

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адрес:

Департаменту комунальної власності м. Києва

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

### 1. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Дніпровського району м. Києва, СІРПОУ 05446166(дати по тексту - КІП ШЕУ Дніпровського району або Підприємство), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на кінець дня 31.12.2021 року, Звіту про фінансові результати за 2021 рік (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів за 2021 рік (за прямим методом), Звіту про власний капітал за 2021 рік, приміток до фінансової звітності (дати – річна фінансова звітність, фінансові звіти).

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан КІП ШЕУ Дніпровського району станом на 31 грудня 2021 року, його фінансові результати і пропові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (дати – П(С)БО), прийнятої облікової політики та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими 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.

Ми звертаємо увагу, що Керівництвом підприємства здійснювалася оцінка здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність. Фінансова звітність станом на 31.12.2021 року складена на основі припущення про безперервність діяльності. З першої половини 2021 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво вплинуло на економічне становище як України, так і світу в цілому. Значна кількість компаній в країні вимушені припинити або обмежувати свою діяльність на невизначений час. На дату підготовки цієї фінансової звітності підприємство визначило, що ці події є некоригуючими по відношенню до фінансової звітності станом на 31.12.2021 року. Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість наслідків пандемії, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності підприємства в майбутніх періодах. Заходи, що вживаються по всьому світу з метою боротьби з поширенням COVID-19, призводять до необхідності обмеження ділової активності. Керівництво підприємства уважно стежить за ситуацією і реагує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на підприємство. Ці події та умови створюють рівень невизначеності та ризику, з яким підприємство не стикалося раніше, і, можливо, можуть призвести до відповідних наслідків для фінансової звітності.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ми звертаємо вашу увагу на отриману відповідь від підприємства на запит аудиторів щодо подій, які відбулись після дати балансу, у зв'язку з вієньковою атресею Російської Федерації проти України, було запроваджено воєнний стан, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України "Про правовий режим воєнного стану" відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 р. № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні".

Підприємство планує працювати в рамках своїх основних контрактів, укладених згідно чинного законодавства, виконувати заходи по забезпеченню безпечного руху транспорту та пішоходів по закріпленій шляховій мережі, виконання необхідного комплексу робіт з технічного нагляду, утримання та ремонту шляхів, вуличної зливної каналізації та інших споруд та ін. у відповідності до Статуту підприємства.

Віна може вплинути на здатність підприємства забезпечити організацію роботи, ведення бухгалтерського обліку та фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій. Економічні наслідки війни можуть вплинути на безперервність діяльності підприємства. У випадку суттєвих змін у діяльності підприємства, або у випадку подовження воєнного (надзвичайного) стану в країні, або настання інших подій, які суттєво вплинуть на діяльність підприємства, управлінням персоналу буде оцінювати вплив цих подій на діяльність підприємства, а також приймати рішення про необхідність коригування даних фінансової звітності та оприлюднення такої інформації.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

### 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 розглядалися 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. Додатково до питання, описаного в розділі «Ілюстративний параграф», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

№ п/п	Ключове питання аудиту	Аудиторські процедури стосовно ключового питання
1	Облік статутного капіталу	<p>Станом як на 31.12.2020 року так і на 31.12.2021 року на балансі КП ШЕУ Дніпровського району обліковується неоплачений капітал у розмірі 151,0 тис. грн., що виникла в минулих періодах.</p> <p>Наші аудиторські процедури щодо оцінки розміру неоплаченого капіталу включали перевірку відповідності відображення розміру статутного капіталу КП ШЕУ Дніпровського району рішенням Київської міської ради від 09.10.2014 року № 282/282 «Іпро збільшення розміру статутного капіталу комунальних підприємств, які входять до складу комунальної корпорації «Київаторг».</p>
2	Облік дебіторської заборгованості	<p>На звітну дату дебіторська заборгованість КП ШЕУ Дніпровського району складає суму 5 448 тис. грн., в тому числі:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- дебіторська заборгованість за надані комунальні послуги складає 4 864 тис. грн., яка обліковується за справедливою вартістю;</li> <li>- за виданими авансами 96 тис. грн.;</li> <li>- з бюджетом 660 тис. грн.;</li> <li>- інша дебіторська заборгованість 488 тис. грн.</li> </ul> <p>Резерв під очікувані кредитні збитки від сумнівних боргів сформований в обсязі 1 107 тис. грн., в тому числі по дебіторській заборгованості за товари, роботи послуги терміном до 3-х років 330 тис. грн., по інших дебіторській заборгованості за претензіями 777 тис. грн.</p> <p>Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас оцінити чи є обрнутованими оцінки, у тому числі облікові оцінки за справедливою вартістю. Аналіз наявних первинних документів, описів та облікових записів щодо визначення справедливої вартості дебіторської заборгованості на рівні балансової вартості, як найбільш наближеної оцінки дає змогу аудиторю стверджувати, що невідповідності і відхилення при визначенні справедливої вартості дебіторської заборгованості на рівні балансової вартості не виявлені.</p> <p>Підприємством вживаються заходи по відшкодуванню боргів у відповідності до чинного законодавства. Ступінь повернення боргів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю підприємства (судові провадження, виконавчі судових рішень виконавчою службою, своєчасне пред'явлення претензій боржникам, і т.п.).</p> <p>Основні процедури перевірки величчя обліку дебіторської заборгованості:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) оцірка первинних документів;</li> <li>2) дослідження методу визначення величчя дебіторської заборгованості та розрахунку резерву сумнівних боргів;</li> <li>3) перевірка документів з інвентаризації дебіторської заборгованості;</li> <li>4) дослідження класифікації дебіторської заборгованості по строкам її непогашення;</li> <li>5) перевірка фактів списання дебіторської заборгованості (за рішенням суду, по якій закінчується термін позовної давності);</li> <li>6) перевірка правдивості відображення дебіторської заборгованості в аналітичному і синтетичному обліку, в т.ч. по розрахунках за претензіями;</li> <li>7) перевірка правдивості відображення дебіторської заборгованості в балансі;</li> </ol> <p>Роботи документи аутентичних процедур при аудиті дебіторської заборгованості:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Звірка записків дебіторської заборгованості;</li> <li>• Перелік великих дебіторів;</li> <li>• Звірка записку заборгованості за даними головної книги з записками в облікових регістрах;</li> <li>• Результати проведення інвентаризації дебіторської заборгованості</li> </ul>

<p>відомлено до інформації про дебіторську заборгованість станом на 31.12.2021 року:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Звірка списання безнадійної заборгованості з обліком на балансовому рахунку та відображення у складі доходу РІ до Податкової декларації з податку на прибуток за 2021 рік.</li> </ul>		
---	--	--

**Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітот аудитора щодо неї**

Управлінський персонал КІІ ШЕУ Дніпровського району несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом за рік, що закінчується 31 грудня 2021 року.

Інша інформація складається з наступних звітів:

- Звіт про виконання річного фінансового плану за 2021 рік, підготовленого відповідно до пункту 3 розпорядження КМДА від 01.11.2001 року № 2323 (зі змінами).

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитором фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією і та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якшо на основі проведеної нами роботи ми можемо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потребно було б включити до звіту.

**Звіт про виконання річного фінансового плану за 2021 рік**

Підприємство підготувало Звіт про виконання річного фінансового плану за 2021 рік. У Звіті про виконання річного фінансового плану за 2021 рік, за виключенням впливу питань викладених у розділі «Логічно-аналітичний парадокс», ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого Звіту незалежного аудитора.

**Інші питання**

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчується 31 грудня 2020 р., був проведений іншим аудитором (ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Аудиторська фірма «Успіх - Аудит», ЄДРПОУ 33231186), який 26 лютого 2021 року висловив неможливі думку про дану звітність Товариства.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за подання цієї фінансової звітності відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні, Закону України «Про відповідальність за фінансову звітність» та за таких внутрішній контроль, бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи прийняти діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за надання за процесом фінансового звітування підприємства.

### Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми користуємося професійним судженням та професійним скептицизмом 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 отримуюмо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятими для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- ✓ отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- ✓ оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації зобов'язаних 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 політи або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми похилимо висновок щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є ненадежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть призвести до змін у припущенні про безперервності на безперервній основі.

- ✓ оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності відповідно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що показані в основі її складання, так, щоб досягти достовірності відображення.

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

Ми також нагадуємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалася 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 нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край виняткових обставин ми визнаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його користність для інтересів громадськості.

## II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

### Змістовна частина

#### 1. Розкриття інформації про облік основних засобів, НМА, нематеріальних активів та їх зносу.

Майно КІП ПІБЕУ Дніпровського району є комунальною власністю територіальної громади м. Києва і закріплено за ним на праві повного господарського відання. Підприємство володіє, користується та розпоряджується зазначеним майном, вчиняючи щодо нього будь-які дії, передбачені чинним законодавством України. Майно підприємства становлять основні фонди, нематеріальні активи та обігові кошти, а також інші матеріальні та фінансові ресурси, вартість яких відображається у його самостійному балансі.

**Необоротні активи** є суттєвою складовою активів балансу, до складу яких входять нематеріальні активи, капітальні інвестиції, основні засоби та матеріальні оборотні активи.

#### Інвентурна звітність

Інвентурна звітність активів та пасивів Батансу (Звіт про фінансовий стан) встановлено: вступні записки на початок звітного періоду змін не зазнали і відповідають даним бухгалтерського обліку по синтетичним та аналітичним рахункам станом на 01 січня 2021 року та ідентичні показникам підтвердженої фінансової звітності за попередній рік, що закінчився на дату 31 грудня 2020 року. Виправлення помилок за попередні звітні періоди підприємство не проводило.

Підприємство перед складанням річної фінансової звітності згідно наказу провело інвентурну майна, що обліковується на балансі підприємства станом на 01.10.2021 р. Результати інвентурної оформлені Протоколом Інвентурної комісії, який затверджений керівником підприємства. Результати інвентурної відображені і бухгалтерському обліку підприємства.

Інвентурна звітність проведена з дотриманням вимог «Положення про інвентурну звітність та зобов'язань», затвердженого наказом Міністерства № 879 від 02.09.2014 р. та зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 30.10.2014 р. за № 1365/26142. Відповідальність за результати інвентурної покладається на керівництво підприємства та членів інвентурної комісії. Аудитори не спостерідали за річною інвентурною наявних активів та зобов'язань, так як дата проведення інвентурної передувала даті договору на аудит, але на підприємстві що пропонує виконувати інвентурну комісія, які ми висловлюємо довіру, згідно вимог МСА. Нами були виконані альтернативні процедури, які обґрунтовують думку, що ці активи та зобов'язання наявні.

*Нематеріальні активи* – активи, які не має матеріальної форми, може бути ідентифікований та утримується підприємством з метою використання протягом періоду понад один рік (або одного операційного циклу, якщо він довший за рік) у своїх діяльності. Амортизація нематеріальних активів нараховується за кожним окремим об'єктом із застосуванням прямолінійного методу. Протягом 2021 року зміни методу амортизації нематеріальних



2. Розкриття інформації про облік оборотних активів

Запаси

Порядок визнання та оцінка запасів відповідає вимогам П(С)БО 9 «Запаси», затвердженого в наказом Міністерства фінансів України від 20 жовтня 1999р. №246 (зарєєстровано в Міністерстві юстиції України 02 листопада 1999 р. за № 751/4044).

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування. Ідентифікація (отримані) запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Вироблені запаси обліковуються за виробничою собівартістю.

При вибутті запасів застосовується метод ФІФО, який базується на припущенні, що запаси використовуються в тій послідовності, у якій вони надходили на підприємство, з урахуванням транспортно-заготівельних витрат.

За даними балансу підприємства залишки запасів склали:

В тис. грн.	Код рядка	на 01.01.2021р.	на 31.12.2021р.
		1100	10 363
			8 181

включає:

Запаси, в тис. грн.	на 01.01.2021р.	на 31.12.2021р.
Виробничі запаси в тому числі:	9 204	7 471
Сировина й матеріали	5 787	4 961
Паливо	2 151	1 131
Запасні частини	1 210	1 325
Інші матеріали	55	54
Магнітніні та швидкозозпошувані предмети	1 359	710
Всього:	10 363	8 181

Списання паливно-мастильних матеріалів у первісному періоді здійснювалось керуючись нормами витрат по кожному транспортному засобу, які розподілені у відповідності до нормативів, затверджених наказом Міністерства транспорту України від 10.02.1998 року № 43. (із змінами та доповненнями), наказом Державної служби автомобільних доріг України від 14.03.2007 року №107 (із змінами та доповненнями) та затверджені наказом по підприємству.

Поточна дебіторська заборгованість

Визнання та оцінка дебіторської заборгованості відповідає вимогам П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08 жовтня 1999р. № 237, зарєєстрованого в Міністерстві юстиції України 25 жовтня 1999р. за №725/4018.

Поточна дебіторська заборгованість за даними балансу становить:

В тис. грн.	Код рядка	на 01.01.2021 р.	на 31.12.2021 р.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	3 681	4864
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1130	59	96
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	382	660
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	91	488
Всього:		4 213	5 928

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включена до підсумку балансу за чистотою реалізаційної вартістю яка визнається справедливою вартістю. Для визначення чистоті реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних



Ворів із застосуванням методу абсолютної суми сумівності та на підставі аналізу статистичної ординації ординації.

Контрагент	Лінійні вартості (в гривнях)	№ договору	Дата та лінійні вартості	Інтервал договору	Сума заборгованості, грн.	Історія виникнення заборгованості			
						визначено до 30 днів	визначено до 60 днів	визначено до 90 днів	визначено до 12 місяців
ІПАВ БФ Україна		№01-15-50385	визначено до 01.01.15	визначено до 01.12.16	12,8	1,6			
						8,2			
Закарпатська обл. ІІІ		№1-В	визначено до 02.01.18	визначено до 02.01.18	2,8	2,8			
Львівська обл. ковчани		№0102-17	визначено до 01.06.18	визначено до 01.06.18	2,2				2,2
ІПАВ ПУМІТОВ		№101	визначено до 12.12.17	визначено до 12.12.17	103,7				103,7
БРКРХВ		№40	визначено до 08.06.18	визначено до 08.06.18	32,0				32,0
Міжоз.О.Б.		№12 ІП	визначено до 01.02.19	визначено до 01.02.19	13,0				13,0
Львівська обл. І		№62-1-16	визначено до 07.02.19	визначено до 07.02.19	7,6				7,6
ІПАВ ТОВ		№17	визначено до 02.07.21	визначено до 10.05.20	133,2		120,0		
							13,2		
Кіровоградська обл. ковчани		№01-В-986	визначено до 26.04.21	визначено до 26.04.21	10,1				10,1
ІПАВ СВАМІ ТОВ		№15-ІП	визначено до 26.03.20	визначено до 15.11.21	380,1				357,3
							23,1		
Муніцип. ВАТ		№24	визначено до 09.06.20	визначено до 09.06.20	11,5				11,5
Львівська обл. ковчани		№03-ІП	визначено до 03.02.20	визначено до 03.02.20	12,1				12,1
Львівська обл. ІІІ		№62-1-70	визначено до 01.06.18	визначено до 01.06.18	1,1				1,1
ЗМІПІ "ІПАВ ІОМ-2001"		№23	визначено до 27.05.20	визначено до 27.05.20	103,7				103,7
Сіма-С-Спаді ІІІ		№1-ІП	визначено до 27.03.20	визначено до 27.03.20	36,1		3,5		11,7
БР СІМА СІМА СІМА-ІПАВ		№20-І2	визначено до 20.08.20	визначено до 20.08.20	181,3				181,3
Кіровоградська обл. ковчани		№62-1-16	визначено до 01.08.20	визначено до 01.08.20	7,3				7,3
Україна Бухгалтерський		№31	визначено до 17.07.20	визначено до 17.07.20	12,8				12,8
ІПАВ АК		№11-5-16-2	визначено до 11.03.21	визначено до 11.03.21	908,5				216,8

№ документа	Дата документа	Сумма документа	Сумма по документам	Период окончания отбора		
				конец периода	конец периода	конец периода
№464 4 16-2	01.15.03.21	4,6				
№2009 5 16	01.24.12.21	653,1				
№62 1-5г	01.01.06.18	6,9				
№16 01	23.06.21	117,9				
№05 11P	01.03.02.20	2,7				
№10 P	01.01.01.21	0,9				
№38 11P	01.16.08.21	85,0				
№17-11-21	01.17.11.21	336,7				
№1897 KB	01.16.08.21	319,4				
№16 1P	01.11.12.20	14,5				
№28	01.29.10.21	229,6				
№15 11	01.15.11.21	7,8				
№09072020-1	01.09.07.20	2001,8				
Итого		6,9	5 193,2			
Безоговорочно признано						
Безоговорочно признано						
Безоговорочно признано						
Итого			4 864			

Техническая документация на 31.12.2021 году составить 96 инв. ГРН-мас

Итого инв. ГРН-мас:

№ документа	Дата документа	Сумма документа	Сумма по документам	Период окончания отбора		
				конец периода	конец периода	конец периода
№258 01	01.02.15	1,8				
№714 01	01.12.18	21,4				
№2320304 01	29.12.18	35,9				
№02 11P	01.12.18	2,9				
№02 11P	01.12.18	12,0				
№02 11P	01.12.18	12,2				
Итого		1,8	12,2			

№110127802	№11.11.09	ноєльов	1.2	8.7	96.1				
№110127802	№11.11.09	ноєльов	1.2	8.7	96.1				

Звіт про поточну діяльність за періодом на 31.12.2021 року в сумі 660 тис. грн. є поточною, в тому числі: по позачухунок з ФССУ за ліквідації 131.0 тис. грн., за страхуванням (ССВ) 93.0 тис. грн., віськовий збір 30.7 тис. грн., по податку з доходів фізичних осіб 403.6 тис. грн., інші 2.0 тис. грн.

Інша поточна діяльність за періодом на 31.12.2021 року вкючена до підсумку в сумі 488 тис. грн., яка є поточною і сформується по позачухунок з працівниками по давних та короткострокових позиках 257.8 тис. грн., компенсація по відпустках ЧАЕС 83.3 тис. грн., по позачухунок Українська пожежно-спасова компанія за страхування 147.0 тис. грн.

За даними бухгалтерського обліку станом на 31.12.2021 року числиться інша діяльність заборгованість за прензлами в сумі 777 тис. грн., що виникла в минулих періодах і по якій сформовано резерв сумнівності в повному обсязі на 777 тис. грн.

6. Облік коштів та позачухунок

Інші кошти та їх еквіваленти

В балансі у рядку 1165 балансу станом на 31.12.2021 р. відображено залишок грошових коштів та їх еквівалентів в національній валюті в сумі 161 тис. грн., які представляють залишкими грошових коштів на банківських рахунках, підтверджені виписками банку та даними бухгалтерського обліку, а саме:

Розрахунки по рахунках в банках	на 31.12.2021 р (грн.)
Філія - Іголове Управління по м. Києву та Київській області АТ "Ощадбанк"	
Філія - Іголове Управління по м. Києву та Київській області АТ "Ощадбанк"	
Філія - Іголове Управління по м. Києву та Київській області АТ "Ощадбанк"	
Філія - Іголове Управління по м. Києву та Київській області АТ "Ощадбанк"	
Філія - Іголове Управління по м. Києву та Київській області АТ "Ощадбанк"	
АТ "ПРАВЕКС БАНК"	
ПАТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"	
Всього:	

Інформація про грошові потоки достовірно відображена у звіті про рух грошових коштів (Форма №3) за 2021 рік, складеного за прямим методом.

Операції по розрахункам рахункам здійснюються з допомогою вимог «Інструкції про банківські операції в Україні в національній валюті», затверджені Постановою НБУ від 21.01.2004р. №22 зі змінами та доповненнями.

Виплати здійснюються

Станом на звітну дату витрати майбутніх періодів згідно рязка 1170 балансу становлять 32 тис. грн., які представлені переважно періодичних витрат.

Інші оборотні активи станом на 31.12.2021 року складають 720 тис. грн., які сформовані із сум податкових зобов'язань з ПДВ 438 тис. грн. та податкового кредиту з недержавних податкових наслідків в розмірі 282 тис. грн., яка є поточною.

### 3. Розкриття інформації про поточні зобов'язання

Визнання та оцінка зобов'язань відповідає вимогам П(С)БО 11 «Зобов'язання». Затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31 січня 2000 року № 20, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 11 лютого 2000 року за №85/4306.

Зобов'язання визнається, якщо оцінка його достовірною визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення.

Поточна кредиторська задборюваність за даними балансу становить:

В тис. грн.		Код р/к/с	на 01.01.2021 р.	на 31.12.2021 р.
Поточна кредиторська задборюваність за товари, роботи, послуги	1615		400	3 106
- за розрахунками з бюджетом	1620		247	972
- за розрахунками зі страхування	1625		-	-
- за розрахунки з оплати праці	1630		229	202
Поточна кредиторська задборюваність за державними авансами	1635		203	96
Поточна кредиторська задборюваність за розрахунками з учасниками	1640		295	132
Поточна кредиторська задборюваність із внутрішніх розрахунків	1645		91	1
Поточні забезпечення	1660		1 593	1 930
Доходи майбутніх періодів	1665		5 680	1 329
Інші поточні зобов'язання	1690		17	1 069
<b>Всього:</b>			<b>8 755</b>	<b>8 837</b>

Перевіркою встановлено, що поточні зобов'язання станом на 31.12.2021 року відображені в балансі достовірно і підтверджуються даними бухгалтерського обліку.

Поточна кредиторська задборюваність за товари, роботи, станом на 31.12.2021 року в сумі 3 106 тис. грн. сформується в процесі звичайної операційної діяльності і представляє розрахунками з вітчизняними поставачальниками за отримани матеріали та послуги, яка має поточний характер (в основному з терміном оплати до 30 днів).

Зобов'язання за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2021 року в сумі 972 тис. грн. складаються із поточної задборюваності по податках і платіжках, термін сплати яких не наступив, та записку неоплачених фінансових санкцій згідно податкових рішень за результатами перевірок в минулих періодах та судових рішень, а саме:

- Податок на прибуток 423 тис. грн., з них фінансові санкції 285 тис. грн.
- Податок на додану вартість 549 тис. грн., з них фінансові санкції 355 тис. грн.

Зобов'язання за розрахунками по заробітній платі в сумі 202 тис. грн. за грудень 2021 року. Розрахунки з персоналом по заробітній платі здійснюються своєчасно.

Поточна кредиторська задборюваність за державними авансами в сумі 96 тис. грн. сформована за рахунок переплати за надання послуг.

Поточна кредиторська задборюваність із розрахунків з учасниками в сумі 132 тис. грн. представляє лівидендами від розподілу чистого прибутку на 31.12.2021 року, належних до сплати у держбюджет.

Поточні забезпечення в сумі 1 930 тис. грн. представляють резервом відпуск на 31.12.2021 р.

Доходи майбутніх періодів в сумі 1 320 тис. грн. визначені у відповідності до п.п.17 П(С)БО 15 «Дохід»: отримані підрічкові фінансування визначається доходом протягом тих періодів, в яких були зв'язані витрати, пов'язані з виконанням умов підрічкового фінансування.

Інші поточні зобов'язання в сумі 1 069 тис. грн. представляють іншою кредиторською заборгованістю.

#### 4. Розкриття інформації про Власний капітал

Перший розділ пасиву балансу підприємства характеризує джерела формування власного капіталу:

Власний капітал, тис. грн.	Код	31.12.2020 р.	31.12.2021 р.
Статутний капітал	р/ака	1 400	1 838
в т.ч. внески до незарєстрованого статутного капіталу		1 401	1 838
Капітал у дооцінках		1 405	3 249
Капітал у дооцінках		1 410	1 10 694
Додатковий капітал		1 415	783
Резервний капітал		1 420	( - )
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1 425	( 151 )
Неоплачений капітал		( 151 )	( 151 )
Всього власний капітал		115 386	115 786

Дані про величину власного капіталу КП ШЕУ Дніпровського району, що відображені в балансі станом на 31 грудня 2021 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних реєстрів бухгалтерського обліку.

Розмір Статутного капіталу відображено у рядку 1400 балансу підприємства на початок року та на кінець звітного року станом на 31.12.2021р. складає 1 838 тис. грн., який є незарєстрованим капіталом, так як це не передбачено Статутом підприємства.

Діючий Статут підприємства затверджено розпорядженням Київської міської державної адміністрації з останніми змінами 25.11.2010 року №1009. Протягом 2021 року зміни до Статуту не вносились.

Історія формування незарєстрованого статутного капіталу:

Згідно рішення Київської міської ради від 09.10.2014 року № 282/282 «Про збільшення розміру статутного капіталу комунальних підприємств, які входять до складу комунальної корпорації «Київвавтодор» Київська міська рада вирішила збільшити Статутний капітал КП ШЕУ Дніпровського району на 1 800 тис. грн. Фактично перераховано департаментом транспортної інфраструктури КМДА внесків у статутний фонд 1 649 тис. грн. (02.12.2014р. 200 тис. грн.; 30.12.2014р. 1 449 тис. грн.), неоплата становить 151 тис. грн.

Сума несплаченого внеску 151 тис. грн. відображена в обліку і у фінансовій звітності, як неоплачений капітал.

Капітал в дооцінках на 01.01.2021 року становив 3 310 тис. грн., а на 31.12.2021 року 3 249 тис. грн. Дооцінки основних фондів у звітному році не проводились. На зменшення капіталу в дооцінках вплинула сума нарахованої амортизації в розмірі 61 тис. грн. від дооціненої вартості безоплатно отриманих основних засобів у попередніх періодах.

Додатковий капітал на початок року складав 1 09 606 тис. грн., а станом на 31.12.2021 року 110 694 тис. грн., який сформовано за даними обліку по синтетичних рахунках №42 «Додатковий капітал»:

Доходи Тис. грн.	Код ряд ка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Частка у доходах % 2021 р.
---------------------	------------------	----------------------	--	----------------------------------

Структура доходів, відповідно до форми № 2 Звіт про фінансові результати за 2021 рік:

Дохід визнавався під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, від фінансування фінансово-господарської діяльності, реалізації власних послуг за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена. Операційні доходи та інші доходи.

Визнані доходи від звичайної діяльності класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами: дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), інші

Облік доходу КІП ШЕУ Дніпровського району в періодичному періоді здійснювався відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 "Дохід", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999р. № 290.

## Доходи

### 5. Розкриття інформації про облік доходів, витрат та фінансових результатів за 2021 рік

Зміни, які відбулися у складі власного капіталу протягом звітного 2021 року достовірно відображені у Звіті про власний капітал (Форма №4) за 2021 рік.

Зміни в капіталі за 2021 рік відбулися наступні:

- збільшення резервного капіталу за рахунок відрахувань при розподілі прибутку за 2021 рік в сумі 53 тис. грн.,
- зменшення резервного капіталу від нарахування податку на прибуток в сумі 350 тис. грн. та податку на додану вартість 330 тис. грн. згідно податкових повідомлень-рішень за результатами попередніх податкових періодів та рішення суду.

Резервний капітал на початок року на 01.01.2021 р. становив 783 тис. грн., а на кінець року 31.12.2021 р. склав 156 тис. грн.

- На збільшення додаткового капіталу на створення спеціальних фондів направлено за рахунок розподілу чистого прибутку 236 тис. грн., у фонд розвитку виробництва 210 тис. грн. Безоплатно одержані оборотні активи збільшились на 14 301 тис. грн.
- Зменшення додаткового капіталу відбулося від операцій нарахування амортизації по безоплатно отриманих будівлях та спорудам в сумі 6 685 тис. грн., амортизації безоплатно отриманих транспортних засобів та механізмів в сумі 6 975 тис. грн.

Загальна сума змін в додатковому капіталі наступні:

Рухок	Тис. грн.	на 01.01.2021	на 31.12.2021	Примітка
42	Додатковий капітал	109 606	110 694	
421	Додатковий капітал	62 247	55 562	Від безоплатно отриманих будівель та споруд/ амортизації
422	Інший вкладений капітал	2 381	2 381	
424	Безоплатно одержані оборотні активи	41 688	49 014	Від безоплатно отриманих транспортних засобів/ амортизації
425	Інший додатковий капітал	531	768	Від розподілу прибутку
426	Фонд розвитку виробництва	2 759	2 969	Від розподілу прибутку

Частий дохід від реалізації продукції	2000	142 608	141 326	91.31
(товари, поділ, послуг)	2120	905	1 222	0.58
Інші операційні доходи	2240	12 674	11 839	8.11
Інші доходи		156 187	154 387	100%

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товари, поділ, послуг) становить 142 608 тис. грн., який сформувався в розрізі статей доходів:

- доходи від реалізації комунікаційних послуг 65 217 тис. грн. (рах.703);
- доходи від фінансування основної діяльності на заробітну плату 77 391 тис. грн. (рах.718).

Інші операційні доходи склали 905 тис. грн., у тому числі:

- дохід від відшкодування електронергії 351 тис. грн. (рах.703);
- дохід від плати за гуртожиток 14 тис. грн. (рах.703);
- дохід від раніше списаних активів (резерву сумнівних боргів) 45 тис. грн. (рах.716)
- дохід від реалізації оборотних активів 74 тис. грн. (рах.712);
- інші операційні доходи 421 тис. грн. (рах.719).

Інші доходи склали 12 674 тис. грн., у тому числі:

- дохід від амортизації безоплатно одержаних необоротних активів 12 674 тис. грн. (рах.745)

Аналіз статей доходу детально розкрито підприємством у Логосновальній записці до Звіту про виконання фінансового плану КП ШЕУ Дніпровського району за 2021 рік.

**Витрати**

Облік витрат у звітному році здійснювався відповідно до Логосновної записки (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати" (П(С)БО 16), затвердженого наказом Міністерства фінансів України 1999 року № 318, який визначає методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про витрати підприємства та її розкриття в фінансовій звітності.

Структура витрат, відповідно до форми № 2 Звіт про фінансові результати за 2021 рік:

Витрати	Код	Звітний період	За аналітичний період попереднього року	Частка у витратах % 2021 р.
Собівартість реалізованої продукції (товари, поділ, послуг)		127 070	126 586	81.82
Адміністративні витрати	2130	13 608	12 202	8.76
Інші операційні витрати	2180	14 620	13 753	9.42
Всього витрати		155 298	152 541	100%

Аналіз витрат за елементами детально розкрито підприємством у Логосновальній записці до Звіту про виконання фінансового плану КП ШЕУ Дніпровського району за 2021 рік.

Фінансовий результат до оподаткування за 2021 рік прибуток 889 тис. грн.

Сума поточного податку на прибуток за 2021 рік склала 232 тис. грн.

Чистий фінансовий результат склав прибуток в сумі 657 тис. грн.

Перевіркою співставності показників податкової декларації з податку на прибуток за 2021 рік та Звіту про фінансові результати (Форма №2) за 2021 рік розбіжностей не встановлено.

За підсумками 2021 року підприємство отримало прибуток в сумі 657 тис. грн. Розподіл прибутку проведено відповідно до п.29 ч.1 ст.26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» від 21.05.1997 р. №280/97-ВР та рішення Київської міської ради «Про бюджет міста Києва на 2021 рік» від 24.12.2020 №24/24 (додаток 14).

Розподіл чистого прибутку за 2021 рік проведено на дату 31.12.2021 року наступним чином:

Напрямки	Нараховано за 2021 рік (тис. грн.)	%	Напрямки використаня
1	Чистий прибуток до розподілу		657
2	Відрахування частини чистого прибутку (ррх.67)	20%	132
3	Сума до розподілу (ррл.1-ррл.2)	100%	525
4	Резервний фонд (ррх.43)	10%	53
5	Розвиток виробництва (ррх.42б)	40%	210
6	Інший додатковий капітал (ррх.42с)	45%	236
7	Матеріальне заохочення (ррх.63)	5%	26
			Власний капітал
			Резервний капітал
			Власний капітал
			Додатковий капітал

Розрахунок частини чистого прибутку за 2021 рік, що підлягає сплаті до державного бюджету, подано до ДІІІ у строки визначені податковим законодавством.

## 6. Розкриття інформації про рух грошових коштів, власний капітал, прямики до річної фінансової звітності

*Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік* відображає обіг грошових коштів КІП ПЕУ Дніпровського району внаслідок операційної, інвестиційної та фінансової діяльності в повній мірі відповідає вимогам Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» та обліку політики підприємства, достовірно відображає дані бухгалтерського обліку. Власний капітал станом на 31.12.2021 року становить 161 тис. грн. Чистий рух грошових коштів за звітний період склав від'ємне значення - 316 тис. грн. в тому числі чистий рух коштів від операційної діяльності 115 тис. грн, чистий рух коштів від фінансової діяльності - 0 тис. грн, чистий рух коштів від інвестиційної діяльності - 431 тис. грн.

*Звіт про власний капітал за 2021 рік*, складений відповідно до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» та обліку політики підприємства, достовірно відображає дані бухгалтерського обліку. Власний капітал станом на 31.12.2021 року становить 115 786 тис. грн, та збільшився у порівнянні з попереднім роком на 400 тис. грн. Зміни у власному капіталі за звітний період розкриті у п. 4 цього аудиторського звіту «Розкриття інформації про власний капітал».

Дані розділу 1 пасиву Балансу «Власний капітал» відповідають структурі та сумам Звіту про власний капітал за 2021 рік.

*Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік* підприємства у повній мірі розкривають додаткову інформацію про дані бухгалтерського обліку та формування статей річної фінансової звітності.

## 7. Розрахунок вартості чистих активів

Вартість чистих активів КІП ПЕУ Дніпровського району станом на 31.12.2021 року становить 115 786 тис. грн, що відповідає підсумку розділу I пасиву Балансу підприємства на вказану дату.

Ціл вартість чистих активів розуміється величина, яка визнається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. Станом на 31.12.2021 року чисті активи складають:



## 10. Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного періоду та можуть вплинути на фінансово-господарський стан підприємства

Дніпровського району внаслідок шахрайства.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності КП ШЕУ

результатів.

політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризик, оцінки та огляди фінансових власності та корпоративного управління, структури та способу фінансування, облікову розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структури його проведення аналітичної процедури, а саме: спостереження та перевірка. Аудитор отримав ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилок. Аудитором були думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації управління персоналу та інших працівників КП ШЕУ Дніпровського району, які на суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до для отримання інформації, яка використовується під час ідентифікації ризиків через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища, виконанні процедури необхідні контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній Під час виконання процедури оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання

## 9. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

звітності та оприлюднення такої інформації.

Підприємства, а також приймати рішення про необхідність коригування даних фінансової Підприємства, управління персоналу буде оцінювати вплив цих подій на діяльність (назвничайного) стану в країні, або настання інших подій, які суттєво вплинуть на діяльність У випадку суттєвих змін у діяльності Підприємства, або у випадку подовження воєнного стану в Україні" можуть вплинути на фінансові результати 2022 року.

відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 р. № 64/2022 "Про введення статті 106 Конституції України, Закону України "Про правовий режим воєнного стану" проти України, було запроваджено воєнний стан, відповідно до пункту 20 частини першої Події, які відбулись після дати балансу, у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації

## 8. Події після дати балансу

Додатку №1 «Довідка про аналіз фінансового стану КП ШЕУ Дніпровського району.

У результаті проведеної перевірки показники фінансового стану, відображені у

113 948 тис. грн.

грн. і перевищують статутний капітал який складає 1 838 тис. грн., сума перевищення Таки чином, станом на 31.12.2021 року чисті активи підприємства дорівнюють 115 786 тис.

Рядок	АКТИВИ	Сума на кінець звітного періоду, тис. грн.
1.	Необоротні активи	109 421
1.2	Необоротні активи	15 202
1.4	Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	-
1.5	Зобов'язання	124 623
2.	Зобов'язання	-
2.1	Довгострокові зобов'язання і забезпечення	-
2.2	Поточні зобов'язання і забезпечення	8 837
2.5	Зобов'язання	8 837
3.	ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.5 – рядок 2.5)	115 786



## 10.2. Особлива інформація

Оцінка впливу події внаслідок тривалої пандемії коронавірусу COVID – 19 та подій, які відбулись після дати балансу, у зв'язку з військовою арресією Російської Федерації проти України.

Аудитори звертають увагу на те, що діяльність і операції підприємства, так само як і діяльність інших компаній в Україні, з якого 2020 року перебувають і будуть нададі

1. Претензії пов'язані з купівельними підприємствами		у поточному році не має			
12.03.2021	Дніпровського району	СПЕЦБУД-БРОВАРИ	договором підляду № 20/42 від 20.08.2020	181 308,22	погашено
20.05.2021	Дніпровського району	Директор ТОВ «БК СПЕЦБУД-БРОВАРИ»	договором підляду № 20/42 від 20.08.2020	181 308,22	Задоргованість не погашено (листи повернуто за закінченням терміну зберігання, встановлюється адреса місцезнаходження боржника)
20.05.2021	Дніпровського району	Директор ТОВ «БК СПЕЦБУД-БРОВАРИ»	договором підляду № 20/42 від 20.08.2020	181 308,22	Задоргованість не погашено (листи повернуто за закінченням терміну зберігання, встановлюється адреса місцезнаходження боржника)
Претензія № 2 від 20.05.2021	Дніпровського району	Бенфіціарний власник ТОВ «БК СПЕЦБУД-БРОВАРИ»	договором підляду № 20/42 від 20.08.2020	181 308,22	Задоргованість не погашено (листи повернуто за закінченням терміну зберігання, встановлюється адреса місцезнаходження боржника)
Претензія № 1 від 20.05.2021	Дніпровського району	Директор ТОВ «ДОМІАН»	Задоргованість за виконання робіт з асфальтобетонного покриття № 20 від 04.05.2020	107 000,00	Задоргованість погашена повністю
Претензія № 2 від 20.05.2021	Дніпровського району	КП ППФУ «ДОМІАН» власник ТОВ «ДОМІАН»	Задоргованість за виконання робіт з асфальтобетонного покриття № 20 від 04.05.2020	107 000,00	Задоргованість погашена повністю
Претензія № 1 від 20.05.2021	Дніпровського району	Керівник ТОВ «БК КВБ»	Задоргованість за договором підляду № 40 від 08.06.2018	37 258,56	
Претензія № 1 від 23.09.2021	Дніпровського району	АТ «СТ «Ю.Б.А.И. КОІР»	Задоргованість за (гюроксио-транспортивна) в'їзномому винищу (вискокування по новизилу стравового	28 747,24	
Претензія №1 від 04.11.2021	Дніпровського району	Директор Товариства з обмеженою відповідальністю «НЕКСІД БУДПРОЕКТ»	Задоргованість за договором підляду № 18 від 28.07.2021 (ремонт асфальтобетонного покриття по вул. Березняківська, 29)	54 321,60 грн.	Задоргованість погашена повністю
Претензія № 1 від 11.11.2021	Дніпровського району	Директор Товариства з обмеженою відповідальністю «НІЛІ РУТ»	Задоргованість за договором від 12.12.2017 № 101 (в'їзномий асфальтобетонного покриття)	103 672,59 грн.	Задоргованість не погашено (направлено лист 11.11.2021)

репортувати протягом певного часу під впливом тривалої пандемії коронавірусу COVID – 19 в Україні та світі. Фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом можливого впливу здійснення діяльності в умовах пандемії на операції та фінансовий стан підприємства.

Попри, які відбулись після лати балансу, у зв'язку з вітсьськовою аресією Російської Федерації проти України, було запроваджено воєнний стан, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України, "Про правовий режим воєнного стану" відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 р. № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні" можуть вплинути на фінансові результати 2022 року

Фінансова звітність підприємства за 2021 рік не вкючає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про необхідність таких коригувань буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

**Основні відомості про підприємство**

Згідно п.1.1 Статуту Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Дніпровського району» м. Києва створене шляхом реорганізації відповідно до рішення Київської міської Ради від 02.10.2001 №54/1488 «Про деякі питання діяльності підприємств, що входять до складу Київського комунального об'єднання по експлуатації автомобільних шляхів та споруд на них «Київміськдирпрошляхміст», є правонаступником комунальних підприємств «Шляхово-експлуатаційні дільниці по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них» Дніпровського, Дарницького, Харківського районів м. Києва в частині прав і обов'язків, що виникають з переданого ними майна, засновано на комунальній власності територіальних громад міста Києва і безпосередньо підпорядковується Київській міській державній адміністрації.

Даний Статут підприємства затверджено розпорядженням Київської міської державної адміністрації 19 грудня 2001 року за №2738, реєстраційна справа знаходиться у Дніпровській адміністрації у м. Києві державній адміністрації реєстраційний №03244 від 27.12.2001 року. Зміни до Статуту були внесені розпорядженнями КМДА від 05.02.2002 року №155 та від 25.11.2010 року №1009.

Найменування юридичної особи, у тому числі скорочене (за наявності)	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ДНІПРОВСЬКОГО РАЙОНУ» М. КИЄВА (КП ШХУ Дніпровського району)
Статус юридичної особи	Не перебуває у стані припинення
Організаційно-правова форма	150 КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО
Ідентифікаційний код юридичної особи	05446166
Місцезнаходження юридичної особи	803660000 Україна, 02089, місто Київ, Дніпровський район, Броварський проспект, будинок 2
Форма власності	Державна власність / власність територіальних громад
Розмір статутного (незарєєстрованого) капіталу	Розмір : 1 838 154 грн.
Ідентифікаційний код юридичної особи (з частки кожного із засновників (учасників): пр/в/п/ш/с, ім'я, по	Київська міська державна адміністрація Код ЄДРПОУ засновника: 00022527

<p>власник за наявності), країна громадянства, місце проживання, місце засновник – фізична особа; найменування, країна резидентства, місцезнаходження та ідентифікаційний код, якщо засновник – юридична особа</p>	<p>Адреса засновника: Україна, 01044, місто Київ, вул. Хрещатик, будинок 36</p>
<p>Свідчення про державну реєстрацію (перереєстрацію)</p>	<p>Дніпровська районна у місті Києві державна адміністрація Дата реєстрації 05.10.1998 р. про що зроблено запис 27.12.2001 року в журналі обліку реєстраційних справ за №03244</p>
<p>Види діяльності</p>	<p>52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту (основний) 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна 42.1 Будівництво доріг і автострад</p>
<p>Відомості про органи управління юридичної особи</p>	<p>Вищий орган управління - Київська міська державна адміністрація Виконавчий орган управління – Начальник підприємства</p>
<p>Відомості про керівника юридичної особи, про інших осіб, які можуть вчинити дії від імені юридичної особи, у тому числі підписувати договори, подавати документи для державної реєстрації тощо; прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), дані про наявність обмежень щодо представництва юридичної особи</p>	<p>БОЙКО СЕРГІЙ ПЕТРОВИЧ з 20.03.2020 року - керівник</p>
<p>Назва установчого документа</p>	<p>Статут</p>
<p>Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена після набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"</p>	<p>Дата запису: 05.10.1998, 01.12.2004 Номер запису: 1 067 120 0000 001380</p>
<p>Місцезнаходження реєстраційної справи</p>	<p>Дніпровська районна в м. Києві державна адміністрація</p>
<p>Відомості, отримані в порядку інформаційної взаємодії між Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань та інформаційним системним державним реєстром органів</p>	<p>Дата взяття на облік - 13.05.1994; Головне управління регіональної статистики Головне управління ДПС у м. Києві, ДПІ у Дніпровському районі на обліку з 18.03.1997, 01161; Платник єдиного внеску на обліку з 05.10.1998, р/№ 01-00046 Клас професійного ризику виробництва - 10</p>
<p>Електронна адреса</p>	<p>02089@i.ua</p>
<p>Телефон</p>	<p>(044)5139855</p>

*Відомості про ліцензії та дозволи*

Підприємство має ліцензії на ведення господарської діяльності з будівництва об'єктів IV і V категорії складності (за переліком видів робіт згідно з додатком), яка була видана Державною архітектурно-будівельною інспекцією України згідно рішення від 18 квітня 2016 року №15-Л. Термін дії ліцензії з 18.04.2016 р. по 18.04.2021 р., реєстраційний запис 2013027129 від 28.04.2016 року. Дана ліцензія переформована у електронну і розміщена на сайті ДАБІ у розділі «Реєстр виданих ліцензій» і є безстрокова.

В експлуатації КП ШЕУ Дніпровського району знаходиться: • 163 вулиць загальною протяжністю 139,82 км.;

- Заражена площа всіх вулиць, проїздів, тротуарів 2490 тис. кв. м., а т.ч. - проїздів 1 833,8 тис. кв. м., тротуарів 6 569 тис. кв. м., 21 одиниць підземних переходів та 2 тунельні проходи;
- Підземної зливної каналізації 85,9 км., 1056 оглядових колодязів, 1762 зливоприймачів;
- Направляючих пішохідних оторождень 6 672 п.м., транспортної оторожі 6 451 п.м.;
- Лавійтонів очікування 12 шт., сходів 5 шт.

Власником Комунального підприємства «Ілляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Дніпровського району м. Києва» є територіальна громада міста Києва (далі Власник), від імені якої виступає Київська міська рада. Майно підприємства належить до комунальної власності територіальної громади міста Києва і закріплене за ним на праві господарського володіння.

Координацію операційної діяльності КП ШБФУ Дніпровського району здійснює Комунальна корпорація «Київавтодор», до складу якої входить підприємство. На виконання доручених повноважень КП «Київавтодор» централізованого регулювання учасників підприємством здійснюються відрізування від фактично виконаних робіт у вигляді відсотків, розмір яких визначається рішенням правління КП «Київавтодор», незалежно від результатів фінансової діяльності та відносяться на статтю інші операційні витрати.

Підприємство здійснює свою діяльність на засадах повної господарської самостійності та господарує.

Відповідальними особами за фінансово-господарську діяльність у звітному році були:

- Тимчасово виконуючий обов'язки начальника бойко Сергій Ілєтрович з 20.03.2020 р. (наказ на призначення №038к від 20.03.2020 р., розпорядження Київського міського голови №165 від 19.03.2020 р.) – весь перевірений період.
- Після звітного періоду за 2021 рік відбулось призначення Начальником бойко Сергія Ілєтровича з 19.01.2022 р. згідно розпорядження Київського міського голови від 14.01.2022 р. №10.
- Головний бухгалтер Світлана Станіславівна з 18.11.2020 р. (наказ №135к від 17.11.2020 р.) до кінця перевіреного періоду.

Середня кількість працівників КП ШБФУ Дніпровського району за 2021 рік склала 265 осіб. Оплата праці працівників КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Черського району м. Києва» провадиться відповідно до Кодексу Законів про працю України, Закону України «Про оплату праці» та колективного договору підприємства.

#### Багатоступінчаста ліцензія та дозвіл

Підприємство має ліцензію на ведення господарської діяльності з будівництва об'єктів IV і V категорії складності (за переліком видів робіт згідно з додатком), яка була видана Департаментом архітектурно-будівельною інспекцією України згідно рішення від 18 квітня 2016 року №15-Л. Термін дії ліцензії з 18.04.2016 р. по 18.04.2021 р., респраційний запис 2013027129 від 28.04.2016 року. Дана ліцензія переоформлена у електронну і розміщена на сайті ДАБІ у розділі «Ресурс виданих ліцензій» і є безстрокова.

Український персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності, відповідно до Закону України від 16.07.1999р. №996-XIV «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» і Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Зарядні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013р. №73. Відповідальність управління цього персоналу є повною: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю для цілей підготовки і достовірного представлення фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень в результаті шахрайства чи помилок; видір та застосування відповідної облікової політики; а також застосування облікових оцінок, що відповідають обставинам.

**Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики**

Облікова політика КП ППФУ Дніпровського району визначена Положенням про облікову політику підприємства, затвердженого наказом №298 від 30 листопада 2007 року. Змін в обліковій політиці підприємства протягом звітного періоду не було.

Згідно наказу по підприємству №109/1 від 05.06.2020 року внесені доповнення до облікової політики в частині зміни оцінок критеріїв - вартісного порозу визнання основних засобів та інших необоротних матеріальних активів для цілей бухгалтерського обліку у зв'язку із змінами податкової норми п.п. 14.1.138 ПКУ, внесених Законом № 466 від 23.05.2020 р. За новими правилами до основних засобів належать матеріальні активи, вартість яких перевищує 20 000 гривень, а матеріальні активи вартість яких менше 20 000 відносяться до інших необоротних матеріальних активів.

Бухгалтерський облік на підприємстві здійснюється на концептуальній основі Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні. Аудиторська перевірка включала вивчення (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні, встановлення недовідків та можливих ризиків щодо суттєвих аспектів інформації, яка передається, а також визначення та оцінку відповідності організації бухгалтерського обліку і облікової політики вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV та Ілорядку подання фінансової звітності, затвердженого Постановою КМУ від 28.02.2000р. №419, Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013р. №73, на концептуальній основі Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

Фінансова звітність КП ППФУ Дніпровського району за 2021 рік є фінансовою звітністю підприємства, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків підприємства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень. Фінансова звітність підготовлена на підставі правил обліку та оцінки об'єктів обліку за сторінною собівартістю.

Об'єктом перевірки за період з 01 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року є повний комплект фінансової звітності складений відповідно до НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». Всі фінансові звіти повного комплексу фінансової звітності подаються з однаковою значимістю. Крім того, були оцінені бухгалтерські принципи, які використовувались на підприємстві, були розглянуті принципи оцінки матеріальних статей балансу, які були застосовані керівництвом підприємства, а також фінансова звітність в цілому.

Перелік та назви форм фінансової звітності підприємства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»:  
- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2021 року (Ф. №1);  
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 року (Ф. №2);  
- Звіт про грошові кошти (за прямим методом) за 2021 року (Ф. №3);  
- Звіт про власний капітал за 2021 року (Ф. №4);  
- Притітки до річної фінансової звітності за 2021 рік (Ф. №5).

Фінансова звітність підприємства за звітний 2021 рік затверджена керівником підприємства 17 лютого 2022 року.

Керівництво несе відповідальність за достовірність наданої інформації та вихідних даних, за поточні записки нарахування бухгалтерського обліку, за правомочність (летитимність, законність) здійснюваних господарських операцій, за локалізацію, повноту та юридичну силу первинних облікових документів, за методологію та організацію ведення бухгалтерського та

розробити план роботи за управлінням обліку, за ухваленням рішення, довірливе забезпечення та інші адміністративні документацію.

Бухгалтерський облік на підприємстві здійснюється згідно із Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999р. №996-XIV, на ґрунті концептуальних основ (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні. При формуванні облікової інформації застосовується журнально-ордерна форма обліку бухгалтерського обліку на комп'ютерних носіях обробки інформації на основі «Бухгалтерської програми «1-С Підприємство». Збереження записів на електронних носіях здійснюється шляхом шквартального архівування окремо від робочої версії програм.

Для ведення бухгалтерського обліку КП ПЕВ Дніпровського району використовує план рахунків, затверджений наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999р. №291 «Про затвердження плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій». Система бухгалтерського обліку відповідає вимогам обліку діяльності КП ПЕВ Дніпровського району, забезпечує регулярний збір і належну обробку інформації, необхідної для складання фінансової звітності. Дані фінансової звітності відповідають даним бухгалтерського обліку, а окремі форми звітності одна одній.

Річна фінансова звітність складається на підставі даних бухгалтерського обліку підприємства за станом на кінець останнього для звітного року.

Аудитори спостерігали за вибірковою інвентаризацією наявних активів та зобов'язань під час проведення аудиту фінансової звітності. Крім того на підприємстві проведено виконувала інвентаризаційна комісія перед складанням річної фінансової звітності за 2021 рік, які ми висловлюємо довіру, згідно з вимогами МСА.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є надання аудиторів можливості висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах, згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

Ця перевірка аудиторів керувалася «Положенням 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», затвердженою Міністерством фінансів України від 19.12.2006р. №1213, рішенням Київської міської ради від 01.10.2007р. №398/3232 «Про затвердження Порядку розподілу бюджету підприємствами, установами та організаціями, що належать до комунальної власності територіальної громади м. Києва та державними підприємствами, що перебувають у сфері управління виконавчого органу Київської міської ради», рішенням Київської міської ради «Про бюджет міста Києва на 2021 рік» від 24.12.2020 №24/24 (додаток 14) та ст.26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» від 21.05.1997р. №280/97-ВР.

До предмету перевірки не входив пошук зловживань та дій, переслідуваних законом, нашою метою була перевірка правдивості ведення бухгалтерського обліку підприємства та складання фінансової звітності за період з 01.01.2021р. по 31.12.2021р.

### III. Основні відомості про аудиторську фірму

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що

Код ЄДРПОУ	31867227
Повна назва:	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСКА КОМПАНІЯ "ЗЕЛЕР"



Україна, 01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26	www.zeller.ua, www.ako.kiev.ua	Зареєстровано Ієнєрською районною в м. Києві Державною адміністрацією 19 лютого 2002 р. за N 1 070 120 0000 017608.	Включено до Рєсєтру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 2904.	Компанія включена до Розділу Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності <a href="https://www.apu.com.ua/subjecty-auditorskoj-djalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audit-finansovoj-zvitnosti/">https://www.apu.com.ua/subjecty-auditorskoj-djalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audit-finansovoj-zvitnosti/</a>	Суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних актів, що регулюють аудиторську діяльність, рішення АПУ №29/3 від 30.01.2020 року	(067) 465-33-44, (050) 203-52-66
--	--------------------------------	---	---	--	---	----------------------------------

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата і номер договору на проведення аудиту: Договір № 01/02 від 01 лютого, 2022 року.  
 Дата початку і дата закінчення проведення аудиту: «01» лютого 2022 року – «28» квітня 2022 року.

Перевірка проводилась за адресою: 02089, місто Київ, Дніпровський район, Броварський проспект, буд. 2 та 01033 м. Київ, Шота Руставелі, буд. 31-Б, офіс 26.



Л.А. Сивук  
 А.В. Ганенко

Ключовий партнер з аудиту  
 Номер реєстрації у Рєсєтрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100411

Вед імені аудиторської фірми  
 Директор ТОВ «ЗЕЛЕР»  
 Номер реєстрації у Рєсєтрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100413

01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26  
 «28» квітня 2022 року

**ДОВІДКА**  
про аналіз фінансового стану  
Комп'юнального підприємства «Шляхова-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Дніпровського району м. Києва» станом на 31 грудня 2021 року

Кураторською фірмою були розраховані коефіцієнти, що надають інформацію про фінансове становище підприємства та зроблений висновок по них.

Джерелом аналізу фінансового стану КП ШПЕУ Дніпровського району були:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2021р. (форма №1);
- Звіт про фінансові результати (скупний дохід) за 2021 рік (форма №2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік (форма №3);
- Звіт про власний капітал за 2021 рік (форма №4);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік (форма №5).

Ефективним показником фінансового стану підприємства є розмір чистого оборотного (робочого) капіталу або власних коштів підприємства. Він розраховується як різниця між оборотними активами підприємства та поточними зобов'язаннями:

$$P_k = \text{II розд. активи} + \text{III розд. активи} - \text{III розд. пасиви} - \text{IV розд. пасиви} - \text{V розд. пасиви}$$

$$P_k = 15\,202 + 0 - 8\,837 = 6\,365 \text{ тис. грн.}$$

Високе значення робочого капіталу КП ШПЕУ Дніпровського району показує, що підприємство має позитивне значення чистого робочого капіталу для забезпечення своєї діяльності.

Аналіз фінансово-господарської діяльності КП ШПЕУ Дніпровського району проведений відповідно до Методики аналізу фінансово-господарської діяльності підприємств державного сектору економіки, затвердженої Наказом Міністерства фінансів України від 14.02.2006 р. №170 та зареєстрованої в Міністерстві юстиції України від 27.03.2006 р. №332/12206.

Основним завданням аналізу є оцінка ефективності використання активів, доходів, витрат та результатів діяльності підприємства за звітний період, виявлення факторів, які позитивно або негативно вплинули на результати фінансові результати.

**Аналіз показників фінансового стану**

**Показники ліквідності, платоспроможності та рентабельності**

Показники	Значення/Розрахунок		Норма-тиiveness ачен.
	На 01.01.2021 року	На 31.12.2021 року	
1. Аналіз ліквідності підприємства			
1.1. Коефіцієнт покриття $\phi_1 P. 1195 / \phi. 1 P. 1695$ (тис. грн)	1,86	1,72	> 1
1.2. Коефіцієнт швидкої ліквідності $\phi. 1$ $\phi. 1195 - P. 1100 / \phi. 1 P. 1695$ (тис. грн)	0,66	0,79	0,6 - 0,8
1.3. Коефіцієнт абсолютної ліквідності $\phi_2 P. 1160 + P. 1165 / \phi. 1 P. 1695$ (тис. грн)	0,05	0,02	> 0
2. Аналіз платоспроможності фінансової стійкості підприємства			
2.1. Коефіцієнт платоспроможності (автомобілі)	0,93	0,93	> 0,5







060



Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	142 608	141 326
Чисті зароблені трудові премії	2010	-	-
Чисті надисані, ватова сума	2011	-	-
Чисті, передані в нерестраховані	2012	-	-
Чиста резерву незароблених премій, ватова сума	2013	-	-
Чиста частки нерестрахованих у резерві незароблених	2014	-	-
Чистота реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 127 070 )	( 126 586 )
Чисті понесені збитки за страхування виплатами	2070	-	-
Відшкодування:	2090	15 538	14 740
Відшкодування:	2095	( )	( )
Дохід (збиток) від зміни у резервах догосподарських	2105	-	-
Дохід (збиток) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Дохід (збиток) інших страхових резервів, ватова сума	2111	-	-
Дохід (збиток) частки нерестрахованих в інших страхових резервах	2112	-	-
Дохід операційні доходи	2120	905	1 222
Дохід частки:	2121	-	-
Дохід від зміни вартості акцій, які оцінюються за справедливою вартістю	2122	-	-
Дохід від нерівного визнання біологічних акцій і	2123	-	-
Дохід від використання коштів, вкладених від	2123	-	-
Дохід (збиток) від зміни вартості акцій, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Дохід (збиток) від нерівного визнання біологічних акцій і	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	-	-
Відшкодування:	2195	( 11 785 )	( 9 993 )
Відшкодування:	2200	-	-
Відшкодування:	2220	-	-
Відшкодування:	2240	12 674	11 839
Відшкодування:	2241	-	-
Відшкодування:	2250	( )	( )
Відшкодування:	2255	( )	( )
Відшкодування:	2270	( )	( )
Відшкодування:	2275	-	-

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
 за рік 2021 р.

(набістуривши)

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

Комуніальне підприємство "Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Дніпропетровського району" м. Києва

КОДИ  
 2022 01 01  
 05446166

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ



1443  
1444  
1445

1446

1447

1448

1449

1450

1451

1452

1453

1454

1455

1456

1457

1458

1459

1460

1461

1462

1463

1464

1465

1466

1467

1468

1469

1470

1471

1472

1473

1474

1475

1476

1477

37

Стаття	Код	За звітний період	За аналітичний період
		3	4
1. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Відшкодження від:			
Продажі продукції (товарів, послуг)	3000	10 138	12 261
Повнення податків і зборів	3005	-	-
В тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Фінансового фінансування	3010	139 958	140 617
Від отримання субсидій, дотацій	3011	139 958	140 617
Від повернення авансів і замовників	3015	96	203
Від повернення авансів	3020	25	46
Відшкодження від відсотків за залишками коштів на	3025	-	-
власних рахунках			
Відшкодження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Від операційної організації	3040	-	-
Від отримання розліт, авторських	3045	-	-
виплат			
Відшкодження від страхових премій	3050	-	-
Від фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	2 776	1 178
Відшкодження на оплату:			
Послуг (подат, послуг)	3100	71 639	82 889
Відшкодження на соціальні заходи	3110	13 920	12 239
Зобов'язань з податків і зборів	3115	13 444	12 372
Відшкодження на оплату зобов'язань з податку на додану	3117	-	-
вартість			
Відшкодження на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	-	-
Відшкодження на оплату авансів	3135	96	59
Відшкодження на оплату повернення авансів	3140	-	-
Відшкодження на оплату цілових внесків	3145	-	-
Відшкодження на оплату зобов'язань за страховими	3150	-	-
контрактами			
Відшкодження на надання позик	3155	-	-
Від витрачання	3190	2 740	1 809
Частини рух коштів від операційної діяльності	3195	115	328
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Відшкодження від реалізації:			
Фінансових інвестицій	3200	-	-
Необоротних активів	3205	-	-
Відшкодження від отриманих:			
Відсотків	3215	-	-
Дивідендів	3220	-	-
Відшкодження від деривативів	3225	-	-
Відшкодження від погашення позик	3230	-	-
Відшкодження від видатків дочірнього підприємства та	3235	-	-
іншої господарської одиниці			
Інші надходження	3250	-	-

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за рік 2021 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

КОДІН

2022 01 01

05446166

ДАКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Компанія: «Тригубівський завод будівельних матеріалів» (пайменювання)

Головний офіс: м. Київ, вул. Дніпрова, 10

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

Код за ДКУД 1801004





Керівник  
ЕП СМАГНОК  
Григорів  
Смирновська

Смагнок Галина Станіславівна

Бойко Сергій Петрович

3255	(	-	(		Відшкодування на придбання: інвестиційних інвестицій
3260	(	431	(	549	Відшкодування на придбання: нерозподілених активів
3270	(	-	(	-	Відшкодування за депозитами
3275	(	-	(	-	Відшкодування на надання позик
3280	(	-	(	-	Відшкодування на придбання дочірнього підприємства та інших господарської одиниці
3290	(	-	(	-	Відшкодування (платежі)
3295	(	-431	(	-549	<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>
3300	(	-	(	-	Відшкодування від: фінансового капіталу
3305	(	-	(	-	Відшкодування позик
3310	(	-	(	-	Відшкодування від продажу частки в дочірньому підприємстві
3340	(	-	(	-	Відшкодування на: дан внісання
3345	(	-	(	-	Відшкодування власних акцій
3350	(	-	(	-	Відшкодування позик
3355	(	-	(	-	Відшкодування дивідендів
3360	(	-	(	-	Відшкодування на сплату відсотків
3365	(	-	(	-	Відшкодування на сплату заборгованості з фінансової діяльності
3370	(	-	(	-	Відшкодування на придбання частки в дочірньому підприємстві
3375	(	-	(	-	Відшкодування на виплати неконфолірованним часткам у дочірніх підприємствах
3390	(	-	(	-	Відшкодування (платежі)
3395	(	-	(	-	<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>
3400	(	-316	(	-221	<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>
3405	(	477	(	698	Відшкодування коштів на початок року
3410	(	-	(	-	Відшкодування зміни валютних курсів на закіншок коштів
3415	(	161	(	477	Відшкодування коштів на кінець року





Підприємство

Комп'ютерне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних пливхів та споруд на них Дніпровського району «А.Кігва

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

Код		
21	01	01
05446166		

## ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2020 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	1838,0	1838,0	3370,0	113110,0	665,0	—	-151,0	—	118832,0	
<b>Коригування:</b>											
Зміна облікової політики	4005	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Виправлення помилок	4010	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші зміни	4090	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Скоригований залишок на початок року	4095	1838,0	1838,0	3370,0	113110,0	665,0	—	-151,0	—	118832,0	
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	—	—	—	—	—	—	1475,0	—	—	1475,0
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>Розподіл прибутку:</b>											
Виплати власникам (дивіденди)	4200	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Відрахування до резервного капіталу	4210	—	—	—	—	118,0	—	-118,0	—	—	—
Сума чистого прибутку; належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	—	—	—	—	—	—	-295,0	—	—	-295,0

Стаття	Код рідка	Зареєстро- ваний (пайовий) капітал	У т.ч. з ко- лонки 3 не- зареєстро- ваний капітал	Капітал у доцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Перозподі- лений прибуток (непокритий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилучений капітал	Всього
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220				1003,0	-	-1003,0	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-59,0	-	-	-59,0
<b>Внески учасників:</b>										
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>										
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-60,0	-4507,0	-	-	-	-	-4567,0
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-60,0	-3504,0	118,0	-	-	-	-3446,0
Загально на кінець року	4300	1838,0	1838,0	3310,0	109606,0	783,0	-	-151,0	-	115386,0

Керівник

(підпис)

Бойко С.П.  
(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Смаглюк Г.С.  
(ініціали, прізвище)

1. The first part of the paper discusses the general theory of the subject. It is divided into two main sections: the first section deals with the general theory, and the second section deals with the special theory.

2. The second part of the paper discusses the special theory of the subject. It is divided into two main sections: the first section deals with the general theory, and the second section deals with the special theory.

3. The third part of the paper discusses the special theory of the subject. It is divided into two main sections: the first section deals with the general theory, and the second section deals with the special theory.

4. The fourth part of the paper discusses the special theory of the subject. It is divided into two main sections: the first section deals with the general theory, and the second section deals with the special theory.

5. The fifth part of the paper discusses the special theory of the subject. It is divided into two main sections: the first section deals with the general theory, and the second section deals with the special theory.

Група основних засобів	Код по ДКУ	Залишок на початок року		Набуто за рік	Відшкодування (ушкодження)		Відбуто за рік		Відшкодування за рік	Вартість на кінець року	У порядку переоцінки		Вартість на кінець року	Відшкодування за рік		Вартість на кінець року			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		нерезервованої (нерезервованої) вартості	знову одійнята вартість	знову одійнята вартість	знову одійнята вартість			знову одійнята вартість	знову одійнята вартість		знову одійнята вартість	знову одійнята вартість				
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 довгострокову зємсть, будівництво, споруди та інше	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Будівництво, споруди та інше	120	247178	165702	-	-	-	897	829	6761	-	218	211	246499	171815	-	-	-	-	
Машини та обладнання	130	37709	17702	159	-	-	345	345	3913	-	2225	-	39748	21230	-	-	-	-	
Транспортні засоби	140	16136	9957	-	-	-	108	108	2175	-	11028	306	27056	12330	-	-	-	-	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	473	333	-	-	-	6	6	50	-	-	-	467	367	-	-	-	-	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Відсоточні невідокремлені активи	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Довідкові засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвестиційні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Матеріальні засоби	200	835	835	233	-	-	21	21	233	-	-	-	1047	1017	-	-	-	-	
Тимчасові (нетитульні) активи	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сторонні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна тару	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предмети праці	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Лінії нерухомості	250	940	940	-	-	-	-	-	-	-	-	-	940	940	-	-	-	-	
Матеріальні активи	260	303271	195459	392	-	-	1477	1309	13172	-	13471	517	318757	207799	-	-	-	-	
<b>Разом</b>																			

З рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

З рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

З рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, приданих за рахунок цільового фінансування

З рядка 260 графа 15 вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

З рядка 105 графа 14 вартість інвентарної нерухомості, одійнятої за співвласною вартістю

(261) -  
(262) -  
(263) -  
(264) -  
(2641) 11810  
(265) -  
(2651) -  
(266) -  
(267) -  
(268) -  
(269) -

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
Капітальне будівництво	1	2	3	4
Придбання (виготовлення) основних засобів	280	280	-	-
Придбання (виготовлення) інших	290	290	159	1442
необоротних матеріальних активів	300	300	233	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	310	30	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	320	-	-
Інші	330	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>340</b>	<b>422</b>	<b>1442</b>

3 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	
<b>A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
асоційовані підприємства	350	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	360	-	-	-
спільну діяльність	370	370	-	-	-
<b>B. Інші фінансові інвестиції в:</b>					
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	380	-	-	-
акції	390	390	-	-	-
облігації	400	400	-	-	-
інші	410	410	-	-	-
<b>Разом (розд. A + розд. B)</b>	<b>420</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	-
за справедливою вартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-
за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

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



Найменування показника	Код рубрика	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	905	14620
У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	181
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Пропенти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат опілки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	12674	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)  
 Частиа доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними  
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами  
 З речей 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключаючи до собівартості активів

(631) \_\_\_\_\_  
 (632) \_\_\_\_\_ %  
 (633) \_\_\_\_\_

12

Найменування показника	Код рідка	На кінець року
	1	2
Готівка	640	640
Поточний рахунок у банку	650	650
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	660
Грошові кошти в дорозі	670	670
Еквіваленти грошових коштів	680	680
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>690</b>

З рядка 1090-Гр. 4 Балансу (Звіт у про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

### VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рідка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторпівано невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншого сторонаю, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	до літкового відрахуван- ня				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відшкодок працівникам	710	1593	5316	-	4979	-	-	1930
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	1504	181	-	578	-	-	1107
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>3097</b>	<b>5497</b>	<b>-</b>	<b>5557</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3037</b>

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Персонілка за рік	
			збільшення чистого вартості реалізації *	улітка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	4961	-	-
Купівельні надійфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	1131	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Завесні частини	850	1379	-	-
Матеріали сімьськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Матодитні та пвидикозношувані предмети	880	710	-	-
Незавсршене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>8181</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість занести:  
 відображених за чистотою вартістю реалізації  
 переліаних у переробку (921)  
 оформлених в заставу (922)  
 переліаних на комісію (923)  
 Активи на відповідальному зберіганні (пов'язані з балансовий рахунок 02) (924)  
 З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) записи, призначені для продажу (925)  
 \* вираховується за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Завеси" (926)

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

THE UNIVERSITY OF CHICAGO

PHILOSOPHY DEPARTMENT

PHILOSOPHY 101

LECTURE NOTES

PLATO'S THEORY OF FORMS

THE DIVISION OF LABOR

THE CITY AND THE SOUL

THE ALLEGORY OF THE CAVE

THE PHILOSOPHER-KING

THE IMMORTAL SOUL

THE TRIPTYCH

PLATO'S THEORY OF FORMS  
THE DIVISION OF LABOR  
THE CITY AND THE SOUL  
THE ALLEGORY OF THE CAVE  
THE PHILOSOPHER-KING  
THE IMMORTAL SOUL  
THE TRIPTYCH





І Групи біологічних активів	Код діяльності	залишок на початок року				надійшло за рік	випушено за рік			вартість за рік	залишок на кінець року			залишок на початок року	надійшло за рік	залишок на кінець року	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація	деривативна вартість	накопичена амортизація		вартість за рік	випущено за рік	вартість за рік		вартість за рік						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
<b>Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:</b>																	
Робота худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Бігаторічні пасадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Поточні біологічні активи – усього в тому числі:</b>																	
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші поточні біологічні активи	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Разом</b>	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок діяльного фінансування

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, деривативна вартість поточних біологічних активів і сума всіх вартостей біологічних активів, утриманих у складі надзвичайних погін

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

(1431) -

(1432) -

(1433) -

Найменування показника	Код раєони	Вартість цього року визначив	Витрати по- в'язані з біологічним пересторожен- ням	Результат від перевірки о визначив		Удінка	Виручка від реабілітації	С отвітність реабілітації	Фінансовий результат (прибуток - бітток -) від	
				доходів	витрат				реабілітації	визначив та реабілітації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи</b>										
<b>розширення - усього</b>	1500	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
вершині і вершоробові	1510	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з них:										
інженія	1511	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
сов	1512	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
сортиник	1513	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
рулик	1514	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
кухорні оурак (фарганні)	1515	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
картонні	1516	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додат (вершинкові, кітешкові)	1517	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інші продукти розширення	2518	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи розширення	1519	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи загальної та - усього</b>	1520	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
припуст жовкі маси - усього	1530	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
всичкої роцної худоби	1531	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
свиней	1532	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
молочко	1533	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
появди	1534	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
появди	1535	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інші продукти заощищення	1536	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи заощищення	1537	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
продукція розширення	1538	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
1539	-	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
1540	-	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-

Керівник: Е.П. Байко Сергій Петрович

Керівник: Е.П. Смаглик Галина Станіславська

Головний бухгалтер: Е.П. Смаглик Галина Станіславська



Байко Сергій Петрович  
Смаглик Галина Станіславська

Департаменту виконавчого органу Київської міської ради  
 Київської міської державної адміністрації) від 24.03.2014 № 86  
 наказом від " 24740 " 20 - р.

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)  
 поквартирно та за рік в терміни, передбачені в розпорядженні  
 Кабінету Міністрів України від 28.02.2009 № 119 (зі змінами)

Код	
За ЄДРПОУ	05446166
За СНОДУ	1005
За ЗМНП	5221
За КВЕД	52.21

Директорство  
 Кошаринське підприємство "Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та  
 урядово автомобільних шляхів та споруд на них Дніпровського  
 району" м.Києва  
 Орган управління  
 вузь  
 вид економ. діяльності  
 Допоміжне обслуговування наземного транспорту  
 Спецнахолодження  
 Телефон  
 5131379  
 Бюро Сергій Петрович

**Звіт про виконання річного фінансового плану за 2021 рік**

звітності у тис. грн. з одним десятковим знаком

Показник	Код	За річний квартал		Код	1	2	3	4	5	6
		План	Факт							
Фінансові результати										
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	24 740,0	47 227,0	133 407,3	155 456,0	015	22 005,0	40 234,3	125 107,3	138 576,3
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів						020	1 019,1	3 981,0	9 817,8	12 848,0
виправданія з доходів	040	-	-	-	-	030	-	-	-	-
виправданія з доходів (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	050	23 720,9	43 246,0	123 589,5	142 608,0	060	20 558,6	37 919,0	111 135,4	127 070,0
допоміжність реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)						061	3 230,0	12 446,0	40 230,1	49 788,0
виправданія на оплату праці	062	13 119,6	17 329,0	52 477,5	52 550,0	063	2 886,1	4 004,0	11 544,4	11 761,0
амортизація	064	150,0	137,0	600,0	656,0	065	1 172,9	4 003,0	6 283,4	12 315,0
виплати	071	3 162,3	5 327,0	12 454,1	15 538,0	072	-	-	-	-
операційні доходи	080	187,5	279,0	750,0	905,0	081	-	-	-	-
у тому числі:						082	-	-	-	-
доходів від операційної оренди активів	081	-	-	-	-	083	-	-	-	-
від реалізації оборотних активів						090	2 658,9	4 423,0	10 635,0	13 608,0
виплати з 091 по 095)						091	60,0	57,0	240,0	273,0
матеріальні витрати	091	60,0	57,0	240,0	273,0	092	2 007,3	3 373,0	8 028,9	10 120,0
виправданія на оплату праці	093	441,6	828,0	1 766,1	2 312,0	094	40,0	26,0	160,0	191,0
амортизація	095	110,0	139,0	440,0	712,0	100	-	-	-	-
виплати на збут (сума рахунків 101 по 105)						101	-	-	-	-
матеріальні витрати	101	-	-	-	-	102	-	-	-	-
виплати на оплату праці	102	-	-	-	-	103	-	-	-	-
виправданія на соціальні заходи										





Прошнуровано, пронумеровано та  
скріплено печаткою

50 (п'ятьдесят) аркушів

Директор ПАТ "АК "ЗЕЛЛЕР"

*Анатолій Іванович*  
Галенко А. В.

