

**АНАЛІТИК****ANALITIK**

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

№ _____ від _____

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

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ (ВИСНОВОК)

Приватного акціонерного товариства
«Аудиторська фірма «Аналітик»
щодо фінансової звітності
КОМУНАЛЬНОЇ КОРПОРАЦІЇ «КИЇВАТОДОР»

станом на 31.12.2019 р.

Адресати:

*Департамент комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської
ради (Київської міської державної адміністрації),
Керівництво Комунальної корпорації «Київавтодор»*

м. Київ

02 березня 2020р.

I. Думка із застереженням

1. Вступний параграф

Нами, аудиторами Приватного акціонерного товариства «Аудиторська фірма «Аналітик» (надалі – Аудиторська фірма), проведено аудиторську перевірку щодо достовірності, повноти та відповідності встановлених законодавством вимог до формування фінансової звітності, що додається, та включає загальну інформацію про **Комунальну корпорацію «Київавтодор»** (надалі – **Корпорація**) у складі: Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 року, Звіту про фінансові результати за 2019 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2019 рік, Звіту про зміни у власному капіталі за 2019 рік, приміток до фінансової звітності за даними бухгалтерського обліку станом на 31.12.2019 року, пояснювальної записки до звіту фінансово-господарської діяльності за 2019 рік, складених згідно з принципами бухгалтерського обліку, які є загальноприйнятими в юрисдикції України відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

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

При проведенні перевірки враховане Національне положення (стандарт) бухгалтерського обліку в державному секторі 101 "Подання фінансової звітності", затверджене Наказом Міністерства фінансів України від 28 грудня 2009 р. № 1541.

Аудиторська перевірка проводилась в термін з 30.01.2020р. по 02.03.2020 року.

2. Основні відомості про Корпорацію

Реєстраційні дані:

Комунальна корпорація «Київавтодор» створена за рішенням Київської міської ради від 14.03.2002 року № 321/1755 «Про комунальну корпорацію «Київавтодор» і є правонаступником Київського комунального об'єднання по експлуатації автомобільних шляхів та споруд на них «Київміськгідрошляхміст».

Дата державної реєстрації: 18.11.1998р. Дата та номер запису в Єдиному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань: від 14.09.2005 № 1 070 120 0000 012408.

Корпорація віднесена до сфери управління виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Скорочена назва: КК «Київавтодор».

Місцезнаходження (фактична і юридична адреса):

01133, м. Київ, вул. Командарма Каменєва 6.

Код ЄДРПОУ – 03359026.

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

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

Код КВЕД 52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту;

Код КВЕД 70.10 Діяльність головних управлінь (хед-офісів).

Директор – Густелєв Олександр Олександрович,

Головний бухгалтер – Лубенець Олександра Дмитрівна.

3. Основні відомості про Аудиторську фірму

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

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

Місце проведення аудиту: м. Київ, вул. П. Болбочана, 6.

Аудит проведено на підставі договору № 4-12 від 30.01.2019р.

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

На думку аудиторів, за винятком можливого впливу питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженням», фінансова звітність **Комунальної корпорації «Київавтодор»** станом на 31 грудня 2019 р., що додається, в суттєвих аспектах відповідає вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та чинному законодавству України.

II. Основа для думки із застереженням

Аудитори не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань станом на 01.12.2019р. та 31.12.2019р., оскільки ці дати передували укладенню договору про проведення аудиту. Проведення інвентаризації на іншу дату потребує значних затрат часу, оскільки лише основні засоби містять близько 300 найменувань. У зв'язку з обмеженим терміном проведення аудиту нами не проводилася інвентаризація основних засобів на іншу дату, що погоджено із замовником.

Зазначені обставини є такими, що підпадають під вимоги п. 7 МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора».

Відповідальність аудитора викладена у підрозділі 2 «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» Розділу III «Відповідальність».

Аудиторською фірмою виконуються етичні вимоги, викладені у Кодексі етики професійних бухгалтерів, виданого Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів. Зокрема, Аудиторська фірма є незалежною від Підприємства відповідно до зазначених етичних вимог.

На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для висловлення нашої думки із застереженням.

Інша інформація

У відповідності до МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації» іншою інформацією вважається звіт про управління за 2019 рік та звіт про виконання річного фінансового плану за 2019 рік, що складається згідно тих самих правил бухгалтерського обліку, що і фінансова звітність станом на 31.12.2019р. Звіт про виконання річного фінансового плану та звіт про управління, які отримано нами до надання аудиторського звіту, подаються Підприємством до вищого керівного органу – Департаменту комунальної власності КМДА – для тієї самої мети, що й фінансова звітність. Звіт про управління за 2019 рік є узгодженим з фінансовою звітністю та не містить суттєвих викривлень.

Відповідальність за іншу інформацію несе керівництво Підприємства. Думка аудитора не поширюється на іншу інформацію, відповідно аудитор не висловлює

аудиторської думки та не робить висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо іншої інформації.

МСА не встановлюють відповідальність аудитора за отримання впевненості щодо іншої фінансової інформації. Проте аудитор повинен розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або інформацією, отриманою в ході проведення аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. У разі виявлення за результатами аудиту суттєвого викривлення іншої інформації, аудитор зобов'язаний повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

III. Відповідальність

1. Відповідальність керівництва за фінансову звітність

Керівництво Підприємства розуміє і визнає свою відповідальність за:

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

Відповідальність Корпорації визначена, зокрема, МСА 210 «Узгодження умов завдання з аудиту», погоджена у листі-угоді від 30.01.2020р. і Договорі про надання аудиторських послуг № 4-12 від 30.01.2020 р.

Ті, що наділені найвищим повноваженнями –

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

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

2. Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Відповідальність Аудиторської фірми визначена Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», МСА 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до Міжнародних стандартів аудиту», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», МСА 260 «Повідомлення інформації з питань аудиту тим, кого наділено найвищими

повноваженнями», МСА 570 «Безперервність», МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності» та іншими Міжнародними стандартами аудиту, Законом України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення», іншими законодавчими та нормативними актами.

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

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

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

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

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

Відповідальність аудитора включає ідентифікацію й оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. При цьому ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.

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

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

Аудитор оцінює загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності, включаючи розкриття інформації, та робить висновок про те, чи показано у фінансовій звітності операції та події, покладені в основу її складання, у спосіб, що забезпечує достовірне подання.

Аудитор повинен дійти висновку щодо прийнятності застосування керівництвом Підприємства припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку. На основі отриманих аудиторських доказів аудит повинен дійти висновку про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, яка може викликати значні сумніви щодо здатності суб'єкта господарювання продовжувати діяльність на безперервній основі. Висновки аудитора ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до самої дати звіту аудитора. Проте майбутні обставини або умови можуть змусити Припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

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

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

Визначення рівня суттєвості при проведенні аудиту

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

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

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

IV. ЗМІСТОВНА ЧАСТИНА ЗВІТУ

1. Стан бухгалтерського обліку та облікова політика Корпорації

Бухгалтерський облік ведеться Корпорацією відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV (надалі Закон № 996), затверджених Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, Бюджетного кодексу України, Положення про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і господарських організацій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної власності, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України 19.12.2006 № 1213, Положення про порядок складання річного фінансового плану (в редакції Розпорядження КМДА від 15.06.2010 № 444), Постанови Кабінету Міністрів України від

28 лютого 2002 р. № 228 «Про затвердження Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ», Наказу Міністерства від 02.03.2002 № 309 «Про затвердження Порядку реєстрації та обліку бюджетних зобов'язань розпорядників бюджетних коштів та одержувачів бюджетних коштів в органах Державної казначейської служби України», та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.

Облікова політика Корпорації встановлена Наказом Корпорації від 01.11.2012р. № 125 «Про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики в комунальній корпорації «Київавтодор».

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

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

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

Застосування програмного забезпечення для ведення бухгалтерського обліку є задовільним. Бухгалтерський облік у 2019 році здійснювався із застосуванням програмного забезпечення «1С: Підприємство 8». Збереження даних на електронних носіях здійснюється щомісячно.

Раптова ревізія каси проводиться один раз на квартал з оформлення відповідної документації.

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

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

Контроль за цільовим використанням коштів, які надходять з державного бюджету, здійснюють органи Державної казначейської служби України відповідно до вимог ст. 78 Бюджетного кодексу України, та головний розпорядник бюджетних коштів. Контроль за використанням комунального майна та бюджету міста здійснює Департамент внутрішнього фінансового контролю та аудиту КМДА, а також підрозділи внутрішнього фінансового контролю. Тому, перевірка цільового використання бюджетних коштів здійснена аудитором з урахуванням зазначених заходів контролю.

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

Окрім того, Корпорація у своїй діяльності керується галузевими нормативно-правовими актами, а саме: Законом України «Про автомобільні дороги», Технічними правилами ремонту і утримання вулиць та доріг населених пунктів, затвердженими Наказом Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України від 14.02.2012р. № 54, ДСТУ 3587-97 «Автомобільні дороги, вулиці і залізничні переїзди», а також Рішенням Київської міської ради № 844/7080 від 15 грудня

2011 року «Про впорядкування прийняття до комунальної власності територіальної громади міста Києва відомчого житлового фонду, гуртожитків, інженерних мереж та об'єктів соціальної інфраструктури», Наказом Департаменту комунальної власності м. Києва від 02.02.2016р. № 15 «Про затвердження переліків документів, які надаються для прийняття, зарахування до комунальної власності територіальної громади міста Києва основних засобів та їх закріплення» та іншими нормативними документами.

2. Висловлення думки щодо розкриття інформації за видами активів

Необоротні активи

Облік основних засобів та незавершених капітальних інвестицій Корпорації ведеться відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000р. № 92, та Наказу про облікову політику Корпорації від 01.11.2012 № 125.

Станом на 31.12.2019 року обліковуються незавершені капітальні інвестиції в сумі 7 122 232 тис. грн.

Незавершені капітальні інвестиції в сумі 7 122 232 тис. грн. являють собою:

1. Об'єм виконаних робіт по реконструкції, будівництву і капітального ремонту об'єктів вулично-дорожньої мережі, а саме:

1) Стосовно об'єктів, роботи по яких завершені на суму 4 743 275,9 тис. грн. Відповідні суми не списані з балансу у зв'язку з тим, що станом на 31.12.2019р. завершені об'єкти не передані балансоутримувачу.

2) Об'єкти, роботи по яких продовжуються, на суму 1 908 032,3 тис. грн.

3) Обліковуються виконані роботи у 2013-2019рр. з капітального ремонту міжквартальних проїздів на загальну суму 402 165,0 тис. грн. по яких не вирішено питання, хто є балансоутримувачем даних об'єктів.

Найбільшу питому вагу утворюють капітальні інвестиції, які являють собою вартість вступних робіт, які розпочаті до 2019 року та станом 31.12.2019р. обліковуються у вступних сумах:

- капітальний ремонт пр. Палладіна 501,9 млн. грн.;
- капітальний ремонт дорожньої мережі м. Києва 2015 – 436,8 млн. грн.;
- реконструкція пр. Перемоги – 398,4 млн. грн.;
- реконструкція пр. Бажана – 367,3 млн. грн.;
- капітальний ремонт дорожнього одягу Кільцевої дороги – 316,1 млн. грн.;
- капітальний ремонт вул. О. Теліги від просп. Бандери до вул. О.Довженка 204,9 млн. грн.;
- капітальний ремонт вул. Заболотного від площі Одеської до буд. № 156 та у зворотному напрямку – 341,2 млн. грн.;
- реконструкція транспортного вузла на перехресті пр. Перемоги з вул. Щербакова – 182,1 млн. грн.;
- реконструкція вул. Петра Дегтяренка на ділянці від вул. Лугової до ВКД в Оболонському р-ні - 160,7 млн. грн.;
- капітальний ремонт бульв. Дружби Народів від вул. Старонаводницької до Либідської площі в т.ч. з'їзди з Печерського шляхопроводу – 150,9 млн. грн.;
- капітальний ремонт міжквартальних проїздів 2015 II частина – 111,6 млн. грн.;
- капітальний ремонт Повітрофлотського проспекту – 106,4 млн. грн.;
- капітальний ремонт Набережного шосе на ділянці від Поштової площі до моста метро - 106,3 млн. грн.;

- капітальний ремонт шл/пр на перетині пр. Комарова та бульв. І.Лепсе - 101,0 млн. грн.;
- капітальний ремонт шляхопроводу у складі транспортної розв'язки на Одеській площі – 94, 1 млн. грн.;
- капітальний ремонт міжквартальних проїздів 2016 – 90,6 млн. грн.

Дані капітальні інвестиції списуються під час передачі об'єктів соціальної інфраструктури відповідному балансоутримувачу відповідно до Рішення Київської міської ради № 844/7080 від 15 грудня 2011 року «Про впорядкування прийняття до комунальної власності територіальної громади міста Києва відомчого житлового фонду, гуртожитків, інженерних мереж та об'єктів соціальної інфраструктури».

Згідно Наказу Департаменту комунальної власності м. Києва від 02.02.2016р. № 15 «Про затвердження переліків документів, які надаються для прийняття, зарахування до комунальної власності територіальної громади міста Києва основних засобів та їх закріплення» та іншими нормативними документами, **обов'язковою умовою для передачі зазначених об'єктів на баланс є погодження підприємства, установи або організації, за яким закріплюється об'єкт, та погодження профільного департаменту.**

2. Окрім того, серед незавершених капітальних інвестицій обліковується вартість придбаної комунальної техніки в сумі 68184,8 тис. грн., яка в січні 2020 року передана на баланси ШЕУ районів.

Звертаємо увагу, що відповідно до розпорядчих документів Київської міської державної адміністрації комунальна корпорація «Київавтодор» виступає замовником робіт по об'єктах, балансоутримувачами яких є підприємства що входять до її складу.

За даними фінансової звітності Корпорації станом на 31.12.2019 року на балансі обліковувалися основні засоби по залишковій вартості на суму 16226 тис. грн., за первісною вартістю 21946 тис. грн., сума зносу – 5720 тис. грн.

Серед основних засобів обліковуються будинки та споруди в сумі 10075 тис. грн., машини та обладнання - 4563 тис. грн., транспортні засоби – 5478 тис. грн. (первісною вартістю).

Серед основних засобів обліковується нежилий будинок по вул. Командарма Каменева 6 первісною вартістю 9726 тис. грн., переданий на баланс Корпорації Наказом головного управління комунальної власності м. Києва від 09.06.2006р. № 232.

Згідно наказу №307 від 05.06.2019 року виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) Департаменту комунальної власності м. Києва корпорація безоплатно отримала обладнання диспетчерського пункту в сумі 3067,5 тис. грн. Протягом 2019 року придбані основні засоби на суму 2503 тис. грн., зокрема транспортний засіб вартістю 1275 тис. грн.

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

Інвентаризація основних засобів та незавершених капітальних інвестицій проведена станом на 01 грудня 2019 року відповідно до Наказу Корпорації № 166 від 11.11.2019 року. Аудитор не спостерігав за даною інвентаризацією, оскільки її дата передувала укладенню договору про проведення аудиту. За результатами проведеної інвентаризації підтверджено недостачу будівель вартістю 337,8 тис. грн., з приводу чого відкрите кримінальне провадження 22.01.2018р., яке триває до цього часу.

Інших необоротних активів станом на 31.12.2019 року не обліковується.

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

Оборотні активи

У складі оборотних активів на балансі Корпорації на 31.12.2019р. обліковуються:

- запаси – 367 тис. грн., у тому числі виробничі запаси – 367 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 3729 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 307 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків – 1043 тис. грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість – 196 тис. грн.;
- гроші та еквіваленти – 240435 тис. грн.;
- витрати майбутніх періодів – 183 тис. грн.;
- інші оборотні активи – 21 тис. грн.

Запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю. Оцінка вибуття запасів відбувається за методом ідентифікованої собівартості.

Аудитор не спостерігав за інвентаризацією запасів, оскільки договір про надання аудиторських послуг було укладено пізніше. Проте запаси становлять невелику питому вагу відносно суми активів (менше 1%). Запаси під контролем третьої сторони не перебувають.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги у розмірі 3729 тис. грн. являє собою, зокрема: заборгованість за орендну плату та відшкодування комунальних послуг 416,0 тис. грн., заборгованість Дирекції будівництва шляхово-транспортних споруд – 49,9 тис. грн., ГУ МВС України в м. Києві – 117,4 тис. грн.; нараховані відсотки по залишкам на рахунках – 1958,8 тис. грн. Інша поточна дебіторська заборгованість являє собою передплату за теплову енергію, електроенергію, комунальні послуги.

Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків у розмірі 1043 тис. грн. являє собою заборгованість за централізоване керування Корпорацією підприємствами, що входять до її складу.

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

3. Висловлення думки щодо розкриття інформації про зобов'язання

До складу довгострокових зобов'язань і забезпечень Корпорації відноситься:

- інші довгострокові зобов'язання – 23 000 тис. грн.;
- цільове фінансування – 7 057 249 тис. грн.

У якості інших довгострокових зобов'язань обліковується довгострокова позика в сумі 23 млн. грн. з терміном погашення до 19.03.2021р. Позика була надана Корпорації в

рамках Державної цільової програми для будівництва, реконструкції та ремонту автомобільних доріг у зв'язку з проведенням фінальної частини чемпіонату Європи 2012 з футболу відповідно до рішення Київради від 23.12.2010р. № 408/5220 у загальній сумі 31 млн. грн. за двома договорами (на суму 23 млн. грн. та 8 млн. грн.)

Відповідно до Розпорядження Кабінету Міністрів України від 19.02.2020р. № 200-р «Деякі питання обліку зобов'язань суб'єктів господарювання державного сектору економіки» до зазначених вище довгострокових зобов'язань, які виникли у суб'єкта державного сектору економіки в рамках виконання процедура дисконтування не застосовується.

Цільове фінансування в основному являє собою отримане бюджетне та інвестиційне фінансування для виконання статутних завдань Корпорації, а саме:

- 65 005 тис. грн. – бюджетне фінансування від Департаменту транспортної інфраструктури на закупівлю комунальної техніки, яка на 31.12.2019р. обліковується у складі незавершених капітальних інвестицій;
- 6 933 366 тис. грн. – бюджетне фінансування від Департаменту транспортної інфраструктури для здійснення основної діяльності;
- 22 814 тис. грн. – фінансування від Міністерства фінансів України (аналогічний залишок станом на 01.01.2019р.);
- 36 064 тис. грн. – залишок цільового фінансування по інвестиційним договорам.

Відповідна вартість ремонтних та будівельних робіт відображена в активі балансу як незавершені капітальні інвестиції.

До складу поточних зобов'язань входить:

- поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями – 8 000,0 тис. грн.,
- поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 32456 тис. грн.,
- за розрахунками з бюджетом – 3216 тис. грн.;
- за розрахунками зі страхування – 596 тис. грн.,
- за розрахунками з оплати праці – 2358 тис. грн.
- поточні забезпечення – 9820 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання – 198993 тис. грн.

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями в сумі 8 млн. грн. являє собою частину позики, що була надана Корпорації в рамках Державної цільової програми для будівництва, реконструкції та ремонту автомобільних доріг у зв'язку з проведенням фінальної частини чемпіонату Європи 2012 з футболу відповідно до рішення Київради від 23.12.2010р. № 408/5220. Термін погашення даної позики – 01.10.2020р.

Інші поточні зобов'язання в сумі 198993 тис. грн. являють собою суми забезпечень виконання договорів у формі завдатків, зокрема: в сумі 95,0 млн. грн. на користь ПП «Київшляхбуд», в сумі 32,6 млн. грн. на користь ТОВ «Автомагістраль-південь», в сумі 18,2 млн. грн. на користь ТОВ "ОНУР Конструкціон Інтернешнл", в сумі 19,5 млн. грн. на користь ТОВ "Укртрансміст" та інші.

Аудиторами досліджено, що визнання, облік та оцінка зобов'язань Корпорації в суттєвих аспектах відповідають вимогам Положення (стандарту) бухгалтерського обліку II «Зобов'язання», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 року № 20.

4. Статутний капітал

Згідно фінансової звітності зареєстрований капітал становить 20365 тис. грн., утому числі 5248 тис. грн. – внески до незареєстрованого статутного капіталу.

5. Власний капітал та вартість чистих активів

Станом на 31.12.2019 року власний капітал Корпорації складає 49051 тис. грн.

До складу власного капіталу входить капітал у дооцінках в сумі 5415 тис. грн., додатковий капітал у розмірі 23675 тис. грн., який сформовано за рахунок:

- безоплатно одержаних необоротних активів в сумі 3179,4 тис. грн.,
- створення фонду матеріального забезпечення в сумі 845,6 тис. грн.,
- створення фонду розвитку виробництва в сумі 14865,7 тис. грн.,
- іншого додаткового капіталу в сумі 19084,4 тис. грн. (45% від чистого прибутку),
- зменшено додатковий капітал на суму переданої ШЕУ комунальної техніки, придбаной за рахунок коштів статутного капіталу - 14300 тис. грн.

Резервний капітал становить 2905 тис. грн. Протягом 2019 року резервний капітал збільшено на 448 тис. грн. за рахунок відрахувань з прибутку.

На початок та на кінець періоду обліковуються внески до незареєстрованого статутного капіталу в сумі 5248 тис. грн. та неоплачений капітал в сумі 3309 грн.

У 2019 році відповідно до наказу Міністерства фінансів України від 19.12.2006 р. №1213 «Про затвердження Положення про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій і Змін до деяких нормативно-правових актів Міністерства фінансів України з бухгалтерського обліку» та рішення Київської міської ради V сесія V скликання від 01.10.2007 р. №398/3232 «Про затвердження Порядку розподілу прибутку підприємствами, установами та організаціями, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва, та державними підприємствами, що перебувають у сфері управління виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) Корпорацією відраховано до резервного капіталу 448 тис. грн., що становить 10% від чистого прибутку після сплати відрахувань до бюджету. Нерозподілений прибуток на 31.12.2019р. становить 0 тис. грн., оскільки чистий прибуток Корпорації підлягає розподілу за визначеними напрямками відповідно до вищезазначених нормативних актів.

Інформація щодо власного капіталу достовірно та в суттєвих аспектах відповідає даним бухгалтерського обліку Корпорації.

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

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

За період 2019 року Корпорація отримала:

- Чистого доходу від реалізації продукції – 31827 тис. грн.;
- Інші операційні доходи – 397 тис. грн.;
- Інші доходи – 47861 тис. грн.;
- Собівартість реалізованої продукції – 44631 тис. грн.;

Адміністративні витрати	– 12501 тис. грн.;
Інші операційні витрати	– 1301 тис. грн.;
Інші витрати	– 16426 тис. грн.

Чистий дохід від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг, являє собою винагороду Корпорації за виконання функції замовника по об'єктам будівництва, реконструкції, капітального ремонту в розмірі 2,5 % від суми договору. Згідно свого Статуту Корпорація виступає замовником при проведенні будівництва та капітальних ремонтів шляхів та шляхово-транспортних споруд, контролює обсяг та якість виконання цих робіт.

Основну частину собівартості реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг складають: витрати на оплату праці та соціальні заходи в сумі 38034 тис. грн., інші операційні витрати в сумі 5757 тис. грн.

Основну частину адміністративних витрат складають витрати на оплату праці в сумі 4176 тис. грн., інші операційні витрати – 6897 тис. грн.

У складі інших доходів обліковуються доходи від нарахованих відсотків по залишкам коштів на рахунках в сумі 31437 тис. грн. Крім того, інших доходів в сумі 16305 тис. грн. та інших витрат в сумі 16305 тис. грн. обліковуються доходи та витрати, визнані у зв'язку з виконанням поточних ремонтів автомобільних доріг за рахунок бюджетного фінансування, а саме – нанесення дорожньої розмітки та тонкошарового покриття бульвару Лесі Українки.

Основними виконавцями робіт у 2019 році були: ПП «Київшляхбуд», ТОВ "Автомагістраль-Південь", ТОВ "ОНУР Конструкціон Інтернешнл", ТОВ "Спеціалізована механізована колона №23", ТОВ "Укртрансміст" та інші.

Усі виконавці робіт (окрім підприємств, які входять до складу Корпорації) на суму від 7,2 тис. грн. відбиралися на конкурсній основі через систему Prozorro.

Фінансовим результатом Корпорації за 2019 рік є прибуток до оподаткування в сумі 5226 тис. грн. та чистий прибуток у сумі 4285 тис. грн.

Розподіл чистого прибутку здійснюється відповідно до рішення Київської міської ради від 01.10.2007 № 398/3232 "Про затвердження порядку розподілу прибутку підприємствами, установами та організаціями, що належать до комунальної власності м. Києва та державними підприємствами, що перебувають у сфері управління виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)", а саме:

- на розвиток виробництва з формуванням фонду розвитку виробництва (капітальні інвестиції на придбання, створення, модернізацію, модифікацію, реконструкцію, добудову, дообладнання тощо необоротних активів) — 40% від чистого прибутку після сплати відрахувань до бюджету;
- на матеріальне заохочення — до 5% від чистого прибутку після сплати відрахувань до бюджету;
- до резервного капіталу — 10% від чистого прибутку після сплати відрахувань до бюджету.

Залишок чистого прибутку спрямовується на поповнення власних оборотних коштів зі збільшенням "іншого додаткового капіталу".

Можна зробити висновок, що облік витрат та доходів в суттєвих аспектах відповідає вимогам П(с)БО 16 «Витрати» та П(с)БО 15 «Доходи».

7. Інша допоміжна інформація.

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

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

Нами у 2019 році було проведено аудит фінансової звітності Підприємства за 2018 рік. За результатами даного аудиту було висловлено думку із застереженням з наступних підстав: 1) Аудиторами не перевірялась обґрунтованість отриманих доходів та понесених витрат у зв'язку з будівництвом та капітальними ремонтами шляхів та шляхово-транспортних споруд, також не перевірялась якість виконання цих робіт; обсяг виконання цих робіт через обмеженість часу для аудиту перевірений аудитором вибірково; контрольні обміри виконаних робіт та зустрічні перевірки аудитором не проводились; 2) аудитор не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань станом на 01.12.2018р. та 31.12.2018 р., оскільки ці дати передували укладенню договору про проведення аудиту.

8. Контроль за діяльністю Корпорації

Внутрішній контроль

Підрозділ внутрішнього контролю у Корпорації відсутній. Функції контролю щодо питань обсягів та якості виконання ремонтно-будівельних робіт здійснюють два виробничих відділи. Контрольні обміри та зустрічні перевірки Корпорацією не проводяться.

Зовнішній контроль

Контроль за цільовим використанням коштів, які надходять з бюджету, здійснюють органи Державної казначейської служби України відповідно до вимог ст. 78 Бюджетного кодексу України, та головний розпорядник бюджетних коштів - Департамент транспортної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Протягом 2019 року Корпорація не проходила податкові перевірки.

Зовнішні перевірки обсягів будівельних робіт та їх якості проводяться Департаментом внутрішнього фінансового контролю та аудиту відповідно до затвердженого плану.

Зовнішні перевірки якості ремонтно-будівельних робіт, зустрічні звірки та контрольні обміри здійснюються Державною аудиторською службою раз на 3 роки.

У 2019 році на виконання доручення Держаудитслужби від 10.04.2019р. в рамках державного фінансового аудиту виконання бюджетних програм Державного агентства автомобільних доріг України за 2018 рік проведено збір інформації у Корпорації та складено відповідну довідку від 20.06.2019р. У даній довідці звертається увага про відсутність з боку виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) дієвих управлінських рішень щодо прийняття відповідного порядку передачі балансоутримувачам поліпшень об'єктів при виконанні робіт із реконструкції та

капітальних ремонтів, замовником яких є Корпорація. Відсутність таких управлінських рішень призводить до того, що бухгалтерські дані про виконані капітальні ремонти акумулюються в Корпорації, а не безпосередньо в балансоутримувачів автомобільних доріг.

Окрім того, Державною аудиторською службою України у січні 2020 року завершено ревізію окремих питань фінансово-господарської діяльності Корпорації за період з 01.01.2017р. по 30.09.2019р. Виявлені порушення були усунуті та не вплинули на фінансову звітність.

9. Оцінка припущення керівництва щодо здатності Корпорації продовжувати діяльність на безперервній основі

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

Аудитором при оцінюванні припущення керівництва щодо безперервності взято до уваги плани управлінського персоналу щодо майбутній дій.

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

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

Аудитор вважає прийнятним використання керівництвом припущення про безперервність діяльності.

Зауважимо, що Корпорація відноситься до комунальної власності, і її діяльність прямо залежить від Київської міської ради та її виконавчих органів. Виникнення можливих ризиків в майбутньому, які вплинуть на фінансовий стан Корпорації, може бути компенсоване за рахунок бюджету міста Києва.

Голова правління ПрАТ
«Аудиторська фірма «Аналітик»

Головач В.В.,
номер в реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності – 100296

Туманян Анна Оганесівна,
номер в реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності – 100298



Заказу Департаменту комунальної власності м.Києва
для виконавчого органу Київської міської ради
(Київської міської державної адміністрації) від 24. 03.2014 № 86

Поляється згідно з пунктом 3 розпорядження Київської міської державної адміністрації від 01.11.2001 № 2323 (зі змінами) до Департаменту комунальної власності м.Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) щоквартально та за рік в терміни, передбачені пунктом 5 постанови Кабінету Міністрів України від 28.02.2000 №419 (зі змінами)

Річний фінансовий план затверджено
заказом від 22.03.2019 р.
№ 168

Підприємство КОМУНАЛЬНА КОРПОРАЦІЯ «КИЇВАВТОДОР»
Орган управління
Галузь
Вид економ. діяльності 71.12
Місцезнаходження 01014, м.Київ, вул.Командарма- Каменєва,буд.6(Петра Болбочана,буд.6) 284-94-71
Телефон
Генеральний директор Густелєв Олександр Олександрович

Коди	
За ЕДРПОУ	03359026
За СПОДУ	
За ЗКНГ	
За КВЕД	71.12

Звіт про виконання річного фінансового плану за 2019 рік

заповнюється у тис. грн. з одним десятковим знаком

Показники	Код рядка	За звітний квартал		Паростаючим підсумком з початку року	
		План	Факт	План	Факт
1	2	3	4	5	6
I. Фінансові результати					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	8221,5	20446,0	29578,2	38192,0
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	015	---	---	---	---
Податок на додану вартість	020	1370,3	3407,0	4929,8	6365,0
Акцизний збір	030	---	---	---	---
Інші вирахування з доходу	040	---	---	---	---
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	050	6851,2	17039,0	24648,4	31827,0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	060	6659,0	32145,0	26365,3	44631,0
у тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	061	113,6	360,0	486,6	463,0
Витрати на оплату праці	062	4409,6	21992,0	17638,4	31316,0
Відрахування на соціальні заходи	063	970,1	4856,0	3880,4	6718,0
Амортизація	064	98,1	182,0	375,0	377,0
Інші операційні витрати	065	1067,6	4755,0	3984,9	5757,0
Валовий:					
прибуток	071	192,2	---	---	---
збиток	072	---	15106,0	1716,9	12804,0
Інші операційні доходи	080	126,2	5,0	464,8	397,0
у тому числі:					
дохід від операційної оренди активів	081	46,2	5,0	184,8	244,0
одержані гранти та субсидії	082	---	---	---	---
Дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	083	---	---	---	---
Адміністративні витрати (сума рядків з 091 по 095)	090	1778,7	-6673,0	7314,9	12501,0
у тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	091	60,1	193,0	291,3	555,0
Витрати на оплату праці	092	903,2	-10143,0	3612,8	4176,0
Відрахування на соціальні заходи	093	198,7	-2438,0	794,8	421,0
Амортизація	094	51,9	153,0	225,0	452,0
Інші операційні витрати	095	564,8	5562,0	2391,0	6897,0
Витрати на збут (сума рядків з 101 по 105):	100	---	---	---	---
у тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	101	---	---	---	---
Витрати на оплату праці	102	---	---	---	---
Відрахування на соціальні заходи	103	---	---	---	---
Амортизація	104	---	---	---	---
Інші операційні витрати	105	---	---	---	---

Показники	Код рядка	За звітний квартал		Наростаючим підсумком з початку року	
		План	Факт	План	Факт
1	2	3	4	5	6
Інші операційні витрати (сума рядків з 111 по 115) у тому числі за економічними елементами:	110	231,8	475,0	932,0	1301,0
Матеріальні затрати	111	—	—	—	—
Витрати на оплату праці	112	—	—	—	—
Відрахування на соціальні заходи	113	—	—	—	—
Амортизація	114	—	—	—	—
Інші операційні витрати	115	231,8	475,0	932,0	1301,0
Фінансові результати від операційної діяльності:					
прибуток	121	—	—	—	—
збиток	122	—	—	—	—
Дохід від участі в капіталі	130	1692,1	8903,0	9499,0	26209,0
Інші фінансові доходи	140	—	—	—	—
Інші доходи	150	3500,0	23960,0	32000,0	47861,0
у тому числі:					
дохід від реалізації фінансових інвестицій	152	—	—	—	—
дохід від безоплатно одержаних активів	154	—	—	—	—
Фінансові витрати	160	—	—	—	—
Витрати від участі в капіталі	170	—	—	—	—
Інші витрати	180	5,0	14841,0	18020,0	16426,0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:					
прибуток	191	1802,9	216,0	4481,0	5226,0
збиток	192	—	—	—	—
Податок на прибуток	200	324,5	38,0	806,6	941,0
Чистий:					
прибуток	211	1478,4	178,0	3674,4	4285,0
збиток	212	—	—	—	—
Відрахування частини прибутку до бюджету м. Києва	220	—	—	—	—
II. Елементи операційних витрат (разом)					
Матеріальні затрати	310	173,7	553,0	777,9	1018,0
Витрати на оплату праці	320	5312,8	11849,0	21251,2	35492,0
Відрахування на соціальні заходи	330	1168,8	2418,0	4675,2	7139,0
Амортизація	340	150,0	335,0	600,0	829,0
Інші операційні витрати	350	1864,2	10792,0	7307,9	13955,0
Разом (сума рядків з 310 по 350)	360	8669,5	25947,0	34612,2	58433,0
III. Капітальні інвестиції протягом року					
Капітальне будівництво	410	100,0	28355,6	3700,0	29246,6
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	411	100,0	28355,6	3700,0	29246,6
Придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів	420	518,6	67433,8	5002,6	67507,8
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	421	—	65004,8	—	65004,8
Придбання (створення) нематеріальних активів	430	—	—	—	—
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	431	—	—	—	—
Погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	440	—	—	—	—
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	441	—	—	—	—
Модернізація, модифікація, дообладнання, реконструкція, інші види поліпшення необоротних активів	450	329009,9	891305,0	1288277,8	1563715,0
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	451	329009,9	891305,0	1288277,8	1563715,0
Разом (сума рядків 410, 420, 430, 440, 450):	490	329628,5	987094,4	1296980,4	1660469,4
в т.ч за рахунок бюджетних коштів (сума рядків 411, 421, 431, 441, 451)	491	329109,9	984665,4	1291977,8	1657966,4
IV. Додаткова інформація					
Чисельність працівників	510	на 1.04	на 1.07	на 1.10	на 1.01
Первісна вартість основних засобів	520	90,0	83,0	85,0	84,0
Податкова заборгованість	530	16836,0	16702,0	19805,0	21946,0
Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	540	—	—	—	—

Генеральний директор

М. П.

підпис

(О.О.Густєлев)
розшифрувати

Підприємство **КОМУНАЛЬНА КОРПОРАЦІЯ «КИЇВАВТОДОР»** Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____
 Територія **М.КИЇВ** за КОАТУУ _____
 Організаційно-правова форма господарювання **корпорація** за КОПФГ _____
 Вид економічної діяльності **71.12** за КВЕД _____
 Середня кількість працівників ¹ **84** за КВЕД _____
 Адреса, телефон **01014, м.Київ, вул.Командарма- Каменска,буд.6(Петра Болбочана,буд.6)
284-94-71**

Коди		
20	01	01
03359026		
8038200000		
520		
71.12		

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака
 Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):
 за положенням (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 01.01.2020 р.

Форма № 1 Код за ДКУД **1801001**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	1	—
первісна вартість	1001	5	5
накопичена амортизація	1002	4	5
Незавершені капітальні інвестиції	1005	5528574	7122232
Основні засоби:	1010	11603	16226
первісна вартість	1011	16857	21946
знос	1012	5254	5720
Інвестиційна нерухомість	1015	—	—
Довгострокові біологічні активи	1020	—	—
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	—	—
інші фінансові інвестиції	1035	—	—
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	—	—
Відстрочені податкові активи	1045	—	—
Інші необоротні активи	1090	—	—
Усього за розділом I	1095	5540178	7138458
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	257	367
в т.ч.: виробничі запаси	1101	257	367
незавершене виробництво	1102	—	—
готова продукція	1103	—	—
товари	1104	—	—
Поточні біологічні активи	1110	—	—
Векселі одержані	1120	—	—
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	570	3729
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	—	—
з бюджетом	1135	156	307
у тому числі з податку на прибуток	1136	—	—
Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів	1140	—	—
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	2722	1043
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	215	196
Поточні фінансові інвестиції	1160	—	—
Гроші та їх еквіваленти	1165	154153	240435
в т.ч.: готівка	1166	—	—
рахунки в банках	1167	154153	240435
Витрати майбутніх періодів	1170	147	183
Інші оборотні активи	1190	77	21
Усього за розділом II	1195	158297	246281
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200	—	—
Баланс	1300	5698475	7384739

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
I. Власний капітал			
Зареєстрований (паївний) капітал	1400	20365	20365
у т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	5248	5248
Капітал у дооцінках	1405	5494	5415
Додатковий капітал	1410	17142	23675
Резервний капітал	1415	2457	2905
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	—	—
Неоплачений капітал	1425	(3309)	(3309)
Вилучений капітал	1430	—	—
Усього за розділом I	1495	42149	49051
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	—	—
Довгострокові кредити банків	1510	—	—
Інші довгострокові зобов'язання	1515	31000	23000
Довгострокові забезпечення	1520	—	—
Цільове фінансування	1525	5492412	7057249
Усього за розділом II	1595	5523412	7080249
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	—	—
Векселі видані	1605	—	—
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	—	8000
товари, роботи, послуги	1615	3779	32456
розрахунками з бюджетом	1620	3942	3216
у тому числі з податку на прибуток	1621	—	—
розрахунками зі страхування	1625	485	596
розрахунками з оплати праці	1630	1860	2358
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	—	—
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	—	—
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	—	—
Поточні забезпечення	1660	8170	9820
Доходи майбутніх періодів	1665	—	—
Інші поточні зобов'язання	1690	114678	198993
Усього за розділом III	1695	132914	255439
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Баланс	1900	5698475	7384739

Генеральний директор

О.О.Густелев

Головний бухгалтер

О.Д.Лубенець



⁴Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики

Підприємство КОМУНАЛЬНА КОРПОРАЦІЯ «КИЇВАВТОДОР»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
20	01	01
03359026		

**Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)
за 2019 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	31827	34884
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(44631)	(23214)
Валовий:			
прибуток	2090	—	11670
збиток	2095	(12804)	—
Інші операційні доходи	2120	397	669
Адміністративні витрати	2130	(12501)	(15699)
Витрати на збут	2150	—	—
Інші операційні витрати	2180	(1301)	(1036)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	—	—
збиток	2195	(26209)	(4396)
Доход від участі в капіталі	2200	—	—
Інші фінансові доходи	2220	—	—
Інші доходи	2240	47861	56891
<i>в т.ч. дохід від благодійної допомоги</i>	2241	—	—
Фінансові витрати	2250	—	—
Витрати від участі в капіталі	2255	—	—
Інші витрати	2270	(16426)	(41303)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	5226	11192
збиток	2295	—	—
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-941	-2002
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	—	—
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	4285	9190
збиток	2355	—	—

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	—	—
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	—	—
Накопичені курсові різниці	2410	—	—
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	—	—
Інший сукупний дохід	2445	—	—
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	—	—
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	—	—
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	—	—
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	4285	9190

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1018	737
Витрати на оплату праці	2505	35492	25223
Відрахування на соціальні заходи	2510	7139	4659
Амортизація	2515	829	257
Інші операційні витрати	2520	13955	9073
Разом	2550	58433	39949

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Генеральний директор

Головний бухгалтер

О.О. Густелєв

О.Д. Лубенець



Підприємство КОМУНАЛЬНА КОРПОРАЦІЯ «КИЇВАВТОДОР»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
20	01	01
03359026		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2019 рік**

Форма № 3

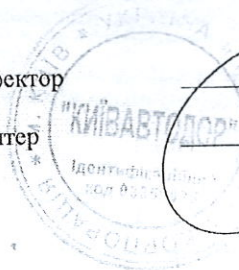
Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	80290,0	34884,0
Повернення податків і зборів	3005	9,0	—
у тому числі податку на додану вартість	3006	—	—
Цільового фінансування	3010	654,0	—
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	—	—
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	—	—
Надходження від повернення авансів	3020	—	—
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	29435,0	15594,0
Надходження від операційної оренди	3040	—	—
Інші надходження	3095	45563,0	90866,0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(9267,0)	(11919,0)
Праці	3105	(34104,0)	(22696,0)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(8524,0)	(5706,0)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(15701,0)	(7945,0)
Витрачання на оплату авансів	3135	—	—
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1179,0)	—
Інші витрачання	3190	(895,0)	(86885,0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	86281,0	6193,0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	—	—
необоротних активів	3205	—	—
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	—	—
дивідендів	3220	—	—
Надходження від деривативів	3225	—	—
Інші надходження	3250	1674272,0	1900534,0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	—	(1769837,0)
необоротних активів	3260	(1674272,0)	(130697,0)
Виплати за деривативами	3270	—	—
Інші платежі	3290	—	—
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	—	—
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
власного капіталу	3300	—	—
отримання позик	3305	—	—
Інші надходження	3340	—	—
Витрачання на:			
викуп власних акцій	3345	—	—
погашення позик	3350	—	—
сплату дивідендів	3355	—	—
сплату відсотків	3360	—	—
Інші платежі	3390	—	—
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	—	—
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	86281,0	6193,0
Залишок коштів на початок року	3405	154153,0	147960,0

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1,0	—
Залишок коштів на кінець року	3415	240435,0	154153,0

Генеральний директор

Головний бухгалтер



[Handwritten signatures and initials]

О.О.Густелев

О.Д.Лубенець

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал (пайовий) капітал	У т.ч. з ко-лонки 3 не-заресстро-ваний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподі-лений прибуток (непокритий збиток)	Неопла-чений капітал	Вилучений капітал	Всього
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	—	—	—	3813,0	—	-3813,0	—	—	—
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	—	—	—	224,0	—	-224,0	—	—	—
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Погашення заборгованості з капіталу	4245	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	4260	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Вилучення частки в капіталі	4275	—	—	—	2617,0	—	—	—	—	2617,0
Інші зміни в капіталі	4290	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Разом змін у капіталі	4295	—	—	-79,0	6533,0	448,0	—	—	—	6902,0
Залишок на кінець року	4300	20365,0	5248,0	5415,0	23675,0	2905,0	—	-3309,0	—	49051,0

Генеральний директор

О.О.Густєлев

Головний бухгалтер

О.Д.Лубенець

Коди		
20	01	01
03359026		
8038200000		
520		
71.12		

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

Підприємство **КОМУНАЛЬНА КОРПОРАЦІЯ «КІВІАВТОДОЛОР»**

Територія **М.КІЇВ**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання **корпорація**

Вид економічної діяльності **71.12**

Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2019 рік

Форма № 5 Код за ДКУД **1801008**

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка, уцінка)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року	
		первісна (пероцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (пероцінена) вартість	первісна (пероцінена) вартість	первісна (пероцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (пероцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (пероцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
Права користування майном	020	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
Права на комерційні позначення	030	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
Права на об'єкти промислової власності	040	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
Авторське право та суміжні з ним права	050	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
Інші нематеріальні активи	060	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
Разом	070	5,0	4,0	---	---	---	---	---	1,0	---	---	---	5,0	5,0	
Гудвіл	080	5,0	4,0	---	---	---	---	---	1,0	---	---	---	5,0	5,0	
	090	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
вартість створених підприємством нематеріальних активів
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
3 рядка 080 графа 5 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
3 рядка 080 графа 15

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

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інвестиційна нерухомість	105	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	10075,0	2719,0	—	—	—	—	—	84,0	—	—	—	10075,0	2803,0	—	—	—	—
Машини та обладнання	130	12116,0	714,0	3347,0	—	—	—	—	95,0	—	—	119,0	4563,0	928,0	—	—	—	—
Транспортні засоби	140	4681,0	1124,0	1275,0	—	—	478,0	478,0	392,0	—	—	—	5478,0	1018,0	—	—	—	—
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	552,0	364,0	720,0	—	—	—	—	36,0	—	—	—	1272,0	400,0	—	—	—	—
Тварини	160	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Багаторічні насадження	170	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші основні засоби	180	—	—	7,0	—	—	—	—	—	—	—	—	7,0	—	—	—	—	—
Бібліотечні фонди	190	19,0	19,0	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Малочисні необоротні матеріальні активи	200	314,0	314,0	221,0	—	—	3,0	3,0	221,0	—	—	—	532,0	532,0	—	—	—	—
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Природні ресурси	220	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інвентарна тара	230	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Предмети прокату	240	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші необоротні матеріальні активи	250	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Разом	260	16857,0	5254,0	5570,0	—	—	481,0	481,0	828,0	—	—	119,0	21946,0	5720,0	—	—	176,0	48,0

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

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

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

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	1573153,0	7053383,0
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	20452,0	68787,0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	53,0	62,0
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	—	—
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	—	—
Інші	330	—	—
Разом	340	1593658,0	7122232,0

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) _____
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) _____

IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: _____
 (Звіту про фінансовий стан) за собівартістю (421) _____
 за справедливою вартістю (422) _____
 за амортизованого собівартістю (423) _____
 Поточні фінансові інвестиції відображені: _____
 3 рядка 1160 гр. 4 Балансу за собівартістю (424) _____
 (Звіту про фінансовий стан) за справедливою вартістю (425) _____
 за амортизованого собівартістю (426) _____

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати	440	—	—
Операційна оренда активів	450	397,0	—
Операційна курсова різниця	460	—	—
Реалізація інших оборотних активів	470	—	—
Штрафи, пені, неустойки	480	—	—
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	490	—	1301,0
Інші операційні доходи і витрати	—	—	—
У тому числі:	—	—	—
вирухування до резерву сумнівних боргів	491	X	—
непродуктивні витрати і витрати	492	X	—
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:	—	—	—
асоційовані підприємства	500	—	—
дочірні підприємства	510	—	—
спільну діяльність	520	—	—
B. Інші фінансові доходи і витрати	530	—	X
Дивіденди	540	X	—
Проценти	550	—	—
Фінансова оренда активів	560	—	—
Інші фінансові доходи і витрати	—	—	—
Г. Інші доходи і витрати	570	—	—
Реалізація фінансових інвестицій	580	—	—
Доходи від об'єднання підприємств	590	—	—
Результат оцінки курсової різниці	600	—	—
Неопераційна курсова різниця	610	—	X
Безоплатно одержані активи	620	X	—
Списання необоротних активів	—	—	—
Інші доходи і витрати	630	47861,0	16426,0

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) _____
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) _____ %
 3 рядка 540-560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів (633) _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	—
Поточний рахунок у банку	650	240435,0
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	—
Грошові кошти в дорозі	670	—
Еквіваленти грошових коштів	680	—
Разом	690	240435,0

З рядка 1090 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання (Звіту про фінансовий стан) яких обмежено (691) —

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2362,0	3503,0	—	2725,0	—	—	3140,0
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	5807,0	6680,0	—	5807,0	—	—	6680,0
Резерв сумнівних боргів	775	—	—	—	—	—	—	—
Разом	780	8169,0	10183,0	—	8532,0	—	—	9820,0

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
І	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	184,0	—	—
Купівельні напіфабрикати та комплектуючі вироби	810	—	—	—
Паливо	820	183,0	—	—
Тара і тарні матеріали	830	—	—	—
Будівельні матеріали	840	—	—	—
Запасні частини	850	—	—	—
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	—	—	—
Поточні біологічні активи	870	—	—	—
Малочінні та швидкозношувані предмети	880	—	—	—
Незавершене виробництво	890	—	—	—
Готова продукція	900	—	—	—
Товари	910	—	—	—
Разом	920	367,0	—	—

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію (921) (922) (923) (924) (925) (926)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу (926)

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

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у тому числі за строками непогашення			
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	6
І	2	3	4	5	6	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	3729,0	—	—	—	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	196,0	—	—	—	

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) —

Із рядка 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) —

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	—
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	—
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	338,0

ХІ. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-941,0
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	—
на кінець звітного року	1225	—
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	—
на кінець звітного року	1235	—
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	-941,0
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1241	-941,0
зменшення (збільшення) відстрочених податко-вих активів	1242	—
збільшення (зменшення) відстрочених податко-вих зобов'язань	1243	—
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	—
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1251	—
зменшення (збільшення) відстрочених податко-вих активів	1252	—
збільшення (зменшення) відстрочених податко-вих зобов'язань	1253	—

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	829,0
Використано за рік - усього	1310	—
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	—
придбання (виготовлення) та поліпшення основ-них засобів	1312	—
з них машини та обладнання	1313	—
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	—
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	—
	1316	—
	1317	—

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

Вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

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

(1432)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

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

(1433)

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансові результати (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва – усього, у т.ч.:	1500	—	—	—	—	—	—	—	—	—
зернові і зернобобові, з них:	1510	—	—	—	—	—	—	—	—	—
пшениця	1511	—	—	—	—	—	—	—	—	—
соя	1512	—	—	—	—	—	—	—	—	—
соняшник	1513	—	—	—	—	—	—	—	—	—
ріпак	1514	—	—	—	—	—	—	—	—	—
цукрові буряки (фабричні)	1515	—	—	—	—	—	—	—	—	—
картопля	1516	—	—	—	—	—	—	—	—	—
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	—	—	—	—	—	—	—	—	—
інша продукція рослинництва	1518	—	—	—	—	—	—	—	—	—
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва – усього, у т.ч.:	1520	—	—	—	—	—	—	—	—	—
приріст живої маси – усього	1530	—	—	—	—	—	—	—	—	—
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	—	—	—	—	—	—	—	—	—
свиней	1532	—	—	—	—	—	—	—	—	—
молоко	1533	—	—	—	—	—	—	—	—	—
вовна	1534	—	—	—	—	—	—	—	—	—
яйця	1535	—	—	—	—	—	—	—	—	—
інша продукція тваринництва	1536	—	—	—	—	—	—	—	—	—
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	—	—	—	—	—	—	—	—	—
продукція рибництва	1538	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1539	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом	1540	—	—	—	—	—	—	—	—	—

Генеральний директор

О.О. Густєлев

Головний бухгалтер

О.Д. Лубенець

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту фінансово-господарської діяльності
комунальної корпорації „Київавтодор” за 2019 рік.

1. Загальні дані

Комунальна корпорація „Київавтодор” є виробничо-господарським комплексом, що об’єднує підприємства шляхового господарства та електромереж зовнішнього освітлення. Підприємства, що входять до складу корпорації, виконують комплекс робіт з будівництва, реконструкції, ремонту, утриманню та технічному нагляду автомобільних шляхів та інженерних споруд на них, мереж зовнішнього освітлення вулиць, площ, парків, скверів та між квартальних проїздів, архітектурно-декоративного освітлення пам’ятників історії та культури.

Комунальна корпорація „Київавтодор” заснована на комунальній власності територіальної громади м. Києва та входить до сфери управління Департаменту транспортної інфраструктури виконавчого органу Київської міської державної адміністрації.

Середня чисельність працюючих в корпорації за 2019 рік становить 84 чоловіки.

Статутний фонд станом на 01.01.2020 року становить 15 117,0 тис. грн.

На дату проведення балансової комісії фінансова звітність буде підтверджена аудиторським звітом.

Звіт прийнято та затверджено Департаментом ком. власності 25.02.2020р.

2. Оцінка та розкриття окремих статей балансу

2.1. Нематеріальні активи (рядки 1000, 1001, 1002)

На балансі корпорації обліковуються нематеріальні активи (програмне забезпечення «ІС: Підприємництво 8. Бухгалтерія для України» та клієнтська ліцензія на 5 робочих міст) первісною вартістю 5 тис. грн., накопичена амортизація становить 4,9 тис. грн. Нарахування амортизації проводиться щомісячно прямолінійним методом, термін корисного використання визначається з урахуванням його потужності, продуктивності, очікуваних економічних вигід. Нематеріальні активи у заставі не знаходяться.

2.2 Незавершені капітальні інвестиції (рядок 1005)

Незавершені капітальні інвестиції - 7 122 232,0 тис. грн. відображають об’єм виконаних робіт з реконструкції, будівництва та капітального ремонту об’єктів вулично-дорожньої мережі, а саме :

- об'єкти, роботи по яких завершені, на суму 4 743 275,9 тис. грн.;
- об'єкти, роботи по яких продовжуються, на суму 1 908 032,3 тис. грн.;
- придбана комунальна техніка на суму 68 184,8 тис. грн., яка в січні 2020 року передана на баланси ШЕУ районів;

- також у складі незавершених капітальних інвестицій рахуються виконані роботи у 2013-2019 роках з капітального ремонту міжквартальних проїздів на загальну суму – 402 165,0 тис. грн.

Протягом року зі складу незавершеного будівництва передані лише нові встановлені світлофорні об'єкти та опори освітлення на загальну суму 50 438,2 тис. грн по об'єктах реконструкції та капітального ремонту балансоутримувачам, відповідно до наказів Департаменту комунальної власності.

Незважаючи на проведені наради на різних рівнях, пропозиції щодо присвоювати передавальним «об'єктам» інвентарних номерів, процес передачі так і не відбувається.

Порушень з ведення бухгалтерського обліку у комунальній корпорації «Київавтодор» не виявлено ані перевірками Державної аудиторської служби України, ані аудиторами, які щорічно підтверджують фінансову звітність.

Ще раз наголошуємо що проблема не у порядку ведення бухгалтерського обліку, а у механізмі передачі активів балансу від одної юридичної особи, до іншої.

Статутом корпорації затвердженим рішенням Київської міської ради від 19.07.2005 № 811/3386 таких повноважень їй не надано.

2.3. Основні засоби (рядки 1010,1011,1012) .

В балансі основні засоби та малоцінні необоротні матеріальні активи відображені за первісною вартістю (по собівартості) – 21946,0 тис. грн. Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом щомісячно. Термін корисного використання основних засобів визначався відповідно до п.138.3.3 статі 138 Податкового кодексу України. Обмеження володіння, користування та розпорядження чинним законодавством щодо вартості основних засобів не було. Основні засоби у заставі не знаходяться. Вартість основних засобів, на які повністю нарахований знос становить 1122 тис. грн.

Згідно наказу № 307 від 05.06.2019 року виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) Департаменту комунальної власності м. Києва корпорація безоплатно отримала обладнання диспетчерського пункту від комунального підприємства «Інформатика» у сумі 3067,5 тис. грн.

Протягом року за рахунок фонду розвитку виробництва придбані та зараховані до комунальної власності основні засоби у суму 2503,0 тис. грн, а саме: черговий автомобіль Toyota PROACE VERCO, офісні меблі та офісна техніка.

Станом на 01.01.2020 року в фінансовій звітності корпорації відображена нестача нерухомого майна, яке розташоване за адресою: Труханів Острів, вул. Паркова дорога, 23 на загальну суму 338,0 тис. грн. Нестача сталась внаслідок умисного знищення некапітальних будівель дитячого оздоровчого табору «Дніпро» отриманого корпорацією за рішенням Київської міської ради від 27.05.2004р. № 269/1479.

За заявою комунальної корпорації «Київавтодор» 22.01.2018 до Єдиного реєстру досудових розслідувань були внесені відомості та розпочато досудове розслідування за № 42018101040000009 за ознаками кримінального правопорушення, передбаченого ч. 4 ст. 190 Кримінального кодексу України.

Досудове розслідування по вказаному кримінальному правопорушенню здійснюється слідчим відділом Дніпровського УП ГУНП у м. Києві.

2.4. Запаси (рядок 1100)

Придбані запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю. Балансова вартість запасів складає 367,0 тис. грн.

Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів

2.5. Дебіторська заборгованість (рядок 1125, 1130, 1135, 1145, 1155) складає – 5275,0 тис. грн. в т.ч. :

- 3729,0 тис. грн. – за товари, роботи, послуги:

- орендна плата та комунальні послуги по Учбово-курсовому комбінату – 416,0 тис. грн. (яка сплачується відповідно узгодженого графіка), по Дирекції будівництва шляхово-транспортних споруд – 49,9 тис. грн., ГУ МВС України в м. Києві – 117,4 тис. грн.; ДП «Київоблагостандарт» - 4,0;
- нараховані відсотки по залишках коштів на рахунку - 1958,8;

- заборгованість перед бюджетом по акту перевірки - 368,6 тис. грн. по наступним контрагентам : ТОВ «ДС ПРОМ ГРУП» - 127,4; ТОВ «Онур Конструкціон Інтерншнл» 146,7 та інші 94,5, яка перерахована на рахунок корпорації та в січні 2020 р. повернута до бюджету;

- аванс сплачений ТОВ «Національні рейтинги України» - 23,4 за виготовлення енциклопедії до 75 річчя корпорації «Київавтодор» ;

†
†) 279-63-
-90-89

кої

ма
до
до
ро
су
за
лі
на
за
є
ль

- заборгованість бюджету на утримання служби замовника по об'єктах капітального ремонту - 790,9 тис. грн. за 2019 рік, розрахунки по яких здійснювались наприкінці року.
- **307,0** тис. грн. – розрахунки з бюджетом (податок на землю);
- **1043,0** тис. грн. - заборгованість попередніх років за виконання корпорацією функції централізованого керування підприємствами, яка погашається згідно узгоджених графіків.
- **196,0** тис.грн.- інша поточна заборгованість: оплата за послуги тепломережі, електроенергії, комунальних послуг.

2.6. Гроші та їх еквіваленти (рядок 1167) - 240435,0 тис. грн. в т.ч.;

- 201992,0 тис. грн.- грошове забезпечення виконання договорів з будівництва, реконструкції та капітального ремонту;
- 38443,0 тис. грн. – власні кошти.

2.7. Витрати майбутніх періодів (рядок 1170)

- 183,0 тис. грн. - витрати майбутніх періодів, в т.ч. страхування цивільно-правової відповідальності власників транспортних засобів та періодичні видання на 2020 рік.

2.8. Власний капітал (рядки 1400-1430)

- **20365,0** тис. грн. - статутний капітал; в т.ч.:
 - 15117,0 тис. грн. - зареєстрований капітал,
 - 5248,0 тис. грн. - незареєстрований капітал,
 - -3309,0 тис. грн. неоплачений капітал.
- **5415,0** тис. грн. - дооцінка активів (відповідно до рішення Київської міської ради від 11.07.2002 № 142/142 «Про заходи щодо визначення справедливої вартості основних засобів комунальної власності територіальної громади міста Києва» здійснена дооцінка будівлі) ;
- **2905,0** тис. грн. – резервний капітал сформований у розмірі 10% від чистого прибутку;
- **23675,0** тис. грн. - додатковий капітал, в т. ч;
 - 3179,4 тис. грн. – вартість безоплатно одержаних необоротних активів: комплект технічного захисту інформації ТЗІ 111,9; обладнання диспетчерського пункту 3067,5;
 - 845,6 тис. грн. – фонд матеріального забезпечення сформований у розмірі 5% від чистого прибутку.

- 14865,7 грн. - фонд розвитку виробництва сформований у розмірі 40% від чистого прибутку. Витрати фонду склали 6372,3 тис. грн. на придбання основних фондів, які повністю зараховані до комунальної власності;

- 190084,4 тис. грн. - інший додатковий капітал сформований у розмірі 45% від чистого прибутку;

- -14300,0 тис. грн. – вартість комунальної техніки джерелом придбання якої був статутний капітал відповідно до рішення Київської міської ради від 24.02.2011 № 55/5442 та яка в подальшому безоплатно передана на баланси ШЕУ районів.

279-63-4
0-89

2.9. Кредиторська заборгованість (ряд. 1615, 1620, 1625, 1630,1690) складає - 410776,0 тис. грн. в т.ч.:

- **32456,0** тис. грн. – роботи та послуги в т.ч.: по капітальному ремонту вул. Пушкінської - 25333,0 тис. грн., за придбані причепи – 3179,9 тис. грн., за проектні роботи – 3831,1 тис. грн., інші послуги -112,0 тис.грн.
- **3216,0** тис. грн. – поточні розрахунки з бюджетом (сплачені у січні 2020р)
- **596,0** тис. грн. – розрахунки зі страхування, нарахований єдиний соціальний внесок (сплачений у січні 2020 року);
- **2358,0** тис. грн. – розрахунки з оплати праці за грудень (виплачені у січні 2020року);
- **198993,0** тис. грн. – інші поточні зобов'язання - забезпечення виконання договорів.
- **9820,0** тис. грн. - створений резерв на оплату відпусток та матеріальне заохочення(**р.1660**).

кої

Прострочена кредиторська заборгованість відсутня.

2.9 Інші довгострокові зобов'язання (р.1515) складають 23000,0тис.грн.

Позика отримана за двома договорами на загальну суму 31000,0 тис. грн. від Державного підприємства «Фінансування інфраструктурних проектів», за рішенням Київської міської ради від 23.12.2010 р. № 408/5220 на виконання Державної цільової програми для будівництва, реконструкції та ремонту автомобільних доріг комунальної власності у містах проведення фінальної частини чемпіонату Європи 2012 з футболу.

В довгострокових зобов'язаннях рахується позика сумі **23000,0** тис. грн. термін погашення якої **20.03.2018** р. Додатковою угодою № 3 до договору від 28.04.2011 № 8 подовжено до **19.03.2021** року.

ма
до
до
ро
су
за
лі
на
за
є
нь

Позика у сумі у сумі **8000,0** тис. грн. термін погашення якої **02.10.2017р.** додатковою угодою № 5 до договору від 30.12.2010 № 35 подовжено до **01.10.2020** року та перенесено в поточну кредиторську заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

Слід зазначити що подовження терміну повернення позики відбулось у зв'язку з тим що джерело її погашення ні в 2017 ні в 2018 та 2019 роках не було визначено. Корпорація неодноразово зверталась з листами до Департаменту транспортної інфраструктури та Департаменту фінансів, надавало бюджетні запити з цього питання. Аналогічно не вирішено питання погашення позики і на 2020 та 2021 роки.

2.10 Цільове фінансування (рядок 1525) складає **7057249,0** тис. грн. - отримане бюджетне та інвестиційне фінансування на роботи з будівництва, реконструкції, капітального ремонту, придбання комунальної техніки, які відображені в балансі, як об'єкти незавершеного будівництва.

3. Пояснення до звіту про фінансові результати (форма 2)

На балансовій комісії за 1 півріччя 2019 року було зроблено зауваження щодо викривлення звітних даних статей фінансової звітності в частині розподілу собівартості та адміністративних витрат. По підсумках роботи за 2019 рік всі фінансові показники приведені у відповідність.

3.1 Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг рядок 2000) –

- **31827,0** тис. грн. - виконання функції замовника по об'єктах будівництва, реконструкції, капітального та поточного ремонтів, нанесення дорожньої розмітки.

3.3. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг ряд.2050) - **44631,0** тис. грн., в т.ч.:

- 463,0 тис. грн. - матеріальні витрати;
- 31316,0 тис. грн. - витрати на оплату праці;
- 6718,0 тис. грн. - відрахування на соціальні заходи (ЄСВ);
- 377,0 тис. грн. - амортизація ОЗ;
- 5757,0 тис. грн. - інші операційні витрати.

3.2 Інші операційні доходи (ряд. 2120) - 397,0 тис. грн. в т.ч.:

- **397,0** тис. грн. - доходи від оренди приміщення та компенсація комунальних послуг;

3.4 Адміністративні витрати (ряд. 2130) – **12501,0** тис. грн. в т.ч. :

- 555,0 тис. грн. - матеріальні витрати;
- 4176,0 тис. грн. - витрати на оплату праці;
- 421,0 тис. грн. - відрахування на соціальні заходи (ЄСВ);

- 452,0 тис. грн. - амортизація ОЗ;
- 6897,0 тис. грн. - інші операційні витрати.

3.5 Інші операційні витрати (ряд. 2180) - 1301,0 тис. грн. в т.ч. :

- 752,2 тис. грн. – відрахування ОППО на соціально – культурні заходи;
- 248,0 тис. грн. - тепла енергія 181,9; енергетичні послуги 57,9; послуги ДТЕК 8,2.
- 15,5 тис. грн. - за користування водою ;
- 16,6 тис. грн. - сплачені відсотки ДП Фінінпро за користування позикою;
- 83,3 тис. грн. – сплата до бюджету 50% від надходження від орендної плати;
- 33,1 тис. грн. - витрати на зв'язок 5,3 та адвокатські послуги. 27,8;
- 81,3 тис. грн - внески за членство у світовій асоціації автомобільних магістралей;
- 71,0 тис. грн. – послуги судової експертизи;

3.6 Інші доходи (ряд.2240) – 47861,0 тис. грн., в т.ч.:

- 31437,0 тис. грн. – нараховані відсотки по залишках коштів на рахунку;
- 119,0 – дохід від безоплатно отриманого обладнання диспетчерського пункту;
- 16305,0 грн. – сплачені кошти генпідряднику за виконані роботи по поточному ремонту та розмітці доріг м. Києва;

3.7 Інші витрати (ряд. 2270) - 16426,0 тис. грн., в т.ч.

- 2,0 тис. грн. інші поточні витрати,
- 119,0 тис. грн. нарахована амортизація на безоплатно отримане обладнання диспетчерського пункту,
- 16305,0 тис. грн. – бюджетне фінансування на поточний ремонт та розмітку доріг м. Києва.

3.8 Інші операційні витрати, що входять до складу собівартості та адміністративних витрат у сумі 12655,0 тис. грн., в т.ч.:

- 428,0 – експлуатаційні послуги;
- 89,4 – послуги зв'язку;
- 314,0 – послуги охорони;
- 230,9 – інформаційно-консультативні послуги;
- 556,8 – загально-господарські витрати;
- 7,3 – банківське обслуговування;

) 279-63-47
90-89

ької

рма
одо
до
про
нсу
і за
галі
на
за
е
ень

- 255,8 - страхування цивільно-правової відповідальності та періодичні видання;
- 70,4 – обслуговування програмного забезпечення;
- 114,7 – поліпшення адміністративного будинку;
- 24,0 – судовий збір та членські внески;
- 312,3 - податки на землю, воду;
- 10182,7 – резерв забезпечення витрат;
- 68,7 - поліграфічні послуги;

3.9. Сплата податків до бюджету.

Податки та збори до бюджету корпорацією сплачуються своєчасно та в повному обсязі. Станом на 01.01.2020 року прострочена заборгованість перед бюджетом відсутня.

Інформація про обсяги податків сплачених у 2018-2019 роках:

	2016рік. тис.грн.	2017рік. тис.грн.	2018рік. тис.грн.	2019рік тис.грн.	Приріст %
Податок на прибуток	740	1814	2599	1659	63,8
ПДВ	3233	5296	4988	5243	105,1
ПДФЛ та військовий збір	2156	3596	5532	8255	149,2
ЄСВ	1519	5706	5705	8524	149,4
Інші податки та збори	283	336	359	312	86,9
Разом	7931	16748	19183	23993	126,0

За 2019 рік корпорація отримала прибуток в сумі 5226,0 тис. грн. Податок на прибуток складає 941,0 тис. грн. Чистий прибуток становить 4285,0 тис. грн. при плані 3674,4 тис. грн.

Головний бухгалтер



О.Д. Лубенець

ДОДАТОК ДО ПОЯСНЮВАЛЬНОЇ ЗАПИСКИ

до звіту фінансово-господарської діяльності
комунальної корпорації „Київавтодор” за 2019 рік.

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) визначається в повній сумі після завершення виконання робіт та підписання акту форми КБ 2-в.

Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості, виходячи з платоспроможності окремих дебіторів.

Нарахування резерву сумнівних боргів здійснюється на підставі мотивованого наказу генерального директора.

Головний бухгалтер

О.Д.Лубенець

ької

ірма
цодо
до
про
ансу
ги за
італі
м на
гі за
і є
кені

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту про рух грошових коштів
форма № 3 за 2019 рік.

Звіт про рух грошових коштів складений за прямим методом.

I. Рух коштів у результаті операційної діяльності.

Інші надходження (рядок 3095) становить 45563,0 тис. грн., які складаються:

- 37711,0 - повернення авансових платежів;
- 7277,0 – надходження коштів з казначейського рахунку на оплату податку на прибуток та ПДВ;
- 579,0 – внутрішні переміщення коштів по рахунках при закупівлі валюти.

Інші витрачання (рядок 3190) становить 895,0 тис. грн., які складаються:

- 549,0 – виплата по листах непрацездатності;
- 200,5 – виплати на відрядження;
- 81,3 – оплата членських внесків у світову асоціацію автомобільних магістралей;
- 62,9 – повернення коштів по утриманню служби замовника до бюджету.

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності.

Інші надходження (рядок 3250) становить 1674272,0 тис. грн. це фінансування з бюджету, яке корпорація отримує як замовник робіт з будівництва, реконструкції та капітального ремонту вулично-дорожньої мережі міста та придбання комунальної техніки по коду КЕКВ 3210, 2610, а саме:

КПКВ 1917462 – 1178081,4 тис. грн.- субвенція державного бюджету – дорожній фонд;

КПКВ 1917441 -17299,7 тис. грн. – міський бюджет;

КПКВ 1917461 – 100,0 тис. грн. – міський бюджет;

КПКВ 1917361 – 28111,4 тис. грн. – міський бюджет та кошти ДФРР;

КПКВ 1917464 – 15970,3 тис. грн. – митний експеримент;

КПКВ 1917442 – 16305,5 тис. грн. – поточні видатки з міського бюджету.

4
т) 279-63-47
-90-89

ької

рма
одо
до
про
нсу
и за
талі
л на
і за
е
ень

Витрачання на придбання необоротних активів (рядок 3260) – це оплата підрядникам за виконані роботи з будівництва, реконструкції та капітального ремонту вулично-дорожньої мережі, отриману комунальну техніку відповідно до укладених договорів у сумі 1674272,0 тис. грн.

4
4) 279-63-47
3-90-89

Головний бухгалтер

О.Д.Лубенець



ської

).

фірма
щодо
г до
о про
тансу
іти за
італі
ом на
сті за
сі є
жень

Закордонні банківські перекази
в національній валюті України
встановлюються банками України
згідно з рішеннями Національного
банку України.

Протокол ЗДП

