобов'язань», де визначено що основні засоби обліковуються по справедливій (ринковій) вартості, обов'язково «Земельні ділянки», «Будинки і споруди» і «Машини та обладнання» та інші, тому основні засоби підприємства повинні бути дооцінені (переоцінені) на підставі законодавства до ринкової вартості. Підприємство постійно отримує основні засоби на безоплатній основі, проте справедливу (ринкову) вартість отриманих об'єктів не здійснює. Згідно до п. 10. Первісна вартість безоплатно отриманих основних засобів дорівнює їх справедливій вартості на дату отримання з урахуванням витрат, передбачених пунктом 8 П(С)БО 7 «Основні засоби».

На думку аудитора, вплив зміни в оцінці може бути значним, проте на практиці ми не можемо оцінити вартісний вплив на фінансову звітність без залучення фахового оцінювача.

Підприємство не створює забезпечення на виплату щорічних відпусток працівникам, які необхідно створювати для відшкодування наступних (майбутніх) витрат на відповідність облікової політики п.4 розділу IX. На думку аудиторів, створення цих забезпечень суттєво вплине на відображення зобов'язання підприємства та на фінансовий результат. Величина цих забезпечень розрахована аудитором рівна 6 372 тис. грн.

Аудитори рекомендують привести Облікову політику Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» відповідно до норм законодавства України.

У зв'язку з тим, що ми були призначені аудиторами Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» протягом 2021 року, ми не спостерігали за інвентаризацією запасів та основних засобів на початок цього періоду, ми змогли впевнитися в кількості основних засобів, запасів за допомогою перевірки обліку первинних документів, а статті дебіторської заборгованості шляхом отримання актів звірки з покупцями на підтвердження їх заборгованості.

Фінансова звітність Підприємства на зазначені звітні дати не розкриває інформацію щодо основної діяльності Товариства та обраної облікової політики, відповідно п.4 та п.6 розділу IV НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Безперервність діяльності

Фінансова звітність станом на 31.12.2020 року була підготовлена на основі припущення, що Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі. В процесі перевірки Підприємства встановлено, що Підприємство веде свою діяльність в нестабільному середовищі, яке існує на даний час не тільки в Україні, але в загальному світовому просторі.

Ми розглянули операції Підприємства станом на 31 грудня 2020 року та провели опитування управлінського персоналу, щодо подій після вказаної дати до дати затвердження річного звіту. В результаті цих процедур ми не отримали свідчень про існування подій після дати балансу Підприємства які б не були відображені у фінансовій звітності за 2020р., і які могли би мати суттєвий вплив на розуміння фінансового стану Підприємства за результатами року.

Ми отримали запевнення від управлінського персоналу Підприємства, що події після звітної дати щодо оголошення пандемії COVID-19 та запровадження у зв'язку з цим обмежувальних карантинних заходів не є такими що мають суттєвий вплив на діяльність і розвиток Підприємства, не є такими, що спричиняють будь-які невизначеності щодо безперервної діяльності Підприємства, і не потребують коригування або розкриття у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020р., та примітках до неї. Наша думка щодо цього питання не була модифікована.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми виконали обов'язки, описані в розділі Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в.т.ч. процедур, виконаних в ході розгляду зазначених нижче питань, служать підставою для висловлення нашої аудиторської думки про фінансову звітність, що додається.

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

Управлінський персонал несе відповідальність, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (зі змінами та доповненнями) від 16.07.1999 року за № 996-XIV, за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до П(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо

управлінський персонал або планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Управлінський персонал відповідає за твердження, що інформація щодо стосунків пов'язаних сторін належно відображені в обліку, що всі виконані операції відображені в облікових записях, що невикористані викривлення є несуттєвими як окремо, так і для фінансової звітності в цілому.

Управлінський персонал несе відповідальність за твердження:

- що аудиторам надано доступ до всієї інформації, яка є доречною, всі облікові реєстри та підтверджувальні документи, всі протоколи зборів та ін.;
- що не має жодних планів або намірів, що можуть суттєво змінити балансову вартість або класифікацію активів і зобов'язань, відображених у фінансових звітах;
- що Підприємство має право власності на всі свої активи, а інформація про обмеження права власності надана до перевірки;
- що в обліку відображено усі зобов'язання та розкрито всі гарантії, надані третім сторонам;
- що не існує подій, що відбулися після закінчення періоду та які потребують додаткового коригування або розкриття у фінансових звітах або у Примітках до них;
- що розкрили всю інформацію в зв'язку з шахрайством, яка їм відома.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Виконавчий орган підприємства в особі начальника та головного бухгалтера, є особи які відповідають за нагляд за процесом фінансового звітування та є тими самими особами, що відповідають за складання фінансової звітності.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва».

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашою відповідальністю є висловлення думки, щодо річної фінансової звітності станом на 31.12.2020 року. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА), які застосовуються в якості національних стандартів аудиту згідно із рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018 р. №361.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Аудиторська перевірка включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, відносно предмету перевірки.

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення 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 розкритій 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 умови, які поставили б під значний сумнів можливість підприємство продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкритій інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім, майбутні події або умови можуть примусити підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тих, 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 застосовано, 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 край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Аудит здійснювався у відповідності з вимогами Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-ХІІІ, Закону України від 16.07.1999р. № 996-ХІV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» зі змінами та доповненнями, та відповідно до вимог «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг», (далі – МСА), видання 2016-2017-го років, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту на підставі рішення Аудиторської палати України від 08.06.2018 р. №361.

Аудиторами проведена перевірка фінансових звітів із застосуванням процедур: аналіз, вибірка, порівняння фінансової інформації, оцінка ризиків, тестування та інше, що характеризують діяльність Підприємства за 2020 рік.

Облікова політика

Облікова політика Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які Підприємство використовує при веденні обліку та складанні фінансової звітності відповідно з П(С)БО. Облікова політика встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізація окремих статей фінансової звітності Підприємства. Основними якісними характеристиками фінансової звітності є зрозумілість, доречність, істотність, надійність, правдиве відображення, переважання суті над формою, нейтральність, обачність, повнота, порівнянність, автономність Підприємства. Використання основних якісних характеристик дозволяє забезпечити достовірне та об'єктивне складання фінансової звітності щодо фінансового стану, результатів діяльності та змін у фінансовому стані Підприємства.

Фінансова звітність Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» складається на основі припущення, що Підприємство проводить, і проводитиме операції в доступному для огляду майбутньому. В ході перевірки Аудитор не отримав свідчення щодо існування загрози безперервності діяльності Підприємства. Фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, що передбачає здатність Підприємства реалізовувати свої активи і виконувати свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

На думку аудитора, управлінському персоналу слід привести облікову політику відповідно до законодавства, з урахуванням питань визначених в цьому звіті та застосовувати при складанні фінансової звітності.

Внутрішній контроль за веденням бухгалтерського обліку та заповненню і поданню фінансової звітності, згідно наказу покладається на головного бухгалтера підприємства.

Облікова політика Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» за період, що перевірявся, не змінювалась.

Зміст статей балансу станом на 31.12.2020 року:

Станом на 31.12.2020 року включно загальні активи Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» збільшились у порівнянні з даними на початок 2020 року (((122089/107146/* 100)-100)) на 13,9 відсотків та складають 122 089 тисяч гривень. Збільшення активів відбулося, в основному, за рахунок збільшення залишкової вартості основних засобів.

Активи підприємства станом на 31.12.2020 року складаються з:

№ рядку балансу	Код рядку балансу	Статі звітності	Залишок станом на 31.12.2020 року включно по даним фінансової звітності, тис. грн.	№ рахунку балансового аналітичного обліку	Залишок станом на 31.12.2020 року включно по аналітичному обліку, грн.	Відповідність законодавству України про облік, класифікацію та розкриття інформації
1	1005	Незавершені капітальні інвестиції	9	1521 « Придбання основних засобів»	8 713,00	П(С)БО 7 "Основні засоби", затвердженого наказом МФУ від 27.04.2000 року за № 92
2	Основні засоби					
	1010	Залишкова вартість	111 064	Залишкова вартість	111 064 202,92	
	1011	Первісна вартість	474 996	10 «Основні засоби» 11 «Інші необоротні матеріальні активи»	474 695 910,59 299 880,82	
	1012	Знос	363 932	13 «Знос»	363 931 588,49	
3	1100	Запаси	9 243		9 243 095,05	П(С)БО 9 "Запаси", затвердженого наказом МФУ від 20.10.1999 року за № 246
3.1	1101	У т.ч. Виробничі запаси	9 243	201 «Сировина й матеріали» 203 «Паливо» 204 «Тара й тарні матеріали» 205 «Будівельні матеріали» 207 «Запасні частини» 209 «Інші матеріали» 221 «Малоцінні та швидкознош. предмети»	4 306 127,17 1 803 117,08 2 571,85 1 632 255,91 753 549,21 40 856,62 705 017,21	П(С)ОБ 16 "Витрати", затвердженого наказом МФУ від 31 грудня 1999 року N 318
4	1125	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	578	3611 « Розрахунки з вітчизняними покупцями»	577 995,25	П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість", затвердженого наказом МФУ від 08.10.1999 року за № 237
5	Дебіторська заборгованість за розрахунками:					
	1130	За виданими авансами	17	631 «Розрахунки з постачальниками»	17 236,13	
	1135 1136	З бюджетом У тому числі з податку на прибуток	576 -	6411 «Розрахунки по податку на прибуток» 6418 «Розрахунки по іншим платежам» 6426 «Розрахунки по інших обов'язкових платежах» 651 «За розрахунками із загальнооб. держ. соц. страхування»	61 230,92 719,81 4 920,68 508 932,93	
	1155	Інша поточна дебіторська заборгованість	507	3771 «Розрахунки з іншими дебіторами»	506 832,67	
6	Грошові кошти та їх еквіваленти					
	1165	В національній валюті	37	301 «Каса» 313 «Інші рахунки в банку в національній валюті» 315 «Спеціальні рахунки в національній валюті»	0,00 37 459,97 10,50	Законодавство України про ведення розрахунково-касових операцій
7	1190	Інші оборотні активи	58	643 «Податкові зобов'язання» 6442 «Неодержані податкові накладні»	2 656,50 55 019,14	П(С)ОБ 16 "Витрати", затвердженого наказом МФУ від 31 грудня 1999 року N 318
Разом активи			122 089			

Власний капітал станом на 31.12.2020 року становить 115 349 тисяч гривень, на думку аудиторів в цілому класифіковано і визначено правильно, за виключення обліку Статутного капіталу.

Збільшення власного капіталу за 2020 рік (115 349- 97619=17 730) на 17 730 тисяч гривень відбулось за рахунок збільшення додаткового капіталу .

Власний капітал підприємства станом на 31.12.2020 року за даними звітності складається з:

№ п/п	Код рядку балансу	Статі звітності	Залишок станом на 31.12.2020 року включно по даним фінансової звітності, тис. грн	№ Балансового рахунку аналітичного обліку	Залишок станом на 31.12.2020 року включно по аналітичному обліку, грн.	Відповідність законодавству України про облік, класифікацію та розкриття інформації
1	1400	Зареєстрований (пайовий) капітал	2 910	40 «Статутний капітал»	2 910 000,00	
1	1401	Внески до незареєстрованого статутного капіталу	2 910	404 «Внески до незареєстрованого статутного капіталу»	2 910 000,00	
2	1405	Капітал у дооцінках	383	411 «Дооцінка (уцінка) основних засобів»	382656,12	П(С)БО1-П(С)БО 34
3	1410	Додатковий капітал	112 258	422 «Інший вкладений капітал» 424«Безоплатно одержані необоротні активи» 425 «Інший додатковий капітал»	109 340,70 36 479 578,92 75 668 666,86	П(С)БО1- П(С)БО 34
4	1415	Резервний капітал	79	43 «Резервний капітал»	79 335,20	П(С)БО 1-П(С)БО 5, П(С)БО 17, П(С)БО 24, П(С)БО 34
5	1425	Неоплачений капітал	-281	46 «Неоплачений статутний капітал»	-281 000,00	П(С)БО1-П(С)БО 5
Разом власний капітал			115 349			

Інформація про статутний капітал

Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» створено шляхом реорганізації відповідно до рішення Київської міської Ради від 02.10.2001 р. № 54/1488

«Про деякі питання діяльності підприємств, що входять до складу Комунальної корпорації «Київавтодор». Підприємство засновано на комунальній власності територіальної громади м. Києва і безпосередньо підпорядковується Київській міській державній адміністрації.

Інформація про засновників підприємства згідно відомостей з ЄДРПОУ

№ п/п	Найменування засновників	Частка у статут. капіталі %	Сума
1	Київська міська адміністрація м. Києва	100,0	0,00
	Всього:	100,0	0,00

Рішенням від 09.10.2014 року за N 282/282 КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ, «Про збільшення розміру статутного капіталу комунальних підприємств, які входять до складу комунальної корпорації "Київавтодор", Відповідно до статті 78 Господарського кодексу України, частини п'ятої статті 60 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні", рішення Київської міської ради від 04 лютого 2014 року N 6/10152 "Про бюджет міста Києва на 2014 рік", з метою приведення статутів комунальних підприємств, які входять до складу комунальної корпорації "Київавтодор", до вимог чинного законодавства Київська міська рада вирішила: 1. Збільшити статутний капітал комунальних підприємств, які входять до складу комунальної корпорації "Київавтодор": 1.9. Комунальному підприємству "Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району" в розмірі 2 910 000,00 (два мільйони дев'ятсот десять тисяч грн. 00 коп.) гривень.

Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва», не виконало рішення КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ та не зареєструвало Статутний капітал в сумі 2 910 000,00 гривень. Тому згідно з відомостей про ЄДРПОУ статутний капітал зазначено в розмірі 0,00 гривень.

Внески до не зареєстрованого статутного капіталу Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» заявлені у сумі 2 910 000 грн., отримані в сумі по даним бухгалтерського обліку в сумі 2 629 000,00 гривень. Документів по сплаті коштів (банківські виписки) до Статутного капіталу на перевірку не надано.

Протягом 2020 року до Статуту Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» зміни не вносились.

Станом на 31.12.2020 року включно, засновник не сплатив внесок в Статутний капітал в розмірі - 281 000,00 гривень.

Підприємство в звітності в розділі Власний капітал в рядку 1400 «Зареєстрований статутний капітал», зазначає суму 2910 тис. грн. не правомірно, оскільки в державного реєстратора в відомостях зазначено, що статутний капітал Підприємства – 0,00 грн. і внески також 0,00 грн.

В рядку 1401 внески до незареєстрованого статутного капіталу Підприємство зазначає суму - 2910 тис. грн., хоча слід відображати суму отриманих коштів в сумі – 2629 тис. грн.

В рядку 1425 «Неоплачений капітал» зазначається сума неоплаченого капіталу, який засновник чи учасник не сплатив від суми **зареєстрованого** згідно чинного законодавства статутного капіталу. Тому дана сума - 281 тис. грн. зазначена не правомірно.

Аудитори рекомендують засновникам та керівництву Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» привести Статутні документи та облік статутного капіталу у відповідність до рішення засновників.

Станом на 31.12.2020 року включно загальні зобов'язання Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» зменшилися у порівнянні з даними на початок 2020 року $(100 - ((6740/9527) * 100)) = 29,3$ на 29,3 відсотка та складають 6 740 тисячі гривень.

Зменшення зобов'язань відбулося в основному, за рахунок зменшення обсягів кредиторської заборгованості за товари, роботи та послуги та поточної кредиторської заборгованості із внутрішніх розрахунків і бюджетом.

Зобов'язання підприємства станом на 31.12.2020 року

№ з/п	Код рядку балансу	Статі звітності	Залишок станом на 31.12.2020 року включно по даним фінансової звітності, тис. грн.	№ Балансового рахунку аналітичного обліку	Залишок станом на 31.12.2020 року включно по аналітичному обліку, грн.	Відповідність законодавству України про облік, класифікацію та розкриття інформації
1 Поточні зобов'язання						
1	1615	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	891	631 «Розрахунки з постачальниками»	891450,79	П(С)БО 11 «Зобов'язання», в редакції наказу МФУ від 31.01.2000 року за № 20
2 Поточні зобов'язання за розрахунками:						
2.1	1620	З бюджетом У т.ч. податок на прибуток	42 25	6415 «ПДВ» 6416 «Податок на прибуток»	16 606,66 25 362,49	П(С)БО 11 «Зобов'язання», в редакції наказу МФУ від 31.01.2000 року за № 20
2.2	1635	З одержаних авансів	14	3611 «Розрахунки з вітчизняними покупцями»	13 798,08	
3	1640	Поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками	71	671 «Розрахунки за нарахованими дивідендами»	70 786,90	П(С)БО 9 «Запаси», затвердженого наказом МФУ від 20.10.1999 року за № 246
4	1645	Поточні зобов'язання за розрахунками з внутрішніх розрахунків	50	682 «Внутрішні розрахунки»	50 284,68	П(С)ОБ 16 "Витрати", затвердженого наказом МФУ від 31 грудня 1999 року N 318
5	1650	Поточні забезпечення		477 «Забезпечення матеріального заохочення»	13 668,01	П(С)БО 26 "Виплати працівникам" в редакції наказу МФУ від 28.10.2003 № 601
6	1655	Доходи майбутніх періодів	4 989	69 «Доходи майбутніх періодів»	4 988 800,36	Податковий Кодекс України Закони про державне соціальне страхування та пенсійне забезпечення.
7	1690	Інші поточні зобов'язання	683	378 «Розрахунки з державними цільовими фондами» 6441 «Податковий кредит» 6811 «Розрахунки за авансами одержаними в національній валюті» 6851 «Розрахунки з іншими кредиторами»	5 803,49 2 785,54 533,18 674 540,92	ЗУ «Про оплату праці» (із змінами і доповненнями) від 24 березня 1995 року за N 108/95-ВР
Разом зобов'язання			6 740			

Зміст статей звіту про фінансові результати станом на 31.12.2020 року:

Станом на 31.12.2020 року включно загальний Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) КП «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» збільшились у порівнянні з даними на початок 2020 року $((142449/92346)*100)-100=54,3$) на 54,3 відсотки.

Склад доходів та витрат, фінансових результатів за 2020 рік

№ п/п	Код рядку звіту про фінансові результати	Стаття звітності	Сума за 2020 рік по даним фінансової звітності, тис. грн.	№ Балансового рахунку аналітичного обліку	Сума за 2020 рік по даним аналітичному обліку, грн.	Відповідність законодавству України про облік, класифікацію та розкриття інформації
1	2000	Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	142 449	703 «Дохід від реалізації робіт і послуг» 643 «Податкові зобов'язання»	154 734 090,28 (12 285 015,05)	П(С)БО 15 «Доходи», затвердженого наказом МФУ від 29.11.1999 року за № 290 та наказу «Про облікову політику підприємства»
2	2120	Інші операційні доходи	1 199	712 «Дохід від реалізації інших оборотних активів» 713 «Дохід від операційної оренди активів» 716 «Відшкодування раніше списаних активів» 717 «Дохід від списання кредиторської заборгованості» 719 «Інші доходи від операційної діяльності» 745 «Дохід від безоплатно отриманих активів» 746 «Інші доходи»	159 666,72 159 503,00 33 906,91 168 939,14 179 842,58 533 000,00 273 16,03	
3	2220	Інші фінансові доходи	8	732 «Відсотки одержані»	8 490,28	
4	2240	Інші доходи	14 335	745 «Дохід від безоплатно отриманих активів»	14 335 577,55	
5	2050	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(125 821)	903 «Собівартість реалізованих робіт і послуг»	125 820 871,89	П(С)БО 16 «Витрати», затвердженого наказом МФУ від 31.12.1999 року за № 318
6	2150	Адміністративні витрати	(12 831)	921 «Адміністративні витрати»	12 831 401,87	П(С)БО 9 «Запаси», затвердженого наказом МФУ від 20.10.1999 року за № 246
7	2180	Інші операційні витрати	(18 907)	943 «Собівартість реалізованих виробничих запасів» 948 «Визнані штрафи, пені, неустойки» 949 «Інші витрати операційної діяльності» 94 Б «Знос безоплатно переданих НА»	146 592,74 39 092,71 4 387 513,12 4 034 134,55 10 673 644,04	
8	2290	Фінансовий результат до оподаткування	432	79 «Фінансовий результат»		
9	2300	Витрати (дохід) з податку на прибуток	(78)	981 «Податок на прибуток від звичайної діяльності»	77 762,13	П(С)БО 17 «Податок на прибуток». Податковий Кодекс України
10	2350	Чистий фінансовий результат: прибуток	354	79 «Фінансовий результат»	353 934,50	

Інформація до Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом)

Звіт про рух грошових коштів складено згідно вимог Н(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності та згідно вимог наказу МФУ від 28.03.2013 року за №433 «Про затвердження методичних рекомендацій щодо заповнення форм фінансової звітності». Звіт про рух грошових коштів складється прямим методом, який розкриває інформацію про основні класи валових надходжень та валових витрат грошових коштів.

Залишок грошових коштів та їх еквівалентів на 31.12.2020 року на рахунках у банках Підприємства складає 37 тис. грн. та є доступним для майбутньої операційної діяльності та виконання зобов'язань.

Облік руху грошових коштів відповідає вимогам П(С)БО, які чинні в Україні, облікові дані достовірні та тотожні даним фінансової звітності.

Інформація до Звіту про власний капітал (зміни у власному капіталі)

Протягом 2020 року відбулося збільшення власного капіталу за рахунок наступних статей: збільшено розмір додаткового капіталу на суму 17 837 тис.грн, і резервного капіталу на суму 28 тис.грн. та зменшення капіталу в дооцінках власного капіталу на суму 135 тис.грн. За 2020 рік підприємство прибуток розподілило в повному обсязі в сумі 354 тисяч гривень, в тому числі:

- Відрахування до резервного капіталу – 28 тис.грн.;
- Фонд розвитку виробництва – 241 тис.грн.;
- Фонд матеріального заохочення -14 тис.грн.;
- Сума чистого прибутку належна до бюджету – 71 тис.грн.

Власний капітал на кінець звітного періоду складає 115 349 тис.грн.

Облік змін у власному капіталі відповідає вимогам П(С)БО, які чинні в Україні, облікові дані достовірні та тотожні даним фінансової звітності (за виключенням невідповідностей наведених в статті інформація про статутний капітал).

Показники в звітних формах узгоджені відповідно до Методичних рекомендацій з перевірки порівняння фінансових звітів, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 11.04.2013 р. № 476 зі змінами, затвердженими наказами від 27.06.2013 р. та від 15.04.2014 р. № 401. (за виключенням невідповідностей наведених в статті інформація про статутний капітал).

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, затверджена і підписана управлінським персоналом в особі начальника Підприємства та головним бухгалтером до випуску 17.02.2021 року.

ІНША ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ

Аналіз показників фінансової звітності

№	Показники	Нормат. значення	На початок року	На кінець року	Відхилення
1	2	3	4	5	6
Показники фінансової стійкості					
	Чистий оборотний капітал	> 0	2935	4276	1341
	Коефіцієнт маневреності власних коштів	>0,2	0,03007	0,0370701	0,007
	Співвідношення залучених і власних коштів (коєф. автономності)	<1,0	0,09759	0,0584314	-0,0392
Показники ліквідності і платоспроможності					
	Коефіцієнт загальної ліквідності (коєф. покриття)	>1,5-2,5	1,30807	1,6344214	0,32635

Коефіцієнт поточної (швидкої) ліквідності	> 0,6	0,20185	0,2630564	0,06121
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	>0,2- 0,25	0,02225	0,0054896	-0,0168
Коефіцієнт платоспроможності	> 1	0,98	0,97	-0,01
Показники забезпеченості				
Коефіцієнт фінансової залежності	<2,0	1,09759	1,0584314	-0,0392
Коефіцієнт залежності від довгострокових зобов'язань	<0,2	0	0	0
Коефіцієнт забезпечення власними оборотними засобами	> 0,1	0,23552	0,3881627	0,15265
Показники ділової активності				
Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості	> 0	23,8128	90,501271	66,6885
Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості	> 0	56,2057	85,760987	29,5553
Коефіцієнт оборотності матеріальних запасів	> 0	8,76231	15,411555	6,64924
Коефіцієнт оборотності основних засобів (фондовіддача)	> 0	0,97531	1,2825848	0,30728
Коефіцієнт оборотності власного капіталу	> 0	0,94598	1,2349392	0,28896
Коефіцієнт оборотності активів	>0,47	0,86187	1,1667636	0,30489
Показники дохідності та рентабельності				
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	>0,2	0	0	0
Коефіцієнт рентабельності активів	>0,14	0	0	0
Коефіцієнт рентабельності діяльності	>0,3	0,11673	0,1106166	-0,0061
Показники аналізу потенційного банкрутства				
Z - рахунок Альтмана (B>2,99;H 1,8- 2,99;P<1,81)		1,17609	1,5224215	0,34633
Показник X1		0,13957	0,1082751	
Показник X2		0	0	
Показник X3		0	0	
Показник X4		0,18327	0,2590504	
Показник X5		0,85325	1,155096	
Коефіцієнт вірогідності банкрутства	>1,0	1,04646	0,8191264	-0,2273

На підставі аналізу показників фінансового стану КП «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва», можна зробити висновок про реальність фінансового стану підприємства.

Виходячи з аналізу показників фінансового стану, на думку аудитора, можливо зробити висновок про стабільність фінансового стану підприємства, що вказує на вірогідність того, що підприємство зможе у подальшому безперервно функціонувати як суб'єкт господарювання.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

Назва підприємства	Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва»
ІДЕНТИФІКАЦІЙНИЙ КОДИС	31806946
Організаційно-правова форма	150 - Комунальне підприємство
Юридична адреса та місцезнаходження	03151, м. Київ, вул. Народного ополчення, 16
Дата реєстрації установчих документів та орган реєстрації	Статут зареєстровано 19.12.2001 року Київською міською державною адміністрацією за № 2738.
Інформація про державну реєстрацію та дату видачі свідоцтва	Серія А00 за № 004914 від 10.01.2002 р. Номер запису в єдиному державному реєстрі 1 073 120 0000 004827 Видане Солом'янською районною у м. Києві державною адміністрацією
Дата реєстрації змін та доповнень до установчих документів	25.11.2010 р № 1009
Місце проживання засновників	Київська міська адміністрація м. Києва, частка в Статутному капіталі 100 відсотків
Визначений Статутний капітал	0,00 гривень
Телефон	(044) 249-09-71
Основні види діяльності	КВЕД: 52.21 - Допоміжне обслуговування наземного транспорту 42.11 - Будівництво доріг і автострад 45.19 - Торгівля іншими автотранспортними засобами 47.99 - Інші види роздрібної торгівлі поза магазинами 68.20 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна 71.12 - Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах
Розрахунковий рахунок	
Середня кількість працівників	326
Спосіб оподаткування підприємства	На загальних підставах
Ім'я Державної податкової служби	ДПІ Солом'янського району м. Києва
Відокремлені підрозділи	Немає
Типові дозволи та інші	Ліцензія для проведення господарської діяльності з будівництва об'єктів IV і V категорій складності, видану державною архітектурно-будівельною інспекцією України строком з 11.10.2016 р. по 11.10.2021 р. Реєстраційний запис 2013031149 від 16.03.2017 р Державна архітектурно-будівельна інспекція України.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю «Малтіком»,

Юридична адреса: 03062, м. Київ, вул. Кулібіна, буд. 11 - А, оф. 202

Код за ЄДРПОУ – 30777206,

Відомості про Товариство з обмеженою відповідальністю «МАЛТІКОМ» внесені до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (далі – Реєстр) за номером реєстрації в Реєстрі: 2409 до наступних розділів:

«Суб'єкти аудиторської діяльності»; «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

Дата та номер рішення АПУ про внесення до переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту: 30.01.2020 року за № 29/6.

Тел. факс: (044) 206-10-92.

Основні відомості про умови Договору на проведення аудиту: Договір на виконання аудиту з надання впевненості, що є аудитом фінансової звітності № 1-02/03-2021 від 02.03.2021 р.

Дата початку проведення аудиту: 02.03.2021 року

Дата закінчення проведення аудиту: 22.03.2021 року

Період перевірки: з «01» січня 2020 року по «31» грудня 2020 року

Аудитори, що брали участь у аудиторській перевірці:

- Бадішева Наталія Іванівна (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 101175), що діє на підставі: сертифікату аудитора серії А №004234, виданого за рішенням Аудиторської палати України від 15.06.2000 р.

- Малебура Надія Григорівна (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 101178), що діє на підставі: сертифікату аудитора серії А №004240, виданого за рішенням Аудиторської палати України від 15.06.2000 р

Електронна адреса (e-mail): maltikom@i.ua. **Телефон:** (044) 206-10-92

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є:

Незалежний аудитор

Бадішева Н.І.

Сертифікат аудитора серії А № 004234 від 15.06.2000 р.

Директор

ТОВ «Малтіком»

Сертифікат аудитора серії А №004234 від 15.06.2000р.

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 101175)

Адреса аудитора:

03062, м. Київ, вул. Кулібіна, буд. 11 - А, оф. 202

Дата надання звіту: 22 березня 2021 року

Додатки:

1. Фінансова звітність Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» за 2020 рік:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан)(форма №1) станом на 31.12.2020 року,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)(форма №2) за 2020 рік,
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)(форма № 3) за 2020 рік,
- Звіт про власний капітал (форма № 4) за 2020 рік,
- Примітки до річної фінансової звітності (форма № 5) за 2020 рік

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
21	01	01
31806946		
8038900000		
150		
52.21		

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

Територія М.Київ Солом'янський район за КОАТУУ _____

Організаційно-правова форма підприємства Комунальне підприємство за КОПФГ _____

Вид економічної діяльності Допоміжне обслуговування наземного транспорту за КВЕД _____

Середня кількість працівників ¹ 326

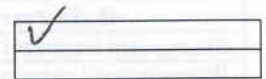
Адреса офісу м.Київ вул.Н.Ополчення,16 044-249-09-70

Середня зарплата, тис. грн. без десяткового знака _____

Середня зарплата позначку «v» у відповідній клітинці): _____

а) за стандартами бухгалтерського обліку _____

б) за стандартами фінансової звітності _____



Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2020 р.

Форма № 1 Код за ДКУД **1801001**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Необоротні активи:	1000	—	—
первісна вартість	1001	—	—
накопичена амортизація	1002	—	—
назрівшені капітальні інвестиції	1005	—	9
Осередні засоби:	1010	94684	111064
первісна вартість	1011	256161	474996
амортизація	1012	161477	363932
Інвестиційна нерухомість	1015	—	—
Дивестрокові біологічні активи	1020	—	—
Дивестрокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	—	—
інші фінансові інвестиції	1035	—	—
Дивестрокова дебіторська заборгованість	1040	—	—
Відстрочені податкові активи	1045	—	—
Інші необоротні активи	1090	—	—
Усього за рядком I	1095	94684	111073
II. Оборотні активи			
Залишки:	1100	10539	9243
виробничі запаси	1101	10539	9243
незавершене виробництво	1102	—	—
закінчена продукція	1103	—	—
виробки	1104	—	—
Інші оборотні активи	1110	—	—
Залишки кредиторів	1120	—	—
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	908	578
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетними установами	1130	14	17
з банками	1135	245	576
з інших осіб з податку на прибуток	1136	—	—
дебіторська заборгованість із нарахованих доходів	1140	—	—
дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	—	—
Інша дебіторська заборгованість	1155	490	507
Темчасні фінансові інвестиції	1160	—	—
Інші оборотні активи	1165	212	37
Інші оборотні активи	1166	—	—
в банках	1167	212	37
Виплати майбутніх періодів	1170	—	—
Інші оборотні активи	1190	54	58
Усього за рядком II	1195	12462	11016
III. Нематеріальні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200	—	—
Усього	1300	107146	122089

Продовження додатка 1

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2910	2910
<i>у т. ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу</i>	1401	2910	2910
Капітал у дооцінках	1405	518	383
Додатковий капітал	1410	94421	112258
Резервний капітал	1415	51	79
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	—	—
Неоплачений капітал	1425	(281)	(281)
Вилучений капітал	1430	—	—
Усього за розділом I	1495	97619	115349
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	2205	891
розрахунками з бюджетом	1620	139	42
у тому числі з податку на прибуток	1621	55	25
розрахунками зі страхування	1625	—	—
розрахунками з оплати праці	1630	—	—
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	<i>1635</i>	<i>26</i>	<i>14</i>
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	<i>1640</i>	<i>—</i>	<i>71</i>
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	4	50
Поточні забезпечення	1660	14	—
Доходи майбутніх періодів	1665	5466	4989
Інші поточні зобов'язання	1690	1673	683
Усього за розділом III	1695	9527	6740
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	—	—
Баланс	1900	107146	122089

Керівник



Головний бухгалтер

(підпис)

Климов О.С.
(ініціали, прізвище)

(підпис)

Хижняк М.М.
(ініціали, прізвище)

¹Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики

Дата (рік, місяць, число)

Коди

21 | 01 | 01

Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та
обслуговуванню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району

за ЄДРПОУ

31806946

(найменування)

Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)
за 2020 рік

Форма № 2

Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
	2	3	4
Всього дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	142449	92346
Всього витрати на реалізацію продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(125821)	(82131)
Операційний:			
дохід	2090	16628	10215
витрати	2095	—	—
операційні доходи	2120	1199	315
адміністративні витрати	2130	(12831)	(9148)
витрати на збут	2150	—	—
операційні витрати	2180	(18907)	(11978)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
дохід	2190	—	—
витрати	2195	(13911)	(10596)
доход від участі в капіталі	2200	—	—
доход фінансової діяльності	2220	8	15
інші доходи	2240	14335	10943
в т.ч. дохід від фінансової діяльності	2241	—	—
фінансові витрати	2250	—	—
витрати від участі в капіталі	2255	—	—
інші витрати	2270	—	—
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
дохід	2290	432	362
витрати	2295	—	—
витрати (доход) з продажу не матеріальних активів	2300	-78	-89
дохід (витрати) від операційної діяльності після відсоткування	2305	—	—
Всього фінансовий результат:			
дохід	2350	354	273
витрати	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	354	273

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	48893	28556
Витрати на оплату праці	2505	65586	46571
Відрахування на соціальні заходи	2510	14354	10224
Амортизація	2515	15519	12145
Інші операційні витрати	2520	13207	5761
Разом	2550	157559	103257

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	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

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Климов О.С.
(ініціали, прізвище)

Хижняк М.М.
(ініціали, прізвище)

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
21	01	01
31806946		

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

за ЄДРПОУ

31806946

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
операційної продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	153233	103331
повернення податків і зборів	3005	—	—
в тому числі податку на додану вартість	3006	—	—
власного фінансування	3010	978	879
надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	—	—
надходження авансів від покупців і замовників	3015	—	—
надходження від повернення авансів	3020	—	—
надходження від відсотків за заставами коштів на поточних рахунках	3025	8	15
надходження від операційної оренди	3040	160	—
інше надходження	3095	525	828,0
Витрачання на оплату:			
робіт (робіт, послуг)	3100	(70444)	(45216)
власних працівників	3105	(52120)	(37585)
внесків на соціальні заходи	3110	(14636)	(10451)
пов'язань з податками і зборами	3115	(13965)	(9386)
внесків на оплату авансів	3135	—	—
внесків на оплату повернення авансів	3140	—	—
інше витрачання	3190	(3914)	(2253)
Інший рух коштів від операційної діяльності	3195	-175	162
Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	—	—
необоротних активів	3205	—	—
Надходження від отримання:			
відсотків	3215	—	—
дивідендів	3220	—	—
надходження від деривативів	3225	—	—
інше надходження	3250	—	—
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	—	—
необоротних активів	3260	—	—
сплати за деривативами	3270	—	—
інші платежі	3290	—	—
Інший рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	—	—
І. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
власного капіталу	3300	—	—
отримання позик	3305	—	—
інше надходження	3340	—	—
Витрачання на:			
випуск власних акцій	3345	—	—
погашення позик	3350	—	—
сплату дивідендів	3355	—	—
сплату відсотків	3360	—	—
інші платежі	3390	—	—
Інший рух коштів від фінансової діяльності	3395	—	—
Інший рух грошових коштів за звітний період	3400	-175	162

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього
1	2	3	4
Залишок коштів на початок року	3405	212	50
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	—	—
Залишок коштів на кінець року	3415	37	212

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Климов О.С.
(ініціали, прізвище)

Хижняк М.М.
(ініціали, прізвище)

Підприємство

Конюльницьке підприємство «Шляхова-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Сходу» Київського району м.Києва

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Коди	21	01	01
	31806946		

Звіт про власний капітал за 2020 рік

Форма № 4

Код за ДКУД [1801005]

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал (найвищий)	У т.ч. з ко-донки з не-зареєстро-ваним капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподі-лений прибуток (непокритий збиток)	Неопла-чений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	2910	2910	518	94421	51	—	-281	—	97619
Коригування:										
Зміна облікової політики	4005	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Виправлення помилок	4010	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші зміни	4090	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Скоригований залишок на початок року	4095	2910	2910	518	94421	51	—	-281	—	97619
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	—	—	—	—	—	354	—	—	354
Фінансовий сукупний дохід за звітний період	4110	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	4200	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Відрахування до резервного капіталу	4210	—	—	—	—	28	-28	—	—	—
Сума чистого прибутку, належа на бюджету відповідно до законодавства	4215	—	—	—	—	—	-71	—	—	-71

2

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з ко-лонки 3 не-заресстро-ваний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподі-лений прибуток (непокритий збиток)	Неопла-чений капітал	Вилучений капітал	Всього
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	—	—	—	241	—	-241	—	—	—
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	—	—	—	14	—	-14	—	—	—
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	—	—	—	—	—	—	—	—	17447
Інші зміни в капіталі	4290	—	—	-135	17582	—	—	—	—	17730
Разом змін у капіталі	4295	—	—	-135	17837	28	—	—	—	—
Залишок на кінець року	4300	2910	2910	383	112258	79	—	-281	—	115349

Климов О.С.

(ініціали, прізвище)

Хижняк М.М.

(ініціали, прізвище)

(підпис)

(підпис)



Керівник

Головний бухгалтер

Коди	
21	01
31806946	
8038900000	
150	
52.21	

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

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

М. Київ Солом'янський район

Територія

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма № 5 Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка+, улітка-)		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		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші нематеріальні активи	060	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Разом	070	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Гудвіл	080	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	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)	—

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (+, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	олержані за фінансовою орендою	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	207297	136743	—	—	—	—	—	10882	—	214634	187489	421931	335114	—	—	622	603
Машини та обладнання	130	674	364	575	—	—	59	59	149	—	—	—	1190	454	—	—	—	—
Транспортні засоби	140	47002	23307	4083	—	—	467	467	4353	—	—	—	50618	27193	—	—	—	—
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	344	310	45	—	—	13	13	30	—	—	—	376	327	—	—	—	—
Тварини	160	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Багаторічні насадження	170	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші основні засоби	180	589	498	—	—	—	8	8	54	—	—	—	581	544	—	—	—	—
Бібліотечні фонди	190	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	255	255	51	—	—	6	6	51	—	—	—	300	300	—	—	—	—
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Природні ресурси	220	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інвентарна тара	230	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Предмети прокату	240	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші необоротні матеріальні активи	250	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Разом	260	256161	161477	4754	—	—	553	553	15519	—	214634	187489	474996	363932	—	—	622	603

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

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)	—
(262)	—
(263)	—
(264)	170393
(2641)	—
(265)	—
(2651)	—
(266)	—
(267)	—
(268)	—
(269)	—

3 рядка 260 графа 8

3 рядка 260 графа 5

3 рядка 260 графа 15

3 рядка 105 графа 14

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	—	—
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	—	—
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	—	—
Придбання (створення) нематеріальних активів)	310	—	—
Придбання (вищупування) довгострокових біологічних активів	320	—	—
Інші	330	—	9
Разом	340	—	9

З 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
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	—	—	—
дочірні підприємства	360	—	—	—
спільну діяльність	370	—	—	—
B. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	—	—	—
акції	390	—	—	—
облігації	400	—	—	—
інші	410	—	—	—
Разом (розділ A+ розділ B)	420	—	—	—

З рядка 1035 гр.4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) _____

за справедливою вартістю за справедливою вартістю (422) _____

за амортизованою собівартістю (423) _____

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) _____

за справедливою вартістю (425) _____

за амортизованого собівартістю (426) _____

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	133	9
Операційна курсова різниця	450	—	—
Реалізація інших оборотних активів	460	160	—
Штрафи, пені, неустойки	470	27	116
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	—	—
Інші операційні доходи і витрати у тому числі:	490	879	18782
відраховання до резерву сумнівних боргів	491	X	—
непродуктивні витрати і витрати	492	X	—
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	—	—
дочірні підприємства	510	—	—
спільну діяльність	520	—	—
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	—	X
Проценти	540	X	—
Фінансова оренда активів	550	—	—
Інші фінансові доходи і витрати	560	8	—
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	—	X
Списання необоротних активів	620	X	—
Інші доходи і витрати	630	14335	—

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) _____

Частина доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) _____ %

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів (633) _____

73

VIII Запаси.

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистоти вартості реалізації*	улітка
Сировина і матеріали	2	3	4	5
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	800	4349	—	—
Паливо	810	—	—	—
Тара і тарні матеріали	820	1803	—	—
Будівельні матеріали	830	—	—	—
Запасні частини	840	1632	—	—
Матеріали сільськогосподарського призначення	850	754	—	—
Поточні біологічні активи	860	—	—	—
Малюючі та швидкозношувані предмети	870	—	—	—
Незавершене виробництво	880	705	—	—
Готова продукція	890	—	—	—
Товари	900	—	—	—
Разом	910	—	—	—
	920	9243	—	—

3 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)

3 рядка 1200 графа 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 тому числі 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	578	128	98	352
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	507	507	—	—

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) —

Із рядка 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 нестачі і втрат	960	—
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	—
Сума нестачі 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:		
вагова замовників	1120	—
вагова 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	78
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	78
У тому числі		
поточний податок на прибуток	1241	78
Зменшення (збільшення) відстрочених податко-вих активів	1242	—
Збільшення (зменшення) відстрочених податко-вих зобов'язань	1243	—
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	—
У тому числі		
поточний податок на прибуток	1251	—
Зменшення (збільшення) відстрочених податко-вих активів	1252	—
Збільшення (зменшення) відстрочених податко-вих зобов'язань	1253	—

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1519
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	—

Групи біологічних активів	Код рядка	залишок на початок року		надійшло за рік	випустило на рік		перевірено	збільшено	зменшено	вартість	відновлення	збільшено	зменшено	залишок на початок року	залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація										залишок на початок року
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього, в т.ч.:	1410	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
робоча худоба	1411	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
продуктивна худоба	1412	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
багаторічні насадження	1413	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
інші довгострокові біологічні активи	1414	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Поточні біологічні активи – усього, в т.ч.:	1420	—	X	—	—	X	X	—	—	—	—	—	—	—	—	—
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	—	X	—	—	X	X	—	—	—	—	—	—	—	—	—
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	—	X	—	—	X	X	—	—	—	—	—	—	—	—	—
інші поточні біологічні активи	1423	—	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 обмежені права власності (1433)

25

XV. 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 перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансові результати (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва – усього, у т.ч.:	1500	—	—	—	—	—	—	—	—	—
зернові і зернобобові, з них:	1510	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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, у т.ч.:	1520	—	—	—	—	—	—	—	—	—
приріст живої маси – усього	1530	—	—	—	—	—	—	—	—	—
з нього:	1531	—	—	—	—	—	—	—	—	—
великої рогатої худоби	1532	—	—	—	—	—	—	—	—	—
свиней	1533	—	—	—	—	—	—	—	—	—
молоко	1534	—	—	—	—	—	—	—	—	—
вовна	1535	—	—	—	—	—	—	—	—	—
яйця	1536	—	—	—	—	—	—	—	—	—
інша продукція тваринництва	1537	—	—	—	—	—	—	—	—	—
додаткові біологічні активи тваринництва	1538	—	—	—	—	—	—	—	—	—
продукція рибиництва	1539	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом	1540	—	—	—	—	—	—	—	—	—



Климов О.С.
(ініціали, прізвище)

Хижняк М.М.
(ініціали, прізвище)

Пронумеровано, прошнуровано та
скріплено печаткою *де*
Квадратна
Директор *Балишева Н.І.*
ТОВ «Малітком»



№ п/п	Назва	Кількість	Єд. вим.	Вартість	Всього
1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50