

**ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЛЕНД - АУДИТ»**

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №320  
м. Київ, вул. Дегтярна, б. 9, пр. 8, 04071, ЄДРПОУ 3246827  
тел. +38 (068) 517 11 14, vsbarilo@gmail.com

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК  
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

щодо фінансової звітності

**КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА**

**«ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО  
РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ  
ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ «МАГІСТРАЛЬ»**

(надалі – ШЕУ «Магістраль» , Підприємство)

станом на 31.12.2019 р. за 2019 р.

наданий аудиторською фірмою ПП «ЛЕНД-АУДИТ»

**згідно з договором №17 від 26.02.2020р.**

**Учасникам та керівництву  
КП «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту  
та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них «Магістраль»**

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (Звіт незалежного аудитора)  
щодо огляду фінансової звітності  
Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне  
управління по ремонту  
та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них  
«Магістраль»  
станом 31.12.2019 р. за 2019 р.**

Аудиторські послуги надані незалежною аудиторською фірмою Приватним підприємством «ЛЕНД-АУДИТ», код ЄДРПОУ 32468271, яке включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, який є публічним, оприлюдненим і підтримується в актуальному стані у мережі Інтернет на веб-сторінці Аудиторської палати України за посиланням <https://www.apu.com.ua/2018/10/01/реєстр-аудиторів-та-суб'єктів>.

Відповідно до Договору №17 від 26.02.2020 р. про надання аудиторських послуг, укладеного між Приватним підприємством «ЛЕНД-АУДИТ» та Комунальним підприємством «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них «Магістраль», незалежним аудитором Бусло Вірою Олександрівною та Луначевською Валентиною Станіславівною виконано аудиторський огляд фінансової звітності Підприємства станом на 31.12.2019. за 2019 рік що включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 01.01.2020 року (Форма №1),
- Звіт про Фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2019 рік (Форма №2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік (Форма №3);
- Звіт про власний капітал за 2019 рік (Форма №4);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік (Форма №5).

**I. Основні відомості про Підприємство.**

**1.1** Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них «Магістраль» створено шляхом реорганізації відповідно до рішення Київської міської Ради від 02.10.2001 р. №54/1488 «Про деякі питання діяльності підприємств, що входять до складу Київського комунального об'єднання по експлуатації автомобільних шляхів та споруд на них «Київміськгідрошляхміст», є правонаступником комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційна дільниця по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них «Магістраль», засновано на комунальній власності територіальної громади м. Києва і безпосередньо підпорядковується Київській міській державній адміністрації.

Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них «Магістраль» діє на підставі Статуту зі змінами та доповненнями, затвердженого розпорядженням Київської міської державної адміністрації від 19.12.2001. №2738.

Координацію оперативної діяльності Підприємства здійснює комунальна корпорація «Київавтодор», до складу якої входить підприємство.

Підприємство створено з метою забезпечення безпечного руху транспорту та пішоходів по закріпленій мережі. Предметом діяльності підприємства є :



- Виконання необхідного комплексу робіт із технічного нагляду, утримання та ремонту шляхів та підземних пішохідних переходів, вуличної зливної каналізації, канав, туалетів та інших споруд;
- Виконання робіт по утриманню шляхів іншими підприємствами та організаціями на основі договорів.

### 1.2 Основні відомості про підприємство ( в таблиці)

Повне найменування	Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них «Магістраль»
Код за ЄДРПОУ	05445534
Юридична адреса	03131, м.Київ, ВУЛИЦЯ ЛЮТНЕВА, будинок 58
Організаційно – правова форма за КОПФГ	Комунальне підприємство 150
Правовий статус	Юридична особа
Перелік засновників	Київська міська рада
Розмір внеску до статутного фонду	0,00 грн.
Основний вид діяльності за КВЕД	52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту
Дата державної реєстрації	26.10.1998
Дата та номер запису	22.02.2006г. №1 068 120 0000 014523
Місце знаходження реєстраційної справи	Голосіївська районна в місті Києві державна адміністрація

### II. Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЛЕНД-АУДИТ»
Код за ЄДРПОУ	32468271
Фактичне місце знаходження:	м. Київ, вул. Дегтярна, буд. 9, прим.8, Україна, 04071
Організаційно – правова форма за КОПФГ	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО
Інституційний сектор економіки за КІСЕ	Приватні не фінансові корпорації
Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів	№3201 від 29.05.2003.
Правовий статус	Юридична особа
Інформація про наявність кваліфікованих спеціалістів з виконання завдання	Незалежний аудитор - Луначевська Валентина Станіславівна; Бусло Віра Олександрівна; помічник аудитора – Шульженко Наталія Анатоліївна
Види діяльності за КВЕД, які надають право на виконання послуг:	69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування;

### **III. Результати надання аудиторських послуг**

**3.1.** Ми провели аудиторський огляд фінансових звітів ШЕУ «Магістраль», що включає:

1. Форма № 1 Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 01.01.2020р.;
2. Форма № 2 Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2019 рік;
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік;
4. Форма № 4 – Звіт про власний капітал за 2019 рік;
5. Форма №5.– Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік;

#### **3.2. Для перевірки надані наступні документи:**

Установчі документи.

Фінансова звітність за 2019 р.

Оборотний баланс за 2019 рік.

Журнали – ордери за 2019 рік.

Первинні документи вибірково за 2019 р.

Протоколи, накази, заяви, пояснювальні записки та ін.

#### **3.3. Відповідальність управлінського персоналу**

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

#### **3.4. Відповідальність аудитора**

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо фінансових звітів Підприємства за 2019 рік. Огляд фінансової звітності проведений нами з врахуванням вимог Законів України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Ми надали аудиторські послуги у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2016-2017 років, затверджені рішенням АПУ від 08.06.2018 № 361, для обов'язкового застосування при виконанні завдань з 1 липня 2018 року в якості національних стандартів аудиту, зокрема у відповідності до Міжнародного стандарту 2400 (переглянутий). Для виконання завдання аудитор виконував процедури, які включають запити до управлінського персоналу та інших осіб суб'єкта господарювання та аналітичні процедури з подальшою оцінкою отриманих доказів. На основі аудиторського огляду ніщо не привернуло нашу увагу, що змусило б нас вважати, що фінансова звітність, яка додається, не відображає справедливо й достовірно в усіх суттєвих аспектах інформацію відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Аудитор дійшов висновку, що фінансова звітність, яка додається, складена у відповідності з залишками на аналітичних та синтетичних рахунках КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ «МАГІСТРАЛЬ», станом на кінець дня 31 грудня 2019 року. Аудитором не виявлено невідповідностей, які давали б підстави переконатись, що фінансова звітність не подає достовірно в усіх суттєвих аспектах інформацію відповідно до вимог Закону



України «Про бухгалтерський облік та бухгалтерську звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

#### **Основа для висновку із застереженням**

Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань в 2019 році, оскільки був призначений після дати її проведення.

#### **Висновок аудитора із застереженням (умовно - позитивний)**

За винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Основа для висновку із застереженням», ніщо не привернуло нашу увагу, що змусило б нас вважати, що фінансова звітність КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ «МАГІСТРАЛЬ» не відображає справедливо й достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства станом на 31.12.2019 роки, його фінансові результати, рух грошових коштів та власний капітал за 2019 рік, відповідно до Національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку.

Аудитор дійшов умовно - позитивного висновку щодо підтвердження достовірності, повноти та відповідності чинному законодавству та встановленим нормативам річної фінансової звітності КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ «МАГІСТРАЛЬ» за 2019 рік.

**Директор ПП „ЛЕНД- АУДИТ“**

номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101568

**В.С. Луначевська**

**Аудитор**

номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101825

**В.О. Бусло**



#### IV. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ

##### ПРО ДІЯЛЬНІСТЬ ТА БУХГАЛТЕРСЬКИЙ ОБЛІК ПІДПРИЄМСТВА

###### 4.1. Стан бухгалтерського обліку

На Підприємстві бухгалтерський облік здійснюється відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16 07 1999 р. № 996-ХІУ зі змінами та доповненнями, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку та 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, затверджено Наказом Міністерства фінансів України від 19 грудня 2006 року № 1213.

Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій. Інформація, що міститься у прийнятих до обліку первинних документах, систематизується на рахунках бухгалтерського обліку в реєстрах синтетичного та аналітичного обліку шляхом подвійного запису їх на взаємопов'язаних рахунках бухгалтерського обліку. Облік автоматизовано частково.

###### Відповідальні особи

Інформація про осіб, відповідальних за ведення обліку та складання звітності за рік, що закінчився 31.12.2019:

Начальник - ШАПЕНКО МИКОЛА МИКОЛАЙОВИЧ.

Головний бухгалтер – КУЛЬБИДА КАТЕРИНА ПАВЛІВНА.

###### 4.2. Власний капітал

Структура Власного капіталу Підприємства в таблиці (в тис.грн.):

Стаття пасиву балансу	Код рядка	На 31.12.2018.	На 31.12.2019.
Зареєстрований капітал	1400	1500	1500
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	1500	1500
Капітал у дооцінках	1405	2418	2418
Додатковий капітал	1410	96681	92005
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(1974)	(1751)
Неоплачений капітал	1425	(127)	(127)
Усього	1495	98498	94045

Рішенням Київської міської ради II сесії VII скликання від 09.10.2014. №282/282 «Про збільшення розміру статутного капіталу комунальних підприємств, які входять до складу комунальної корпорація «Київавтодор» прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Підприємства в розмірі 1500000,00 грн.

На підставі Рішення Київської міської ради №398/3232 від 01.10.2007р. «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) чистий прибуток Підприємства за 2019 рік в сумі 79,0 тис.грн. спрямовано на:

- відрахування до резервного капіталу (10%) – 8 тис.грн.;
- матеріальне заохочення (додатковий капітал) – 4 тис.грн.;



- створення спеціальних (цільових) фондів (додатковий капітал) – 67 тис.грн.  
Результат діяльності підприємства підтверджується бухгалтерськими регістрами.

Додатковий капітал Підприємства складається з суми безкоштовно одержаних ОЗ; фонду розвитку виробництва; відрахувань на збільшення дооцінки капіталу; зносу ОЗБ; фонду матеріального заохочення.

Зміст статей звіту про власний капітал, визначення власного капіталу, його структури та призначення відповідають визначеним методологічним засадам формування в бухгалтерському обліку інформації про власний капітал та розкриття інформації про власний капітал у фінансовій звітності згідно Положення (стандарт) бухгалтерського обліку.

#### **4.3. Розкриття облікової політики**

Для перевірки надано наказ за № 68 від 30 листопада 2012 р. «Про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики КП ШЕУ «Магістраль».

Наказ визначає концептуальну основу порядку ведення бухгалтерського обліку. Концептуальною основою фінансової звітності при підготовці фінансових звітів Підприємства визначені Національні положення (стандарт) бухгалтерського обліку в Україні.

#### **4.4. Інвентаризація активів та зобов'язань**

Для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності Підприємством проведена інвентаризація активів і зобов'язань (наказ №75- ОД від 26.11.2019.), розбіжностей між даними бухгалтерського обліку та фактичною наявністю об'єктів основних засобів, інших необоротних матеріальних активів, запасів, грошових коштів та зобов'язань інвентаризаційною комісією не виявлено.

### **5. Розкриття інформації за видами активів відповідно до національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку.**

#### **5.1. Огляд обліку нематеріальних активів**

В балансі нематеріальні активи відображені за первісною вартістю в сумі 44,0 тис. грн., накопичена амортизація в сумі - 44,0 тис. грн., амортизація нараховувалась прямолінійним методом, термін корисного використання визначався з урахуванням його потужності, продуктивності і очікуваних економічних вигод, нематеріальні активи придбані за рахунок власних коштів, в заставу нематеріальні активи не передавались.

#### **5.2. Облік основних засобів та їх зносу.**

Станом на 31.12.2019 року залишкова вартість основних засобів (рядок 1010 Балансу) становить 93809 тис.грн., первісна вартість (рядок 1011 Балансу) –191078 тис.грн., накопичений знос – 97269 тис.грн.

Інформація про основні засоби Підприємства за даними бухгалтерського обліку станом на 01.01.2019р. та станом на 31.12.2019 року представлена нами в таблиці (в тис.грн.):

Назва рахунку	первісна вартість	
	Станом на 01.01.2019р.	Станом на 31.12.2019р.
<i>Будинки та споруди</i>	175155	175189
<i>Машини та обладнання</i>	7108	6910
<i>Транспортні засоби</i>	8572	8386
<i>Інструменти, прилади та інвентар</i>	189	208



Інші основні засоби	4	4
Малоцінні необоротні матеріальні активи	270	381
<b>РАЗОМ</b>	<b>191298</b>	<b>191078</b>

Впродовж 2019 року придбано та оприходовано основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів на загальну суму – 332,0 тис. грн., в т.ч.:

- за рахунок власних коштів на суму – 272,0 тис. грн. (без ПДВ);
- передано безкоштовно на суму – 60,0 тис. грн. (без ПДВ)

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується 100% при передачі в експлуатацію.

Класифікація, визнання та оцінка основних засобів відповідають визначеним методологічним засадам формування в бухгалтерському обліку інформації про основні засоби у фінансовій звітності згідно Положення (стандарту) бухгалтерського обліку П(с)БО № 7 "Основні засоби".

При нарахуванні зносу основних засобів Підприємством застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації, що відповідає обліковій політиці Підприємства.

Аудитор зазначає, що обсяг розкриття інформації відповідає вимогам Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби".

В примітці II "Основні засоби" підприємством повно розкрито інформацію щодо класифікації основних засобів і їх руху протягом 2019 року.

### 5.3. Незавершені капітальні інвестиції

У Балансі Підприємства станом на 31.12.2019. обліковуються незавершені капітальні інвестиції у сумі 249 тис.грн., які підтверджується обліковими регістрами.

### 5.4. Запаси

На Балансі Підприємства станом на 31.12.2019 року вартість запасів відображено в сумі 4638 тис.грн., у т.ч. виробничі запаси склали 4638 тис.грн. та є запасами для обслуговування діяльності Підприємства.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів Підприємства є їх найменування.

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю. Первісна вартість запасів визначається згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 9 "Запаси", переоцінка запасів Підприємством не проводилась.

Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

**Розбіжностей між даним бухгалтерського обліку та фінансової звітності не встановлено.**

### 5.5. Поточна дебіторська заборгованість

У рядках Балансу 1125 «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» відбито 295 тис. грн. (підприємства та організації за виконані роботи та послуги), у рядку 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» - 242 тис.грн. (зв'язок, матеріали, ГСМ), що відповідає даними синтетичного і аналітичного обліку.

Інформація про розрахунки з бюджетом (рядки 1135,1620 Балансу) представлена нами в таблиці (в тис.грн.):

Розрахунки з бюджетом	С-до		Нараховані	Сплачено	С-до	
	дебет	кредит			дебет	кредит
1. Податок на прибуток	52,7	—	17,2	18,0	53,5	—
2. ПДВ	81,4	—	4126,5	4164,4	119,3	—
3. Інші податки:	—	—	—	—	—	—



- прибутковий податок з громадян	—	19,2	4264,2	4278,1	—	5,3
- військовий збір	-	1,3	355,3	356,3	—	0,3
- податок на нерухоме майно	—	0,2	0,9	1,1	—	-
4. Екологічний податок	0,7	-	0,5	0,5	0,7	—
5. Рентна плата за спеціальне використання води	—	0,6	3,2	3,3	—	0,5
Всього:	134,8	21,3	8767,8	8821,7	173,5	6,1

**Ніщо не привернуло уваги аудитора, щодо достовірності розкриття інформації про дебіторську заборгованість у фінансовій звітності.**

**5.6. Витрати майбутніх періодів** (рядок 1170) складає 295,0 тис. грн., що відповідає бухгалтерському обліку Підприємства.

**5.7.** За даними фінансової звітності Підприємства значення статті «Грошові кошти та їх еквіваленти» станом на 31.12.2018р. складає 257 тис.грн.

**Аудитор зазначає, що залишки коштів підтверджено банківськими виписками та касовими документами.**

**Ніщо не привернуло уваги аудитора щодо розкриття Підприємством інформації за видами активів.**

## **6. Розкриття інформації про зобов'язання відповідно до національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку.**

### **6.1. Кредиторська заборгованість**

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи послуги склала 84 тис.грн., поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків – 447 тис.грн. інші поточні зобов'язання – 4284 тис.грн., перерахована заборгованість є поточною та підтверджена бухгалтерським обліком.

Показники балансу на 31.12.2018 р., що характеризують стан розрахунків з оплати праці, соціальному страхуванню відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного бухгалтерського обліку.

**Ніщо не привернуло уваги аудитора щодо розкриття інформації про зобов'язання у фінансовій звітності Підприємства станом на 31.12.2019.**

## **7. Аудитором не встановлено розбіжностей при співставленні даних реєстрів бухгалтерського обліку із звітами про фінансові результати за 2019 рік.**

Так, Підприємством впродовж 2019 року отримано чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг у сумі 44124 тис. грн., інші операційні доходи - 382 тис. грн, інші доходи – 4805 тис. грн.

Ніщо не привернуло уваги аудитора, що змусило б нас вважати, що складання Звіту про фінансові результати не відповідає Положенню (стандарту) бухгалтерського обліку 15 «Дохід», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999 № 290.

«Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» за 2019 рік визначена Підприємством в розмірі 37723 тис. грн., «Адміністративні витрати» (рядок 2130 ф. № 2) - в розмірі 6293 тис. грн., «інші операційні витрати» (рядок 2180 ф. №2) за 2019 рік склала 5199 тис. грн.

Елементи операційних витрат є наступними:  
матеріальні затрати 13791 тис. грн.;  
витрати на оплату праці 21741 тис. грн.;  
відрахування на соціальні заходи 4710 тис. грн.;  
амортизація 5186 тис. грн.;  
інші операційні витрати 3787 тис. грн.

#### **8. Відповідність даних фінансової звітності Підприємства**

Аудитор зазначає, що показники відповідних статей Балансу, Звіту про фінансові результати, Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал, Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік взаємопов'язані та відповідають даним бухгалтерського обліку Підприємства.

Довідка про фінансовий стан Підприємства наведена нами в Додатку №1 до звіту.

Директор ПП „ЛЕНД- АУДИТ”

Аудитор



В.С. Луначевська

В.О. Бусло



Додаток №1  
До звіту аудитора

**ДОВІДКА**  
**про фінансовий стан ШЕУ «Магістраль»**

Показники	На 31.12.2018.	На 31.12.2019.	Нормативне значення, аналіз показника
1. Коефіцієнти ліквідності:			
1.1. Загальний (коефіцієнт покриття) 1.1.= II розділ активу балансу/III розділ пасиву балансу	2,3	1,01	N>1; Показник вище нормативного *
1.2. Коефіцієнт швидкої ліквідності 1.2.= сума рядків 1100-1165 /III розділ пасиву балансу	2	1	N>0,8; Показник вище нормативного**
1.3. Абсолютної ліквідності 1.3.=Грошові кошти (сума рядків 1160- 1165 активу балансу/III розділ пасиву балансу	0,01	0,04	N>0,2; Показник нижче нормативного***
2. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (фінансування): 2 = II + III розділи пасиву балансу/I розділ пасиву балансу	0,04	0,06	N<1,0; забезпеченість заборгованості власним капіталом в межах норми
3. Коефіцієнт фінансової незалежності: 3 = I розділ пасиву балансу/ I+ II + III розділи активу балансу	1	1,1	N>0,4; обсяги залучених джерел в межах норми

\*Характеризує здатність підприємства забезпечити свої короткострокові зобов'язання з найбільше легко реалізованої частини активів – оборотних коштів. Цей коефіцієнт дає найбільш загальну оцінку ліквідності активів.

\*\*Цей показник показує платіжні можливості підприємства щодо погашення поточних зобов'язань за умови своєчасного здійснення розрахунків з дебіторами.

\*\*\*За цим показником не можна відразу робити негативні висновки про можливості підприємства негайно погасити свої борги, тому що малоімовірно, щоб всі кредитори підприємства одночасно пред'явили б йому свої вимоги. У той же час, занадто високе значення показника абсолютної ліквідності свідчить про нераціональне використання фінансових ресурсів.

Виконавець



Шульженко Н.Ю.



Комунальне підприємство "Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них "Магістраль"  
Київ за ЄДРПОУ  
за КОАТУУ  
Комунальне підприємство за КОПФГ  
Допоміжне обслуговування наземного транспорту за КВЕД  
1 140  
вул. Лютнева, буд.58, м. Київ, 03131 0442591140  
тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
"v" у відповідній клітинці):  
положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2020	01	01
05445534		
8036100000		
150		
52.21		

V

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
матеріальні активи	1000	-	-
нерівна вартість	1001	44	44
накопичена амортизація	1002	44	44
закінчені капітальні інвестиції	1005	201	249
основні засоби	1010	98 703	93 809
нерівна вартість	1011	191 298	191 078
знос	1012	92 595	97 269
інвестиційна нерухомість	1015	-	-
нерівна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
довгострокові біологічні активи	1020	-	-
нерівна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
нараховані податкові активи	1045	-	-
збиток	1050	-	-
нараховані аквізиційні витрати	1060	-	-
витрати на централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
інші необоротні активи	1090	-	-
<b>сьогого за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>98 904</b>	<b>94 058</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
запаси	1100	2 472	4 638
виробничі запаси	1101	2 472	4 638
закінчене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
поточні біологічні активи	1110	-	-
зобов'язати перестраховування	1115	-	-
зобов'язанні одержані	1120	-	-
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	193	295
дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	21	83
з бюджетом	1135	135	173
з чого числі з податку на прибуток	1136	53	53
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
інша поточна дебіторська заборгованість	1155	262	242
поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
гроші та їх еквіваленти	1165	19	257
готівка	1166	-	-
вкладення в банках	1167	19	-
витрати майбутніх періодів	1170	283	295
частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
з чого числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-



резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>3 385</b>	<b>5 983</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>102 289</b>	<b>100 041</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 500	1 500
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	1 500	1 500
Капітал у дооцінках	1405	2 418	2 418
Додатковий капітал	1410	96 681	92 005
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(1 974)	(1 751)
Неоплачений капітал	1425	( 127 )	( 127 )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>98 498</b>	<b>94 045</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	72	72
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	2 217	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>2 289</b>	<b>72</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	129	84
розрахунками з бюджетом	1620	21	6
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	16	2
розрахунками з оплати праці	1630	61	17
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1	1
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	447	447
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	1 083
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	827	4 284
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>1 502</b>	<b>5 924</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>102 289</b>	<b>100 041</b>

Керівник

Шапенко М М

Головний бухгалтер

Кульбіда К П

<sup>1</sup> Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Відповідає  
оригіналу





Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2020 01 01

05445534

Підприємство **Комунальне підприємство "Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них "Магістраль"** за ЄДРПОУ

(найменування)

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

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	44 124	36 050
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 37 723 )	( 31 100 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	6 401	4 950
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	382	235
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 6 293 )	( 5 019 )
Витрати на збут	2150	( - )	( - )
Інші операційні витрати	2180	( 5 199 )	( 4 946 )
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	( 4 709 )	( 4 780 )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	4 805	4 841
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( - )	( - )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( - )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	96	61
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(17)	(11)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	79	50
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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>79</b>	<b>50</b>

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	13 791	11 843
Витрати на оплату праці	2505	21 741	15 450
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 710	3 425
Амортизація	2515	5 186	5 004
Інші операційні витрати	2520	3 787	5 343
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>49 215</b>	<b>41 065</b>

**IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

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

Керівник

Головний бухгалтер

Шапенко М М

Кульбіда К П



Відповідь оригінал



Дата (рік, місяць, число) за СДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
05445534		

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

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за Рік 2019 р.**

Одиниця виміру: тис.грн.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	3 520	2 022
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	47 738	34 636
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	285	199
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	673	18
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 22 595 )	( 15 825 )
Праці	3105	( 18 861 )	( 13 530 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 9 383 )	( 6 733 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 841 )	( 408 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( - )	( - )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 131 )	( 241 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( - )	( - )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 167 )	( 270 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>238</b>	<b>-132</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-



Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( - )	( - )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-	-
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( - )	( - )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	-	-
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	238	-132
Залишок коштів на початок року	3405	19	151
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	257	19

Керівник

*Шапенко М М*

Шапенко М М

Головний бухгалтер

*Кульбіда К П*

Кульбіда К П



Відповідає  
оригіналу

*Аудитор*



Дата (рік, місяць, число)

Підприємство

Комунальне підприємство "Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них "Магістраль"

за ЄДРПОУ

КОДИ

2020 01 01

05445534

(найменування)

Звіт про власний капітал  
за Рік 2019 р.

Одиниця виміру: тис.грн.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Незареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	1 500	1 500	2 418	96 681	-	(1 974)	(127)	-	98 498
Коригування:										
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 500	1 500	2 418	96 681	-	(1 974)	(127)	-	98 498
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-	79	-	-	79
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	8	(8)	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	67	-	(67)	-	-	-





1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	4	-	(4)	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>										
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>										
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	(4 747)	(8)	223	-	-	(4 532)
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	(4 676)	-	223	-	-	(4 453)
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	1 500	1 500	2 418	92 005	-	(1 751)	(127)	-	94 045

Керівник

Шапенко М М

Головний бухгалтер

Кульбіда К П



Відповідає оригіналу

Аудитор



Підприємство **Комунальне підприємство "Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них "Матістралі"**

Територія **м. Київ**

Орган державного управління

Департамент транспортної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)

Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**

Вид економічної діяльності **Допоміжне обслуговування наземного транспорту**

Датини виміру: **тис.грн.**

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
2019	12	31
	05445534	
	8036100000	
	01005	
	150	
	52.21	

### ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за **2019** рік

Форма №5

Код за ДКУД

**1801008**

#### І. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарештовано за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена вартість		первісна (переоцінена) вартість	накопичена вартість	первісна (переоцінена) вартість	накопичена вартість			первісна (переоцінена) вартість	накопичена вартість		
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	44	44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44	44
Разом	080	44	44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44	44
Усього	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

(081) -

(082) -

(083) -

(084) -

(085) -



II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуття за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачені від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна оцінена вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	зносу оцінена вартість	знос	первісною (переоціненою) вартістю			зносу оцінена вартість	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівинки, споруди та передавальні пристрої	120	175155	81363	34	-	-	-	-	4186	-	-	-	175189	85549	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	7108	4997	22	-	-	220	180	315	-	-	-	6910	5132	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	8572	5851	80	-	-	266	266	491	-	-	-	8386	6076	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	189	110	20	-	-	1	1	18	-	-	-	208	127	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бататорічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	4	4	4	-	-	-	-	-	-	-	-	4	4	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малопцінні необоротні матеріальні активи	200	270	270	176	-	-	65	65	176	-	-	-	381	381	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>191298</b>	<b>92595</b>	<b>332</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>552</b>	<b>512</b>	<b>5186</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>191078</b>	<b>97269</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

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

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

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



III. Капітальні інвестиції

згідно з п. 1035-01

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
Капітальне будівництво	280	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	242	-	237
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	104	-	12
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-	-
Придбання (вироджування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>346</b>	<b>346</b>	<b>249</b>

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

(341)  
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

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

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

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



У. Доходи і витрати

Найменування показника	Код	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	382	5199
У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	4805	-

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

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

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

(631)

-

(632)

-

%

(633)

-



Найменування показника	Код рядка	На кінець року
	1	2
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	257
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>257</b>

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

**VII. Забезпечення і резерви**

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року	
			нараховано (створено)	додаткові відрахування					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2217	911	-	2045	-	-	1083	
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-	
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-	
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-	
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'єктивних контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-	
		760	-	-	-	-	-	-	
		770	-	-	-	-	-	-	
		775	-	-	-	-	-	-	
Резерв сумнівних боргів	780	2217	911	-	2045	-	-	1083	



VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	2725	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	940	-	-
Тара і тарні матеріали	830	1	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	688	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малопцінні та швидкозношувані предмети	880	284	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>4638</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку

оформлених в заставу

переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

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



Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	У т.ч. за строками оплати		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	295	142	-	153
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	242	149	86	7

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) - \_\_\_\_\_  
 із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) - \_\_\_\_\_

**Х. Нестачі і втрати від псування цінностей**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визначено 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	126

**ХІ. Будівельні контракти**

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

### ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-17
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	72
на кінець звітного року	1235	72
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-17
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-17
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

### ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	5186
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-







ХУ. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додатокові біологічні активи

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додатокові біологічні активи</b>										
<b>рослинництва - усього</b>	1500	-	-	-	( - - )	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-
соя	1512	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-
сояшник	1513	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-
ріпак	1514	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-
картопля	1516	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-
плоди (зерняткові, кісткові)	1517	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-
<b>Продукція та додатокові біологічні активи тваринництва - усього</b>	1520	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-
у тому числі:										
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	-	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додатокові біологічні активи - разом</b>	1540	-	( - - )	-	( - - )	-	-	( - - )	-	-

Керівник

*Шапенко М.М.*

Шапенко М.М.

Головний бухгалтер

*Кульбіда К.П.*

Кульбіда К.П.

Відповідна оригіна





В цьому документі прошиито та пронумеровано

арк.

*до (Відомості)*  
Директор ПП «ЛЕНД-АУДИТ» \_\_\_\_\_ Луначевська В.С.

