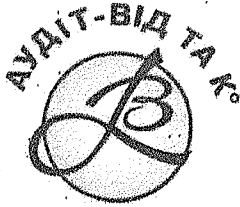


AUDIT-VID та К°

АУДИТОРСЬКА ФІРМА

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
з аудиту фінансової звітності
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ
УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА
УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ
ТА СПОРУД НА НИХ ШЕВЧЕНКІВСЬКОГО
РАЙОНУ» м. КИЄВА
станом на 31 грудня 2021 року**

м. Запоріжжя, 2022рік



AUDIT-VID та К⁰

АУДИТОРСЬКА ФІРМА

код ЄДРПОУ 23283905, свідоцтво № 0945, видано АПУ від 26.01.2001 р.,
69035, м. Запоріжжя, пр. Соборний, буд.161, оф.10, 11.
E-mail: auditvid.zp@gmail.com, сайт: <http://www.auditvid.com>
Тел. / факс (061)213-26-43, (061)213-26-44, (061)280-08-40, (061)280-99-93

Вих. № 243 від "04" березня 2022 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Департамент комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)
Керівництву
Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Шевченківського району» м. Києва

Звіт з аудиту фінансової звітності

Думка з застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Шевченківського району» м. Києва, що зареєстроване за адресою 04107, м. Київ, вул. Багговутівська, 30 (код ЄДРПОУ - 31868786) (надалі - «Підприємство»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 р., звіту про сукупний дохід, звіту про власний капітал, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2021 р., його фінансові результати, рух грошових коштів та власний капітал за 2021 рік, відповідно до Національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Основні засоби

Станом на 31.12.2021 року на балансі Підприємства обліковуються основні засоби залишковою вартістю 127300 тис. грн. (первісна вартість основних засобів складає 453833 тис. грн., знос – 326533 тис. грн.). Результати проведеної річної інвентаризації співпадають з даними, відображеними у фінансовій звітності Підприємства за 2021 рік. Оскільки, аудиторська перевірка проводилась у 2022 році та мала обмеження у часі, аудитори не брали участі у проведенні інвентаризації, а тому констатуємо лише зазначені керівництвом дані, згідно підсумків.

Під час здійснення інвентаризації Підприємством відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби», затвердженого Наказом Міністерства фінансів України №92 від 27.04.2000 року (зі змінами і доповненнями) проведено аналіз на предмет відповідності повністю амортизованих основних засобів, первісна вартість яких становить 77853 тис. грн. (17 % від первісної вартості всіх основних засобів) критеріям активів. Відповідно до наказу про облікову політику Підприємство використовує своє право не переоцінювати об'єкти основних засобів.

Зазначимо, що у відповідності до пункту 16 П(С)БО 7 «Основні засоби» Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. У разі переоцінки об'єкта основних засобів, на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт. Облікові записи Підприємства свідчать про те, що якби управлінський персонал здійснив оцінку справедливої вартості об'єктів основних засобів, то можливо збільшилася б сума додаткового капіталу.

На нашу думку, вплив зміни в оцінках може бути значним, проте не всеохоплюючим для фінансової звітності Підприємства.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з етичними вимогами, застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої «думки з застереженням», наводимо додаткову інформацію.

Резерв сумнівних боргів

За звітний період Підприємством не здійснювалось нарахування резерву сумнівних боргів. Станом на 31.12.2021 р. в бухгалтерському обліку та в балансі Підприємства відсутній залишок щодо такого резерву. Однак, на зазначену дату Підприємством за статтею балансу «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» обліковується дебіторська заборгованість у розмірі 361 тис. грн. (0,24% від валюти балансу), щодо якої, на думку аудитора, існують сумніви щодо її погашення.

Інші питання

Попередній аудитор

Щодо фінансової звітності Підприємства за попередній 2020 рік ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «Успіх-Аудит» (код ЄДРПОУ - 33231186) висловлено думку без застережень.

Інформація про узгодженість звіту про виконання річного фінансового плану, який складається відповідно до законодавства з фінансовою звітністю за звітний період

Звіт про виконання річного фінансового плану за 2021 рік (далі – Звіт про виконання річного фінансового плану) подається Підприємством 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) в терміни, передбачені пунктом 5 постанови Кабінету Міністрів України від 28.02.2000 №419 (зі змінами).

Складання Звіту про виконання річного фінансового плану передбачено «Положенням про порядок складання річного фінансового плану підприємством, організацією, установою, що належить до комунальної власності територіальної громади міста Києва, та господарським товариством, у якому є частка майна комунальної власності територіальної громади міста Києва в розмірі не менше як 30 %», затвердженого Розпорядженням Київської міської державної адміністрації від 01.11.2001 № 2323 (зі змінами). Форма Звіту про виконання річного фінансового плану є Додатком до наказу Департаменту комунальної власності м. Києва розпорядження виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 24. 03.2014 № 86.

Наша думка про фінансову звітність не розповсюджується на Звіт про виконання річного фінансового плану Підприємства. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися зі Звітом про виконання річного фінансового плану та при цьому розглянути, чи існує суттєва незгодженість між Звітом про виконання річного фінансового плану і фінансовою звітністю Підприємства та чи цей Звіт про виконання річного фінансового плану виглядає таким, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєва невідповідність між Звітом про виконання річного фінансового плану і фінансовою звітністю та/або цей Звіт про виконання річного фінансового плану виглядає таким, що містить суттєве неправильне твердження, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми ознайомилися зі Звітом про виконання річного фінансового плану, за підготовку якого несе відповідальність управлінський персонал Підприємства, та на основі проведеної нами роботи, дійшли висновку, що фінансова інформація, представлена у Звіті про виконання річного фінансового плану, узгоджується з інформацією, представленою у фінансовій звітності та не протирічить одна одній. Ми не виявили суттєвих неправильних тверджень у Звіті про виконання річного фінансового плану. Думка стосовно фінансової звітності Підприємства не вплинула на думку щодо Звіту про виконання річного фінансового плану.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» та «Пояснювальний параграф», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Безперервність діяльності

Не змінюючи нашої думки стосовно фінансової звітності за 2021 рік, ми звертаємо увагу на вплив повномасштабної російської збройної агресії та запровадження воєнного стану в Україні на діяльність Підприємства в майбутньому, його у фінансовий стан та економічні показники, а також зростаючу невизначеність, пов'язану із зміною економічної ситуації. При цьому вважаємо, що керівництво відповідно оцінює припущення про безперервність діяльності Підприємства, як складової одиниці господарського комплексу міста Києва.

Статутний капітал

На момент складання нашого звіту, у зв'язку із введенням на території України воєнного стану тимчасово припинений доступ до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (ЄДР). Тому ми не можемо висловити свою думку щодо правильності відображення в бухгалтерському обліку Підприємства статутного капіталу, відповідності відображення розміру статутного капіталу у фінансовій звітності даним ЄДР.

Розподіл чистого прибутку

Чистий прибуток Підприємства розподіляється згідно Рішення Київської міської ради № 398/3232 від 1 жовтня 2007 року «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)».

Особливості визнання цільового бюджетного фінансування доходом (Доходи майбутніх періодів)

Станом на 31.12.2021 року на балансі КП ШЕУ Шевченківського району рахуються доходи майбутніх періодів на суму 4148 тис.грн.

Сума цільового бюджетного фінансування Підприємства, відповідно до пунктів 16, 17 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку (П(с)БО) 15 «Дохід», затвердженого наказом Міністерством фінансів України від 29.11.99 №290, не визнається доходом доти, поки Підприємство не виконає умови щодо такого фінансування. Отримане цільове фінансування визнається доходом протягом тих періодів, в яких були витрати, пов'язані з виконанням умов цільового фінансування та обліковується Підприємством у складі статті «Доходи майбутніх періодів».

Аналіз фінансово-майнового стану Підприємства

Аналіз фінансово-майнового стану Підприємства аудитором проведений на підставі даних економічних показників Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2021 р. та Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2021 рік. Результати розрахунку представлені в таблиці 1. Відповідно до проведеного аналізу показники платоспроможності та фінансової стійкості Підприємства в більшості не витримані.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та П(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю ;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів
Основні відомості про Підприємство

Повна назва	Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Шевченківського району» м. Києва
Скорочена назва	КП «ШЕУ ШЕВЧЕНКІВСЬКОГО РАЙОНУ»
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство
Ідентифікаційний код	31868786
Юридична адреса	04107, м. Київ, вул. Багтовутівська, 30
Фактичне місцезнаходження	03 1 50, м. Київ, вул. Ямська, 59.
Дата первинної держреєстрації	16.01.2002р.
Місце проведення держреєстрації	Шевченківська районна в місті Києві державна адміністрація
Дата та номер останньої реєстраційної дії	27.02.2020 №10741070017027307
Основні види діяльності (згідно Статутних документів)	Допоміжне обслуговування наземного транспорту
КВЕД	52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту (основний); 43.99 Інші спеціалізовані будівельні роботи, н.в.і.у. 46.13 Діяльність посередників у торгівлі деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічними виробами; 81.29 Інші види діяльності із прибирання; 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна; 74.90 Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н.в.і.у. 38.11 Збирання безпечних відходів; 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель; 42.11. Будівництво доріг і автострад;
Чисельність робітників	Штатних робітників 396
Поточні рахунки	
Структурні підрозділи	відсутні

Стан бухгалтерського обліку та звітності

Бухгалтерський облік Підприємством в цілому ведеться у відповідності з вимогами Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" №996-XIV від 16.07.1999р., Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та інших нормативних документів щодо питань організації бухгалтерського обліку, які діяли в звітному періоді та у відповідності з обліковою політикою, прийнятою Підприємством.

Облікова політика Підприємства встановлена наказом №29 від 30.01.2018р. та розроблена з дотриманням вимог чинного законодавства України з питань ведення бухгалтерського обліку та за період, що перевірявся, не змінювалася.

Первинні документи з обліку фінансово-господарської діяльності складаються на типових формах, в яких операції відображаються згідно з нормативними актами, затвердженими Міністерствами фінансів та статистики України.

Оцінка статей активів, зобов'язань та власного капіталу та їх розкриття здійснюється Підприємством в цілому відповідно до принципів, встановлених відповідними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку та Наказом про облікову політику Підприємства.

Фінансову звітність було складено за формами, встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» із змінами та доповненнями, який затверджено наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013р. №73.

Власний капітал.

Статутний капітал Підприємства відображений у фінансовій звітності станом на 31.12.2021 складає 3223 тис.грн., що відповідає даним бухгалтерського обліку.

Внески до незареєстрованого статутного капіталу, відображені в бухгалтерському обліку Підприємства станом на 31.12.2021р. складають 2 740 000,00 гривень що відповідає збільшенню розміру статутного капіталу згідно Рішення Київської міської ради від 09.10.2014 №282/282 "Про збільшення розміру статутного капіталу комунальних підприємств, які входять до складу комунальної корпорації "Київавтодор". У фінансовій звітності сума неоплаченого капіталу Підприємства становить 261 тис.грн. та сформована з урахуванням фактичного надходження в 2014 році коштів на поповнення статутного капіталу в сумі 2479 тис.грн.

Станом на 31.12.2021р. капітал у дооцінках становить 26741 тис. грн. та за звітний період зменшився на 638 тис.грн. за рахунок нарахованої амортизації на безоплатно отримані необоротні активи.

Додатковий капітал який відображає вартість безоплатно одержаних активів за звітний період зменшився на загальну суму 14025 тис.грн. та станом на 31.12.2021р. склав 104373 тис. грн. Зміни в додатковому капіталі відбулись переважно за рахунок передачі раніше безкоштовно отриманих необоротних активів на баланс УЗН Шевченківського району на загальну суму 22635 тис.грн.

Також, 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 2021 рік в сумі 1822 тис.грн. спрямовано на:

- відрахування до резервного капіталу (резервний капітал) – 146 тис.грн.;
- матеріальне заохочення (додатковий капітал) – 73 тис.грн.;
- створення спеціальних (цільових) фондів (додатковий капітал) – 1239 тис.грн.
- сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства – 364 тис. грн.

Власний капітал Підприємства станом на 31.12.2021р. складає 134472 тис.грн.

Інші питання

Інформації щодо подій, які б мали значний вплив на фінансово-господарську діяльність Підприємства та які відбулися протягом звітного року, що могли б призвести до суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, не було отримано.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ**Основні відомості про аудиторську фірму:**

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів, якою було здійснено аудиторську перевірку	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТ-ВІД ТА К»
Код за ЄДРПОУ	23283905
Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ	На виконання норм Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» з 01.10.2018 року включено до розділу № 3 Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №0945, який оприлюднений на веб-сторінці Аудиторської палати України.
Місцезнаходження аудиторської фірми та її фактичне місце розташування	69035, м. Запоріжжя, пр. Соборний 161/10, тел. 061 - 213-26-43

Відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата та номер договору	Договір від 01 лютого 2022 року № 13-22
Період, яким охоплено проведення аудиту	01 січня 2021 року – 31 грудня 2021 року
Дата початку та дата закінчення аудиту	з 01 лютого 2022 р. по 02 березня 2022 р.

Ключовий партнер з аудиту
Директор ТОВ «АУДИТ-ВІД та К»

В.Л. Іоффе

номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101092
ТОВ «АУДИТ - ВІД та К»,
Включено до Розділу №3 Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, за № 0945,
розташоване за адресою:
69035, м. Запоріжжя, пр. Соборний 161/10, тел. 213-26-43



02.03.2022.

Показники	Формула Розрахунку	Розрахунок		Теоретичне значення	Примітки
		Станом на 31.12.2020р.	Станом на 31.12.2021р.		
1. Аналіз майнового стану					
1.1. Коефіцієнт зносу основних засобів	$\frac{\Phi.1 \text{ р.1012}}{\Phi.1 \text{ р.1011}}$	0,68	0,72		На дату балансу основні засоби зношені в середньому на 72%
1.2. Коефіцієнт оновлення основних засобів	Надійшло за рік основних засобів / $\Phi.1 \text{ р.1011}$	0,04	0,04	> 0,1	Протягом року оновлено 4 % основних засобів. Надійшло основних засобів на загальну суму 19688 тис.грн.
2. Показники платоспроможності					
2.1 Коефіцієнт поточної (швидкої) ліквідності	$\frac{\Phi.1 \text{ (р.1195-р.1100-р.1110)}}{\Phi.1 \text{ р.1695}}$	0,2	0,4	0,6-1	Характеризує, наскільки ймовірно погашення поточних зобов'язань за рахунок грошових коштів і їх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості
2.2 Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	$\frac{\Phi.1 \text{ р. 1195}}{\Phi.1 \text{ р. 1695}}$	1,2	1,4	2,0 – 2,5	Відображає платіжні можливості підприємства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами
2.3 Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\frac{\Phi.1 \text{ (р.1165+ р.1160)}}{\Phi.1 \text{ р. 1695}}$	0,08	0,08	0,2 – 0,25	Показує, яка частина поточних (короткострокових) зобов'язань може бути погашена негайно
2.4 чистий оборотний капітал, тис.грн.	$(\Phi.1 \text{ р.1195} - \Phi.1 \text{ р.1170}) - (\Phi.1 \text{ р.1695} - \Phi.1 \text{ р.1665})$	19187	11210		Профіцит чистого оборотного капіталу на кінець 2021 року зменшився на 7977 тис.грн.
3. Показники фінансової стійкості					
3.1 Коефіцієнт співвідношення залучених власних коштів	$\frac{\Phi.1 \text{ (р.1595+р.1695)}}{\Phi.1 \text{ р. 1495}}$	0,1	0,1	$\leq 1,0$	Власні кошти в Підприємства в нормі
3.2 Коефіцієнт фінансової незалежності	$\frac{\Phi.1 \text{ р. 1495}}{\Phi.1 \text{ (р.1595+р.1695)}}$	7	8	$\geq 0,6$	Визначає співвідношення власних коштів до зобов'язань
3.3 Коефіцієнт покриття зобов'язань високоліквідними активами	$\frac{\Phi.1 \text{ р.1165}}{\Phi.1 \text{ (р.1595+р.1695)}}$	0,08	0,08	$\geq 0,95$	Означає швидкість покриття своїх зобов'язань активами
4. Показники ділової активності					
4.1 Коефіцієнт оборотності активів	$\frac{\Phi.2 \text{ р.2000}}{\Phi.1 \text{ (р.1300 (гр.3) + р.1300 (гр.4)) / 2}}$	1,09	1,1		Означає ефективність використання Підприємства усіх наявних ресурсів, незалежно від джерел їхнього залучення

4.2 Коефіцієнт віддачі власного капіталу	Ф.2 р.2000 ----- Ф.1(р.1495 (гр.3) + р.1495 (гр.4)) / 2	1,2	1,3		Середня віддача власного капіталу становить 1,3 грн. чистого доходу на 1 грн. власного капіталу підприємства
4.3 Коефіцієнт покриття зобов'язань високоліквідними активами	Ф.1(р.1195-р.1100-р.1110) - Ф.1р.1695	-16175	-10871		Дефіцит високоліквідних активів складає 10871 тис.грн.
4.4 Коефіцієнт фондівдачі	Ф.2 р.2000 ----- ((Ф.1 р.1010 (гр.3) + Ф.1 р.1010 (гр.4))/2)	1,3	1,4		Ефективність використання основних засобів складає 1,4 чистого доходу на 1 грн., необоротних активів, що використовуються

Ключовий партнер з аудиту
 Директор ТОВ "АУДИТ-ВІД та К°"
 (Сертифікат аудитора №007115,
 виданий рішенням АПУ від 26.12.2013р. №287/2,
 № 101092 в Реєстрі аудиторів
 та суб'єктів аудиторської діяльності)



В.Л.Юффе

Додаток 1
До Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку
1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»

	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
		22	01	01
Підприємство Комуніальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Шевченківського району» м. Києва комунальної корпорації «Київавтодор»	за ЄДРПОУ	31868786		
Регіон М.КИЇВ	за КАТОТТГ ¹	8039100000		
Організаційно-правова форма Комунальне підприємство	за КОПФГ	150		
Вид економічної діяльності Допоміжне обслуговування наземного транспорту	за КВЕД	52.21		
Середня кількість працівників ² 396				
Адреса, телефон вул. Багговутівська, 30 м.Київ,04107 528-54-74,529-25-08				
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака				
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):				
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку				
за міжнародними стандартами фінансової звітності				

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 01.01.2022 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	—	—
первісна вартість	1001	—	—
накопичена амортизація	1002	—	—
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1000	—
Основні засоби:	1010	143541	127300
первісна вартість	1011	455086	453833
знос	1012	311545	326533
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	144541	127300
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	20623	18043
в т.ч.: виробничі запаси	1101	20623	18043
незавершене виробництво	1102	—	—
готова продукція	1103	—	—
товари	1104	—	—
Поточні біологічні активи	1110	—	—
Векселі одержані	1120	—	—
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2561	3553
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	—	—
з бюджетом	1135	527	1089
у тому числі з податку на прибуток	1136	—	—
Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів	1140	—	—
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	63	—
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	61	210
Поточні фінансові інвестиції	1160	—	—
Гроші та їх еквіваленти	1165	1716	1350
в т.ч.: готівка	1166	—	—
рахунки в банках	1167	1716	1350
Витрати майбутніх періодів	1170	90	110
Інші оборотні активи	1190	—	—
Усього за розділом II	1195	25641	24355
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200	—	—
Баланс	1300	170182	151655

Продовження додатка І

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3223	3223
<i>у т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу</i>	1401	2740	2740
Капітал у дооцінках	1405	27379	26741
Додатковий капітал	1410	118398	104373
Резервний капітал	1415	250	396
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	—	—
Неоплачений капітал	1425	(261)	(261)
Вилучений капітал	1430	—	—
Усього за розділом I	1495	148989	134472
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	—	—
Довгострокові кредити банків	1510	—	—
Інші довгострокові зобов'язання	1515	—	—
Довгострокові забезпечення	1520	—	—
Цільове фінансування	1525	—	—
Усього за розділом II	1595	—	—
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	—	—
Векселі видані	1605	—	—
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	—	—
товари, роботи, послуги	1615	1902	2190
розрахунками з бюджетом	1620	182	39
у тому числі з податку на прибуток	1621	54	35
розрахунками зі страхування	1625	139	229
розрахунками з оплати праці	1630	—	—
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	185	228
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	254	364
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	221	799
Поточні забезпечення	1660	—	—
Доходи майбутніх періодів	1665	14829	4148
Інші поточні зобов'язання	1690	3481	9186
Усього за розділом III	1695	21193	17183
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	—	—
Баланс	1900	170182	151655

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Л.В.Ободзінська
(ініціали, прізвище)Н.П.Воробей
(ініціали, прізвище)

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць на території територіальних громад

² Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
22	01	01
31868786		

ПІДПРИЄМСТВО

Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Шевченківського району» м. Києва комунальної корпорації «Київавтодор» за ЄДРПОУ
(найменування)

Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2021 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	186274	174927
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(160972)	(159095)
Валовий:			
прибуток	2090	25302	15832
збиток	2095	—	—
Інші операційні доходи	2120	7525	8096
Адміністративні витрати	2130	(24563)	(16534)
Витрати на збут	2150	—	—
Інші операційні витрати	2180	(21255)	(18043)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	—	—
збиток	2195	(12991)	(10649)
Доход від участі в капіталі	2200	—	—
Інші фінансові доходи	2220	—	—
Інші доходи	2240	15213	12200
з т.ч. дохід від благодійної допомоги	2241	—	—
Фінансові витрати	2250	—	—
Витрати від участі в капіталі	2255	—	—
Інші витрати	2270	—	—
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	2222	1551
збиток	2295	—	—
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-400	-279
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	—	—
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1822	1272
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	1822	1272

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

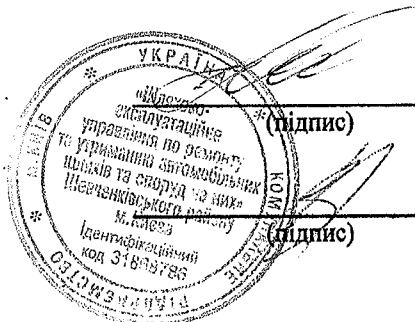
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	49628	36229
Витрати на оплату праці	2505	93923	85121
Відрахування на соціальні заходи	2510	20436	18298
Амортизація	2515	17044	17407
Інші операційні витрати	2520	25759	36617
Разом	2550	206790	193672

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер



Л.В.Ободзінська

(ініціали, прізвище)

Н.П.Воробей

(ініціали, прізвище)

Дата (рік, місяць, число)

Коди
22 | 01 | 01

Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Шевченківського району» м. Києва комунальної корпорації «Київавтодор»

за ЄДРПОУ

31868786

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік

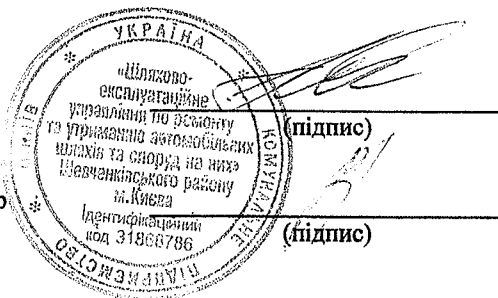
Форма № 3

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	16752,0	16199,0
Повернення податків і зборів	3005	—	—
у тому числі податку на додану вартість	3006	—	—
Цьового фінансування	3010	176995,0	182882,0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	—	—
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	223,0	185,0
Надходження від повернення авансів	3020	—	—
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	—	—
Надходження від операційної оренди	3040	1565,0	2774,0
Інші надходження	3095	2403,0	1231,0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(72266,0)	(88985,0)
Праці	3105	(78203,0)	(69242,0)
Відракувань на соціальні заходи	3110	(21161,0)	(18412,0)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(23584,0)	(16862,0)
Витрачання на оплату авансів	3135	—	—
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(348,0)	(349,0)
Інші витрачання	3190	(2218,0)	(1753,0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	158,0	7668,0
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	—	—
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	—	—
необоротних активів	3260	(524,0)	(6405,0)
Виплати за деривативами	3270	—	—
Інші платежі	3290	—	—
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-524,0	-6405,0
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	—	—

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-366,0	1263,0
Залишок коштів на початок року	3405	1716,0	453,0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	—	—
Залишок коштів на кінець року	3415	1350,0	1716,0

Керівник



(підпис)

Л.В.Ободзінська
(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Н.П.Воробей
(ініціали, прізвище)

ий
року

Коди		
22	01	01
31868786		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Підприємство **Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Шевченківського району» м. Києва комунальної корпорації «Київавтодор»** (найменування)

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2021 рік

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з ко-лонки 3 не-зарес-тований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподі-лений прибуток (непокритий збиток)	Неопла-чений капітал	Вилучений капітал	Всього
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	3223,0	2740,0	27379,0	118398,0	250,0	—	-261,0	—	148989,0
Коригування:										
Зміна облікової політики	4005	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Виправлення помилок	4010	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші зміни	4090	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Скоригований залишок на початок року	4095	3223,0	2740,0	27379,0	118398,0	250,0	—	-261,0	—	148989,0
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	—	—	—	—	—	1822,0	—	—	1822,0
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	4200	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Відрахування до резервного капіталу	4210	—	—	—	—	146,0	-146,0	—	—	—
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	—	—	—	—	—	-364,0	—	—	-364,0

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал (пайовий) капітал	У т.ч. з ко-лонки 3 не-зарес-т-ро-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	—	—	—	1239,0	—	-1239,0	—	—	—
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	—	—	—	73,0	—	-73,0	—	—	—
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	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші зміни в капіталі	4290	—	—	-638,0	-15337,0	—	—	—	—	-15975,0
Разом зміни у капіталі	4295	—	—	-638,0	-14025,0	146,0	—	—	—	-14517,0
Залишок на кінець року	4300	3223,0	2740,0	26741,0	104373,0	396,0	—	-261,0	—	134472,0



Л.В.Ободзіньська
(ініціали, прізвище)

Н.П.Воробей
(ініціали, прізвище)

(підпис)

(підпис)

наказом Міністерства фінансів України
від 29 листопада 2000 р. № 302
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28 жовтня 2003р. № 602)

Коди	22	01	01
	31868786		
	8039100000		
	01005		
	150		
	52.21		

Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____
 Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Шевченківського району» м. Києва комунальної корпорації «Київавтодор» за КАТОГПТ¹ _____
 Територія М.КІЇВ за СПОДУ _____
 Орган державного управління. Державні адміністрації КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО за КОПФІ _____
 Організаційно-правова форма господарювання ДОПОМІЖНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ за КВЕД _____
 Вид економічної діяльності _____
 Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2021 рік

Форма № 5 Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

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

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)
 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)
 вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)
 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)
 3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Найдієвіше за рік	Перед (дооцінка +, уцінка -)		Вибудовано за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інвентаризація за рік		Залишок на кінець року		У тому числі		
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	
																	3
1.	2																
Земельні ділянки	100																
Інвестиційна нерухомість	105																
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																
Будівля, споруди та передавальні пристрої	120	354404,0	262005,0	5058,0			19862,0	989,0	7367,0				339600,0	268383,0		2879,0	2793,0
Машини та обладнання	130	46985,0	19342,0	159,0			564,0	552,0	2390,0				46580,0	21180,0			
Транспортні засоби	140	44480,0	22660,0	12947,0			115,0	115,0	5234,0				57312,0	27779,0			
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3943,0	2264,0	277,0					806,0				4220,0	3070,0			
Тварини	160																
Багаторічні насадження	170																
Інші основні засоби	180																
Бібліотечні фонди	190																
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	5274,0	5274,0	1247,0			400,0	400,0	1247,0				6121,0	6121,0			
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																
Природні ресурси	220																
Інвентарна гара	230																
Предмети прокату	240																
Інші необоротні матеріальні активи	250																
Разом	260	455086,0	311545,0	19688,0			20941,0	2056,0	17044,0				453833,0	326533,0		2879,0	2793,0

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

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)	—
(262)	—
(263)	15152,0
(264)	77853,0
(2641)	—
(265)	—
(2651)	—
(266)	—
(267)	—
(268)	—
(269)	—

¹Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
	1	3	4
Капітальне будівництво	280	—	—
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	277,0	—
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1247,0	—
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	—	—
Придбання (виропування) довгострокових біологічних активів	320	—	—
Інші	330	—	—
Разом	340	1524,0	—

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

IV. Фінансові інвестиції

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

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 фінансовими інвестиціями відображені:
 за собівартістю (424)
 за справедливою вартістю (425)
 за амортизованою собівартістю (426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
	1	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	6690,0	—
Операційна курсова різниця	450	—	—
Реалізація інших оборотних активів	460	706,0	—
Штрафи, пені, неустойки	470	76,0	—
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	—	—
Інші операційні доходи і витрати	490	53,0	21255,0
у тому числі:			
вдихування до резерву сумнівних боргів	491	X	—
непродуктивні витрати і втрати	492	X	—
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	—	—
дочірні підприємства	510	—	—
спільну діяльність	520	—	—
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	—	X
Проценти	540	X	—
Фінансова оренда активів	550	—	—
Інші фінансові доходи і витрати	560	—	—
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	—	—
Доходи від об'єднання підприємств	580	—	—
Результат оцінки корисності	590	—	—
Неопераційна курсова різниця	600	—	—
Безоплатно одержані активи	610	—	X
Списання необоротних активів	620	X	—
Інші доходи і витрати	630	15213,0	—

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

VIII Запаси.

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистоті вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	9937,0	—	—
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі виробу	810	—	—	—
Паливо	820	5817,0	—	—
Тара і тарні матеріали	830	—	—	—
Будівельні матеріали	840	—	—	—
Запасні частини	850	1814,0	—	—
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	—	—	—
Поточні біологічні активи	870	—	—	—
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	475,0	—	—
Незавершене виробництво	890	—	—	—
Готова продукція	900	—	—	—
Товари	910	—	—	—
Разом	920	18043,0	—	—

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)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу (925) (926)

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у тому числі за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	3553,0	639,0	171,0	190,0
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	210,0	—	—	—

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) 56,0

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

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	—
Визначено заборгованість 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	—

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 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	400,0
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	400,0
У тому числі		
поточний податок на прибуток	1241	400,0
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	—
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	—

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю					Обліковуються за справедливою вартістю									
		залишок на початок року	надійшло за рік	вибуло на рік	первісна вартість	накопичена амортизація	залишок на кінець року	залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього, в т.ч.:	1410	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
робоча худоба	1411	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
продуктивна худоба	1412	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
багаторічні насадження	1413	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	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	—	—	—	—	—
Разом	1424	—	X	—	—	X	X	—	—	—	X	—	—	—	—	—
	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) —

88

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансові результати (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва – усього, у т.ч.:	1500	—	—	—	—	—	—	—	—	—
зернові і зернобобові, з них:	1510	—	—	—	—	—	—	—	—	—
пшениця	1511	—	—	—	—	—	—	—	—	—
соя	1512	—	—	—	—	—	—	—	—	—
соєвий шовник	1513	—	—	—	—	—	—	—	—	—
ріпак	1514	—	—	—	—	—	—	—	—	—
цукрові буряки (фабричні)	1515	—	—	—	—	—	—	—	—	—
картопля	1516	—	—	—	—	—	—	—	—	—
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	—	—	—	—	—	—	—	—	—
інша продукція рослинництва	1518	—	—	—	—	—	—	—	—	—
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва – усього, у т.ч.:	1520	—	—	—	—	—	—	—	—	—
приріст живої маси – усього	1530	—	—	—	—	—	—	—	—	—
з нього:	1531	—	—	—	—	—	—	—	—	—
великої рогатої худоби	1532	—	—	—	—	—	—	—	—	—
свиней	1533	—	—	—	—	—	—	—	—	—
молоко	1534	—	—	—	—	—	—	—	—	—
вовна	1535	—	—	—	—	—	—	—	—	—
яйця	1536	—	—	—	—	—	—	—	—	—
інша продукція тваринництва	1537	—	—	—	—	—	—	—	—	—
додаткові біологічні активи тваринництва	1538	—	—	—	—	—	—	—	—	—
продукція рибництва	1539	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом	1540	—	—	—	—	—	—	—	—	—

Л.В.Ободзінська

(ініціали, прізвище)

Н.П.Воробей

(ініціали, прізвище)

(підпис)

(підпис)

