

## **Звіт про управління комунальної корпорації „Київавтодор” за 2020 рік.**

### ***Мета та предмет діяльності корпорації.***

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 2020 рік становить 92 чоловіка.

Статутний фонд станом на 01.01.2021 року становить 15 117,0 тис. грн.

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

## **2. Оцінка та розкриття окремих статей балансу**

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

На балансі корпорації обліковуються нематеріальні активи (програмне забезпечення «БАС Бухгалтерія» та клієнтська ліцензія на 5 робочих місць) 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 - 8 609 354,0 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 7 099 703,0 тис. грн.;
- об’єкти, роботи по яких продовжуються, на суму 905 438,0 тис. грн.;

- виконані роботи у 2013-2019 роках з капітального ремонту міжквартальних проїздів на загальну суму – 402 165,0 тис. грн.(які не є балансовими об'єктами КП ШЕУ районів)

Також у складі незавершених капітальних інвестицій рахується комунальна техніка отримана у грудні 2020 року в кількості п'ятдесят сім одиниць на суму 210 648,0 тис. грн., яка буде передана на баланси ШЕУ районів у 1 кварталі поточного року.

На підставі наказів Департаменту комунальної власності у 2020 році передано балансоутримувачам комунальну техніку на загальну суму 77 101,5 тис. грн. (яка була отримана у 2019-2020 роках).

Ще раз наголошуємо, що питання передачі балансоутримувачам виконаних робіт з поліпшення їх основних фондів (капітальний ремонт та реконструкція) досі не вирішено. Від прийняття рішення усунулись як Департамент транспортної інфраструктури (під порядкуванням якого ми знаходимось) так і Департамент комунальної власності.

### **2.3. Основні засоби (код рядків 1010,1011,1012) .**

В балансі основні засоби та малоцінні необоротні матеріальні активи відображені за первісною вартістю (по собівартості) – 22815,0 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 1209,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року в розділі X «Примітки до річної фінансової звітності» (Форма № 5) 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» 06.12.2017 року.

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.

Оскільки органом досудового розслідування Дніпровського УП ГУНП у м. Києві не вживалися всі необхідні слідчі (розшукові) дії, корпорація звернулась із скаргою до Київської місцевої прокуратури № 4 у зв'язку із недотриманням

розумних строків під час досудового розслідування в кримінальному провадженні № 42018101040000009.

Вивчивши матеріал вказаного кримінального впровадження, Київською місцевою прокуратурою № 4 встановлено, що слідчим не в повній мірі дотримано розумні строки досудового розслідування (лист від 23.12.2020 № 10.34-50-9020 вих-20).

Київською місцевою прокуратурою № 4 по вказаному провадженню надано обов'язкові доручення до виконання вказівки слідчому, в яких враховано клопотання КК «Київавтодор» щодо вчинення слідчих (розшукових) дій та встановлені строки їх виконання.

#### **2.4. Запаси (код рядка 1100 )**

Придбані запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю. Балансова вартість запасів складає 300,0 тис. грн.

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

**2.5. Дебіторська заборгованість (код рядків 1125, 1130,1135, 1140,1145, 1155;1190) складає -11542,0 тис. грн. в т.ч. :**

- **515 тис. грн.** – за товари, роботи, послуги:

- 325,3 тис. грн. орендна плата та комунальні послуги по Учбово-курсовому комбінату (яка сплачується відповідно узгодженого графіка), 22,0 тис. грн. по Дирекції будівництва шляхово-транспортних споруд; 117,7 тис. грн. по ГУ МВС України в м. Києві; ДП «Київоблагростандарт» - 4,7 тис. грн.;

- 25,8 тис. грн. за господарські товари «Епіцентр»; інші 19,5 тис. грн.

**5561,0 тис. грн.** – дебіторська заборгованість за виданими авансами на виконання робіт по об'єкту «Реконструкція мережі міської дощової каналізації на території, що прилягає до Свято-Успенської Києво-Печерської Лаври» термін погашення якої настав 07.01.2021 року (аванс погашено в повному обсязі).

**134,0 тис. грн.** – розрахунки з бюджетом (авансовий платіж податку на землю);

- **2413,0 тис. грн.** - дебіторська заборгованість банку із нарахованих доходів.
- **2520,0 тис. грн.** – поточна заборгованість комунальних підприємств за виконання корпорацією функції централізованого керування.
- **344,0 тис. грн.** - інша поточна заборгованість: оплата за послуги тепломережі, електроенергії, комунальні послуги.
- **55,0 тис. грн.** – інші податкові зобов'язання поточного періоду.

## 2.6. Гроші та їх еквіваленти (код рядка 1167)

Залишок коштів на рахунках в банку станом на 31.12.2020 року складає 274726,0 тис. грн. з яких:

- 239744,3 тис. грн. - грошове забезпечення виконання договорів з будівництва, реконструкції та капітального ремонту;
- 34981,7 тис. грн. – власні кошти.

## 2.7. Витрати майбутніх періодів (код рядка 1170)

- 164,0 тис. грн. - витрати майбутніх періодів, в т.ч. страхування цивільно-правової відповідальності власників транспортних засобів та періодичні видання на 2021 рік.

## 2.8. Власний капітал (код рядків 1400, 1401-1430)

- 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.
- 5343 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);
- 3215,0 тис. грн. – резервний капітал сформований у розмірі 10% від чистого прибутку;
- 25822,0 тис. грн. - додатковий капітал, в т. ч. ;
  - 2729,0 тис. грн. – вартість безоплатно одержаних необоротних активів: обладнання диспетчерського пункту ;
  - 810,0 тис. грн. – фонд матеріального забезпечення сформований у розмірі 5% від чистого прибутку;
  - 16105,0 грн. - фонд розвитку виробництва сформований у розмірі 40% від чистого прибутку ( в т.ч. залишок фонду становить 6003,0 тис. грн. в наслідок придбання основних засобів в попередніх періодах);
  - 6178,0 тис. грн. - іншій додатковий капітал сформований у розмірі 45% від чистого прибутку.

2.9 Цільове фінансування (рядок 1525) складає 8578253,0 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.

**2.10.** Довгострокові зобов'язання відсутні, оскільки перенесені в поточні довгострокові зобов'язання.

**2.11. Кредиторська заборгованість (код рядків 1610, 1615, 1620, 1625, 1630, 1690, 1610) складає – 282012,0 тис. грн. в т. ч:**

**31000,0** тис. грн. поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (позиція перенесена із інших довгострокових зобов'язань).

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.

Позика у сумі **8000,0** тис. грн. з терміном її повернення до **01.10.2020** року не погашена.

Державним підприємством «Фінансування інфраструктурних проектів» було подано позовну заяву щодо стягнення з корпорації заборгованості у сумі 8 111 475,41 грн. за договором безпроцентної позики від 30.12.2010 № 35. Наразі провадження у справі відкрито. Підготовче засідання відбудеться 18.03.2021 року.

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. ДП «ФІНІНПРО» попередило корпорацію що у разі не повернення позики в установлені терміни, буде направлено позовну заяву до суду.

Корпорація неодноразово протягом 2017-2020 років зверталась з листами до Департаменту транспортної інфраструктури та Департаменту фінансів, надавало бюджетні запити з цього приводу. Однак питання погашення позики і на 2021 рік не вирішено.

- **3930,0** тис. грн. – роботи та послуги в т. ч.: будівництво автомобільної дороги на ділянці між вул. Довбуша 950,0 тис. грн., реконструкція вул. І.Федорова – 900,0 тис. грн., будівництво транспортної розв'язки на примиканні вул. Старонаводницької та вул. Лаврської – 1109,7 тис. грн., транспортна розв'язка на перетині бул. Перова та вул. Маяковського -807,3 тис. грн.;
- ГУ національної поліції - 88,0 тис. грн. (аванс за комунальні послуги); ОППО - 51,1 тис. грн. (відрахування на соцкультмероприємства); ПАТ ДТЕК - 19,2 тис. грн.(за виконані роботи), інші - 4,7 тис. грн.
- **2260,0** тис. грн. – поточні розрахунки з бюджетом (сплачені у січні 2021р);

- **331,0** тис. грн. – розрахунки зі страхування, нарахований єдиний соціальний внесок (сплачений у січні 2021 року);
- **1464,0** тис. грн. – розрахунки з оплати праці за грудень ( виплачені у січні 2021 року);
- **756,0** тис. грн – поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками (20% дивідендів перераховані у січні 2021 р.);
- **2476,0** тис. грн. – поточні забезпечення (нараховано резерв відпусток);
- **239795,0** тис. грн. – інші поточні зобов'язання - забезпечення виконання договорів 239744,3 тис. грн., інші 50,7 тис. грн.;

Прострочена кредиторська заборгованість відсутня.

## **Пояснення до звіту про фінансові результати (форма2)**

Відповідно до листа Департаменту фінансів від 30.01.2020 № 054-2-1-10/214 та рекомендації Департаменту комунальної власності від 03.04.2019 № 062/07/17-3121 щодо порядку відображення окремих операцій про надходження та використання коштів цільового фінансування, бухгалтерський облік приведено у відповідність (Отримане бюджетне фінансування по нанесенню дорожньої розмітки відображено в рядку 2000 (чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), витрати в рядку 2180 (інші операційні витрати).

**3.0 Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг рядок 2000) – 42701,0 тис. грн. в т.ч.:**

- **26368,0** тис. грн. - виконання функції замовника по об'єктах будівництва, реконструкції, капітального та поточного ремонтів, нанесення дорожньої розмітки;
- **16333,0** тис. грн. – бюджетні асигнування для нанесення дорожньої розмітки.

**3.1. Інші операційні доходи (ряд. 2120) –5170,0 тис. грн. в т.ч.:**

- **853,0** тис. грн. - доходи від оренди приміщення та компенсація комунальних послуг;
- **3868,1** тис. грн. . – за виконання корпорацією функції централізованого керування підприємствами.;
- **448,9** тис. грн. - нарахована амортизація в дохід від безоплатно отриманого обладнання диспетчерського пункту.

**3.2. Адміністративні витрати (ряд. 2130) 51571,0 тис. грн. в т.ч. :**

- 988,0 тис. грн. - матеріальні витрати;
- 35553,0 тис. грн. · витрати на оплату праці;

- 7357,0 тис. грн. - відрахування на соціальні заходи (ЄСВ);
- 1480,0 тис. грн. - амортизація ОЗ;
- 6193,0 тис. грн. - інші операційні витрати, в т. ч.:
- 646,8 - експлуатаційні послуги;
- 104,8 - послуги зв'язку;
- 151,0 - інформаційно-консультативні послуги;
- 468,1 - загально - господарські витрати;
- 12,0 - банківське обслуговування;
- 129,7 - підвищення кваліфікації, семінари;
- 387,8 - обслуговування та ремонт транспортних засобів;
- 520,8 - податки на землю, воду;
- 3772,0 резерв на виплату відпусток.

**3.3. Інші операційні витрати (ряд. 2180) – 17826,0 тис. грн. в т.ч. :**

- 779,1 тис. грн. – відрахування ОППО на соціально – культурні заходи;
- 257,0 тис. грн. – комунальні послуги орендарів;
- 276,6 тис. грн. – сплата до бюджету 50% від надходження орендної плати;
- 128,1 тис. грн. – моніторинг цін на основні будівельні матеріали;
- 40,8 тис. грн. – експертиза технічного стану опор освітлення;
- 11,4 тис. грн. – за користування позикою;
- 16333,0 тис. грн. - витрати по нанесенню дорожньої розмітки.

**3.4. Інші доходи (ряд.2240) – 26136,0 тис. грн. – нараховані відсотки по залишках коштів на рахунку.**

**3.5. Інші витрати (ряд. 2270) – 2,0 тис. грн. інші поточні витрати.**

**4.0.** За 2020 рік корпорація отримала прибуток у сумі 4608,0 тис грн, з якого нараховано та сплачено податок на прибуток у сумі 830,0 тис грн. Чистий прибуток становить 3778,0 тис грн, який розподілено наступним чином:

- 756,0 тис. грн. – 20% на відрахування частки прибутку (дивіденди);
- 1239,0 тис. грн. – 40% фонд розвитку виробництва;
- 310,0 тис. грн. – 10% резервний капітал;
- 155,0 тис. грн. – 5% матеріальне заохочення;
- 1318,0 тис. грн. – іншій додатковий капітал.

Довідково: Податки та збори до бюджету корпорацією сплачуються своєчасно та в повному обсязі. Станом на 31.12.2020 року прострочена заборгованість перед бюджетом відсутня.

Інформація про обсяги податків сплачених у 2020 році.

	2019 рік (тис.грн)	2020 рік (тис.грн)	Приріст %
Податок на прибуток	1659	526	31,7
ПДВ	5243	6067	115,7
ПДФЛ та військовий збір	8255	9514	115,3
ЄСВ	8524	10073	118,2
Інші податки та збори	312	348	111,5
<b>Разом</b>	<b>23993</b>	<b>26528</b>	<b>110,6</b>

В. о. генерального директора  
Головний бухгалтер



О.В. Федоренко

О.Д. Лубенець