

АДРЕСАТ:

Керівництву, засновникам,  
особам, які наділено найвищими повноваженнями  
Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та  
утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва»  
Усім іншим зацікавленим особам та користувачам звітів

**ЗВІТ  
НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**Комунального підприємства  
«Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та  
утриманню автомобільних шляхів та споруд на них  
Солом'янського району м. Києва»  
за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2021 року**

**КОД ЄДРПОУ: 31806946**

2022 рік

Україна, 03062, м. Київ,  
вул. Кулібіна, буд. 11-А, оф. 202.  
АТ «Малтіком» (ЄДРПОУ 31806946)  
ІПСО ПБЕБС, ЗКПО 30777206  
тел./факс 044 206-10-92, 093-580-54-49

Ukraine, Kyiv, Kulidina str.11-A off., 202  
tel./fax:(044)-206-10-92, 093-580-54-49  
e-mail: maltikom@i.ua

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо річної фінансової звітності

Комунального підприємства  
«Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню  
автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва»  
за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Керівництву, засновникам,  
особам, які наділено найвищими повноваженнями  
Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню  
автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва»  
03151, м. Київ, вул. Народного Ополчення, 16  
Усім іншим зацікавленим особам та користувачам звіту

м. Київ

25 травня 2021 року

### I. ЗВІТ З АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

#### Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» (далі - Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» або Підприємство), код ЄДРПОУ 31806946, юридична адреса та місцезнаходження: Україна, 03151, м. Київ, вул. Народного Ополчення, 16, що складається з звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу на відповідні показники питання, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах (або надає правдиву та неупереджену інформацію про) фінансовий стан Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» станом на 31 грудня 2021 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до національних положень стандартів бухгалтерського обліку (скорочено НП(С)БО).



## Основа для думка із застереженням

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 Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» згідно з *Кодексом етики професійних бухгалтерів* Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (*Кодекс РМСЕБ*) та з етичними вимогами, застосованими Міжнародними стандартами аудиту в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Наказом «Про облікову політику Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» на 2021 рік, затвердженого керівництвом підприємства 10.03.2021 за № 16/1 зазначено, що межа суттєвості для фінансової звітності (Розділ 1 пункт.6) визначена на рівні 100 грн.

Відповідно до Методичних рекомендацій щодо облікової політики підприємств, які затверджені наказом Мінфіну від 27.06.13 № 635 Підприємства повинні зазначити в обліковій політиці, які саме критерії будуть застосовуватись до фінансової звітності.

Кількісні критерії суттєвості для статей фінансової звітності можуть бути наступні:

Об'єкти суттєвості	Діапазон (у % від бази)	База для визначення кількісного критерію суттєвості
1. Для статей Балансу	До 5 %	Сума підсумку Балансу
	До 15 %	Підсумок класу активів, власного капіталу або зобов'язань
2. Для статей Звіту про фінансові результати	До 5 %	Сума чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)
	До 25 %	Сума фінансового результату від операційної діяльності
3. Для статей Звіту про рух грошових коштів	До 5 %	Сума чистого руху грошових коштів від операційної діяльності
4. Для статей Звіту про власний капітал	До 5 %	Розмір власного капіталу підприємства

Згідно до Пункт 5 Розділу II. Облік основних засобів (наказу про облікову політику), Підприємство повинно провадити переоцінку основних засобів, якщо на дату балансу залишкова вартість об'єкту основних засобів суттєво (більш ніж на 10% відрізняється від його справедливої вартості згідно п.16 НП(С)БО 7 «Основні засоби», а також п.146.21 Податкового Кодексу України», враховуючі індекс інфляції року.

У разі якщо з чинним законодавством або відповідно до рішень Київської міської ради (Київської міської адміністрації) проводиться експертна оцінка із визначенням справедливої вартості окремих об'єктів основних засобів, відображати в бухгалтерському обліку переоцінку таких об'єктів – в періоді визначення справедливої вартості – до проведення експертної оцінки всієї облікової групи основних засобів.

Аудиторами визначена суттєвість на рівні фінансової звітності 5% від Суми підсумку Балансу (129901x5%) - 6 495,05 тисяч гривень.

В статті «Основні засоби» згідно з даними балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2021 року сума залишкової вартості основних засобів складає 121 567 тисяч гривень. Питома вага залишкової вартості основних засобів та інших необоротних активів в складі загальної суми активів згідно фінансової звітності складає 93,59 відсотка. Це є суттєвою статтею для даної звітності.

Згідно первинних документів та аналітичного обліку основних засобів за 2021 рік Підприємство мало наступні операції:



- вартість придбаних основних засобів та введених в експлуатацію 30 782 тисяч гривень;
  - в т.ч. вартість основних засобів отриманих безоплатно 30529 тисяч гривень;
  - вартість основних засобів виведених з експлуатації та списаних згідно Рішення Київської Міської Ради VI сесії VIII скликання від 27.09.2018 №1536/5600 в сумі - 5 тис. гривень (повністю з амортизовани);
  - вартість основних засобів, щодо яких існує обмеження права власності відсутня;
  - вартість основних засобів оформлених у заставу відсутня;
  - залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються відсутня;
- первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів 214474 тис. гривень.

Станом на 31.12.2021 в Балансі (звіт про фінансовий стан) облікована первісна вартість повністю амортизованих основних засобів 214474 тисяч гривень (42,4 % від первісної вартості основних засобів), які 100% використовуються в господарській діяльності Підприємства.

Дооцінка (переоцінка) основних засобів, за період якій підлягав аудиторській перевірці, Підприємством не проводилась, у зв'язку з цим, на думку аудитора, балансова вартість основних засобів суттєво відрізняється від справедливої (ринкової) вартості основних засобів станом на 31.12.2021 включно. Відповідно до п.5 Розділу II Наказу про облікову політику Підприємства від 10.03.2021 та пунктів 16-21 НП(С)БО 7 і додатку до НП(С)БО 19 «Визначення справедливої вартості придбаних ідентифікованих активів і зобов'язань», основні засоби обліковуються за справедливою (ринковою) вартістю, обов'язково «Земельні ділянки», «Будинки і споруди» і «Машини та обладнання» та інші, тому основні засоби підприємства повинні бути дооцінені (переоцінені) на підставі законодавства до ринкової вартості. Підприємство постійно отримує основні засоби на безоплатній основі, проте справедливую (ринкову) вартість отриманих об'єктів не здійснює. Згідно до п.10 НП(С)БО 7 Первісна вартість безоплатно отриманих основних засобів дорівнює їх справедливій вартості на дату отримання з урахуванням витрат, передбачених пунктом 8 НП(С)БО 7 «Основні засоби».

На думку аудитора, вплив зміни в оцінці може бути значним, проте на практиці ми не можемо оцінити вартісний вплив на фінансову звітність без залучення Підприємством фахового оцінювача.

У зв'язку з тим, що ми були призначені аудиторами Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» протягом 2022 року, ми не спостерігали за інвентаризацією запасів та основних засобів на початок цього періоду. Проведення запланованих нами процедур з вибіркової інвентаризації запасів, необоротних активів на Підприємстві виявилось не можливим із-за обмежень у зв'язку із запровадженням в Україні військового стану внаслідок вторгнення Росії в Україну. Проте ми змогли впевнитися в кількості основних засобів, запасів за допомогою перевірки обліку первинних документів, а статті дебіторської заборгованості шляхом отримання актів звірки з покупцями на підтвердження їх заборгованості.

### **Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності**

Фінансова звітність станом на 31.12.2021 була підготовлена на основі припущення, що Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ми розглянули операції Підприємства станом на 31 грудня 2021 року та провели опитування управлінського персоналу, щодо подій після вказаної дати до дати затвердження річного звіту. В результаті цих процедур ми не отримали свідчень про існування подій після дати балансу Підприємства які б не були відображені у фінансовій звітності за 2021, і які могли би мати суттєвий вплив на розуміння фінансового стану Підприємства за результатами року.

Поточна ситуація, пов'язана з військовими діями на території України, відсутність гарантій фізичної безпеки є серйозною перепоною для ведення бізнесу у звичайних умовах.

В процесі перевірки Підприємства, встановлено, що Підприємство веде свою діяльність в нестабільному середовищі, яке існує на даний час не тільки в Україні, але в загальному



світовому просторі, зростаюча невизначеність пов'язана зі зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку як світової так і національної економіки.

Ці події та умови вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Наша думка щодо цих питань не була модифікована.

### **Ключові питання аудиту**

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми виконали обов'язки, описані в розділі Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в.т.ч. процедур, виконаних в ході розгляду зазначених нижче питань, служать підставою для висловлення нашої аудиторської думки про фінансову звітність, що додається.

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

Управлінський персонал несе відповідальність, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (зі змінами та доповненнями) від 16.07.1999 року за № 996-XIV, за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(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 Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Управлінський персонал відповідає за твердження, що інформація щодо стосунків пов'язаних сторін належно відображені в обліку, що всі виконані операції відображені в облікових записях, що невиправлені викривлення є несуттєвими як окремо, так і для фінансової звітності в цілому.

Управлінський персонал несе відповідальність за твердження:

- що аудиторам надано доступ до всієї інформації, яка є доречною, всі облікові реєстри та підтверджувальні документи, всі протоколи зборів та ін.;
- що не має жодних планів або намірів, що можуть суттєво змінити балансову вартість або класифікацію активів і зобов'язань, відображених у фінансових звітах;
- що Підприємство має право власності на всі свої активи, а інформація про обмеження права власності надана до перевірки;
- що в обліку відображено усі зобов'язання та розкрито всі гарантії, надані третім сторонам;
- що не існує подій, що відбулися після закінчення періоду та які потребують додаткового коригування або розкриття у фінансових звітах або у Примітках до них;
- що розкрили всю інформацію в зв'язку з шахрайством, яка їм відома.



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 відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Виконавчий орган підприємства в особі начальника та головного бухгалтера, є особи які відповідають за нагляд за процесом фінансового звітування та є тими самими особами, що відповідають за складання фінансової звітності.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва».

## **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Нашою відповідальністю є висловлення думки, щодо річної фінансової звітності станом на 31.12.2021 року. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА), які застосовуються в якості національних стандартів аудиту згідно із рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018 р. №361.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Аудиторська перевірка включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, відносно предмету перевірки.

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 розкритій 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 умови, які поставили б під значний сумнів можливість підприємство продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкритій 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 підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тих, 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.

## II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Аудит здійснювався у відповідності з вимогами Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-ХІІІ, Закону України від 16.07.1999р. № 996-ХІV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» зі змінами та доповненнями, та відповідно до вимог «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг», (далі – МСА), видання 2016-2017-го років, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту на підставі рішення Аудиторської палати України від 08.06.2018 р. №361.

Аудиторами проведена перевірка фінансових звітів із застосуванням процедур: аналіз, вибірка, порівняння фінансової інформації, оцінка ризиків, тестування та інше, що характеризують діяльність Підприємства за 2021 рік.

### Облікова політика

Облікова політика Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які Підприємство використовує при веденні обліку та складанні фінансової звітності відповідно з НП(С)БО. Облікова політика встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізація окремих статей фінансової звітності Підприємства. Основними якісними



характеристиками фінансової звітності є зрозумілість, доречність, істотність, надійність, правдиве відображення, переважання суті над формою, нейтральність, обачність, повнота, порівнянність, автономність Підприємства. Використання основних якісних характеристик дозволяє забезпечити достовірне та об'єктивне складання фінансової звітності щодо фінансового стану, результатів діяльності та змін у фінансовому стані Підприємства.

Фінансова звітність Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» складається на основі припущення, що Підприємство проводить, і проводитиме операції в доступному для огляду майбутньому. В ході перевірки Аудитор не отримав свідоцтва щодо існування загрози безперервності діяльності Підприємства. Фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, що передбачає здатність Підприємства реалізувати свої активи і виконувати свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

Внутрішній контроль за веденням бухгалтерського обліку та заповненню і поданню фінансової звітності, згідно наказу покладається на головного бухгалтера підприємства.

Облікова політика Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» за період, що перевірявся, не змінювалась.

### Зміст статей балансу станом на 31.12.2021:

Станом на 31.12.2021 включно загальні активи Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» збільшились у порівнянні з даними на початок 2021 року ((129901/122089/\*100)-100)) на 6,39 відсотків та складають 7812 тисяч гривень. Збільшення активів відбулося, в основному, за рахунок збільшення залишкової вартості основних засобів.

### **Активи підприємства станом на 31.12.2021 складаються з:**

№ пункту	Код рядку балансу	Статі звітності	Залишок станом на 31.12.2021 включно по даним фінансової звітності, тис. грн.	№ Балансового рахунку аналітичного обліку	Залишок станом на 31.12.2021 включно по аналітичному обліку, грн.	Відповідність законодавству України про облік, класифікацію та розкриття інформації
1	1000	Нематеріальні активи	10	127 Інші нематеріальні активи Первісна вартість	10310,00	НП(С)БО 8 "Нематеріальні активи", затвердженого наказом МОН від 02.11.1999
	1001	Нематеріальні активи Первісна вартість	13	127 Інші нематеріальні активи Первісна вартість	12900,00	
	1002	Нематеріальні активи Накопичена амортизація	3	133 Інші нематеріальні активи Накопичена амортизація	2580,00	
2	1005	Незавершені капітальні інвестиції	5	1523 «Придбання інших необоротних матеріальних активів»	4 820,83	НП(С)БО 7 "Основні засоби", затвердженого наказом МОН від 27.04.2000
3	<b>Основні засоби</b>					



	1010	Залишкова вартість	121 567	Залишкова вартість	121 566741,01	№ 92	
	1011	Первісна вартість	505 773	10 «Основні засоби» 11 «Інші необоротні матеріальні активи»	504 648 138,15 1 125 273,85		
	1012	Знос	384 206	13 «Знос»	384 206 670,99		
4	1100	<b>Запаси</b>	5 985		5 985 317,59	НП(С)БО 9 "Запаси", затвердженого наказом МФУ від 20.10.1999 за № 246 НП(С)ОБ 16 "Витрати", затвердженого наказом МФУ від 31 грудня 1999 року N 318	
4.1	1101	<b>У т.ч. Виробничі запаси</b>	5 985	201 «Сировина й матеріали» 203 «Паливо» 204 «Тара й тарні матеріали» 205 «Будівельні матеріали» 207 «Запасні частини» 209 «Інші матеріали» 221 «Малоцінні та швидкознош. предмети»	2 383 475,34 762 030,90 2 571,85 835 560,04 1 304 206,44 61 610,07 635 862,95		
5	1125	<b>Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги</b>	928	3611 «Розрахунки з вітчизняними покупцями»	927 856,80		
6	<b>Дебіторська заборгованість за розрахунками:</b>						
	1130	За виданими авансами	28	631 «Розрахунки з постачальниками»	28 289,27		
	1135 1136	З бюджетом У тому числі з податку на прибуток	96 46	6411 «Розрахунки по податку на доходи фізичних осіб» 6416 «Розрахунки по податку на прибуток» 6418 «Розрахунки по іншим платежам» 6426 «Розрахунки по інших обов'язкових платежах»	32 809,11 45905,06 668,52 1 903,64 14 579,62		
	1155	Інша поточна дебіторська заборгованість	717	377 «Розрахунки з іншими дебіторами»	716988,50		
7	<b>Грошові кошти та їх еквіваленти</b>						
	1165	В національній валюті	214	313 «Інші рахунки в банку в національній валюті»	213 738,65	Законодавство України про ведення розрахунково-касових операцій	
8	1190	Інші оборотні активи	351	315 «Спеціальні рахунки в національній валюті» 643 «Податкові зобов'язання» 6442 «Неодержані податкові накладні»	21 897,00 1 973,52 326 478,81		
<b>Разом активи</b>			<b>129901</b>				



Власний капітал станом на 31.12.2021 становить 126 542 тисяч гривень, на думку аудитора в цілому класифіковано і визначено правильно, за виключення обліку Статутного капіталу.

Збільшення власного капіталу за 2021 рік (126 542- 115349 = 11193) на 11193 тисяч гривень відбулось за рахунок збільшення додаткового та резервного капіталу.

**Власний капітал підприємства станом на 31.12.2021 за даними звітності складається з:**

№ пункту	Код рядку балансу	Статі звітності	Залишок станом на 31.12.2021 включно по даним фінансової звітності, тис. грн.	№ Балансового рахунку аналітичного обліку	Залишок станом на 31.12.2021 включно по аналітичному обліку, грн.	Відповідність законодавству України про облік, класифікацію та розкриття інформації
1	1400	Зареєстрований (пайовий) капітал	2 910	40 «Статутний капітал»	2 910 000,00	НП(С)БО13-НП(С)БО 25
1	1401	Внески до незареєстрованого статутного капіталу	2 910	404 «Внески до незареєстрованого статутного капіталу»	2 910 000,00	
2	1405	Капітал у дооцінках	248	411 «Дооцінка (уцінка) основних засобів»	248 202,02	НП(С)БО1-НП(С)БО 34
3	1410	Додатковий капітал	123 581	422 «Інший вкладений капітал» 424«Безоплатно одержані необоротні активи» 425 «Інший додатковий капітал»	109 340,70 53 332 154,93 70 139 104,50	ПН (С)БО1-НП(С)БО 34
4	1415	Резервний капітал	84	43 «Резервний капітал»	84 303,47	НП(С)БО 1-НП(С)БО 5, НП(С)БО 17, НП(С)БО 24, НП(С)БО 34
5	1425	Неоплачений капітал	-281	46 «Неоплачений статутний капітал»	-281 000,00	НП(С)БО1-НП(С)БО 5
<b>Разом власний капітал</b>			<b>126 542</b>			

#### Інформація про статутний (пайовий) капітал

Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» створено шляхом реорганізації відповідно до рішення Київської міської Ради від 02.10.2001 за № 54/1488 «Про деякі питання діяльності підприємств, що входять до складу Комунальної корпорації



«Київавтодор». Підприємство засновано на комунальній власності територіальної громади м. Києва і безпосередньо підпорядковується Київській міській державній адміністрації.

Інформація про засновників підприємства згідно відомостей з ЄДРПОУ

№ п/п	Найменування засновників	Частка у статут. капіталі %	Сума
1	Київська міська адміністрація м. Києва	100.0	0,00
	Всього:	100,0	0,00

Рішенням від 09.10.2014 за N 282/282 КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ, «Про збільшення розміру статутного капіталу комунальних підприємств, які входять до складу комунальної корпорації "Київавтодор", Відповідно до статті 78 Господарського кодексу України, частини п'ятої статті 60 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні", рішення Київської міської ради від 04 лютого 2014 року N 6/10152 "Про бюджет міста Києва на 2014 рік", з метою приведення статутів комунальних підприємств, які входять до складу комунальної корпорації "Київавтодор", до вимог чинного законодавства Київська міська рада вирішила: 1. Збільшити статутний капітал комунальних підприємств, які входять до складу комунальної корпорації "Київавтодор": 1.9.Комунальному підприємству "Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району" в розмірі 2 910 000,00 (два мільйони дев'ятсот тисяч грн. 00 коп.)

Комунальна корпорація "Київавтодор" не виконало рішення КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ та не зареєструвало Статутний капітал в сумі 2 910 000,00 гривень Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційного управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва», тому згідно з відомостей про ЄДРПОУ статутний капітал там зазначено в розмірі 0,00 гривень.

Внески до не зареєстрованого статутного капіталу Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» заявлені у сумі 2 910 000 грн., отримані в сумі по даним бухгалтерського обліку в сумі 2 629 000,00 гривень. Документів по сплаті коштів (банківські виписки) до Статутного капіталу на перевірку не надано.

Протягом 2021 року до Статуту Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» зміни не вносились.

Станом на 31.12.2021 включно, засновник не сплатив внесок в Статутний капітал в розмірі - 281 000,00 гривень.

Підприємство в звітності в розділі Власний капітал в рядку 1400 «Зареєстрований статутний капітал», зазначає суму 2910 тис. грн. не правомірно, оскільки в державного реєстратора в відомостях зазначено, що статутний капітал Підприємства – 0,00 грн. і внески також 0,00 грн.

В рядку 1401 внески до незареєстрованого статутного капіталу Підприємство зазначає суму - 2910 тис. грн., хоча слід відображати суму отриманих коштів в сумі – 2629 тис. грн.

В рядку 1425 «Неоплачений капітал) зазначається сума неоплаченого капіталу, який засновник чи учасник не сплатив від суми зареєстрованого згідно чинного законодавства статутного капіталу.

**Аудитори рекомендують Комунальній корпорації "Київавтодор" в підпорядкуванні якої знаходиться Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» привести Статутні документи та облік статутного капіталу у відповідність до рішення КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ від 04 лютого 2014 року N 6/10152 "Про бюджет міста Києва на 2014 рік".**

Станом на 31.12.2021 включно загальні зобов'язання Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та



споруд на них Солом'янського району м. Києва» зменшились у порівнянні з даними на початок 2021 року  $(100 - (3359/6740) * 100) = 50,1632$ ) на 50,16 відсотка та складають 3 359 тисячі гривень.

Зменшення зобов'язань відбулося в основному, за рахунок зменшення інших поточних зобов'язань та доходів майбутніх періодів.

### Зобов'язання підприємства станом на 31.12.2021:

№ пункту	Код рядку балансу	Статі звітності	Залишок станом на 31.12.2021 року включно по даним фінансової звітності, тис. грн.	№ Балансового рахунку аналітичного обліку	Залишок станом на 31.12.2021 року включно по аналітичному обліку, грн.	Відповідність законодавству України про облік, класифікацію та розкриття інформації
1	Поточні зобов'язання					
1	1615	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 773	631 «Розрахунки з постачальниками»	2 772 994,39	НП(С)БО 11 «Зобов'язання», в редакції наказу МФУ від 31.01.2000 за № 20
2	Поточні зобов'язання за розрахунками:					
2.1	1620	З бюджетом У т.ч. податок на прибуток	75 -	6415 «ПДВ» 6416 «Податок на прибуток»	75 008,59 -	НП(С)БО 11 «Зобов'язання», в редакції наказу МФУ від 31.01.2000 року за № 20 НП(С)БО 9 «Запаси», затвердженого наказом МФУ від 20.10.1999 за № 246 П(С)ОБ 16 "Витрати", затвердженого наказом МФУ від 31 грудня 1999 року N 318 НП(С)БО 26 "Виплати працівникам" в редакції наказу МФУ від 28.10.2003 № 601 Податковий Кодекс України Закони про державне соціальне страхування та пенсійне забезпечення. ЗУ «Про оплату праці» (Із змінами і доповненнями) від 24 березня 1995 року за N 108/95-ВР
2.2	1635	З одержаних авансів	8	3611 «Розрахунки з вітчизняними покупцями»	7 553,52	
3	1640	Поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками	12	671 «Розрахунки за нарахованими дивідендами»	12 207,58	
4	1645	Поточні зобов'язання за розрахунками з внутрішніх розрахунків	131	682 «Внутрішні розрахунки»	130 700,0	
5	1660	Поточні забезпечення	-	477 «Забезпечення матеріального заохочення»	-	
6	1665	Доходи майбутніх періодів	-	69 «Доходи майбутніх періодів»	-	
7	1690	Інші поточні зобов'язання	360	663 «Розрахунки за лікарняними» 6441 «Податковий кредит» 6811 «Розрахунки за авансами одержаними в національній валюті» 6851 «Розрахунки з іншими кредиторами»	182810,59 4 569,26 533,18 172 385,20	
<b>Разом зобов'язання</b>			<b>3 359</b>			

### Зміст статей звіту про фінансові результати станом на 31.12.2021:

Станом на 31.12.2021 включно загальний Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» збільшились у порівнянні з даними на початок 2021 року  $((148752/142449) * 100 - 100) = 4,4247$ ) на 4,4 відсотки.



## Склад доходів та витрат, фінансових результатів за 2021 рік

№ пункту	Код рядку звіту про фінансові результати	Статі звітності	Сума за 2021 рік по даним фінансової звітності, тис. грн.	№ Балансового рахунку аналітичного обліку	Сума за 2021 рік по даним аналітичному обліку, грн.	Відповідність законодавству України про облік, класифікацію та розкриття інформації	
1	2000	Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	148 752	703 «Дохід від реалізації робіт і послуг» 643,6415 «Податкові зобов'язання»	158 677 343,26 (9 925 638,89)	НП(С)БО 15 «Доходи», затвердженого наказом МФУ від 29.11.1999 року за № 290 та наказу «Про облікову політику підприємства»	
2	2120	Інші операційні доходи	1 408	712 «Дохід від реалізації інших оборотних активів» 713 «Дохід від операційної оренди активів» 716 «Відшкодування раніше списаних активів» 717 «Дохід від списання кредиторської заборгованості» 719 «Інші доходи від операційної діяльності» 745 «Дохід від безоплатно отриманих активів» 746 «Інші доходи»	262 798,00  222 779,52  34 145,00 40,27  214 226,98  674 728,39 -		
3	2220	Інші фінансові доходи	-	732 «Відсотки одержані»	-		
4	2240	Інші доходи	18 166	745 «Дохід від безоплатно отриманих активів»	18 166 100,00		
5	2050	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(134 323 )	903 «Собівартість реалізованих робіт і послуг»	134 323 232,12		НП(С)БО 16 «Витрати», затвердженого наказом МФУ від 31.12.1999 року за № 318 НП(С)БО 9 «Запаси», затвердженого наказом МФУ від 20.10.1999 № 246
6	2130	Адміністративні витрати	(13 435 )	921 «Адміністративні витрати»	13 434 710,91		
7	2180	Інші операційні витрати	(20 492)	943 «Собівартість реалізованих виробничих запасів» 948 «Визнані штрафи, пені, неустойки» 949 «Інші витрати операційної діяльності» 94 Б «Знос безоплатно переданих НА»	169 188,31  136 084,05 2 021 114,67 5 813 643,28 12 351 986,11		
8	2290	Фінансовий результат до оподаткування	76	79 «Фінансовий результат»	75735,83		
9	2300	Витрати (дохід) з податку на прибуток	(14)	981 «Податок на прибуток від звичайної діяльності»	13632,45		НП(С)БО 17 "Податок на прибуток". Податковий Кодекс України
10	2350	Чистий фінансовий результат: прибуток	62	79 «Фінансовий результат»	62 103,38		

### Інформація до Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом)

Звіт про рух грошових коштів складено згідно вимог НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності та згідно вимог наказу МФУ від 28.03.2013 за №433 «Про затвердження методичних рекомендацій щодо заповнення форм фінансової звітності». Звіт про рух грошових



коштів складається прямим методом, який розкриває інформацію про основні класи валових надходжень та валових витрат грошових коштів.

Залишок грошових коштів та їх еквівалентів на станом 31.12.2021 на рахунках у банках Підприємства складає 214 тис. грн. та є доступним для майбутньої операційної діяльності та погашення зобов'язань.

Облік руху грошових коштів відповідає вимогам НП(С)БО, які чинні в Україні, облікові дані достовірні та тотожні даним фінансової звітності.

### Інформація до Звіту про власний капітал (зміни у власному капіталі)

Протягом 2021 року відбулося збільшення власного капіталу за рахунок наступних статей: збільшено розмір додаткового капіталу на суму 11 323 тис.грн., і резервного капіталу на суму 5 тис.грн. та зменшення капіталу в дооцінках власного капіталу на суму 135 тис.грн. За 2021 рік підприємство прибуток розподілило в повному обсязі в сумі 62 тисяч гривень, в тому числі:

- Відрахування до резервного капіталу – 5 тис.грн.;
- Фонд розвитку виробництва – 42 тис.грн.;
- Фонд матеріального заохочення -3 тис.грн.;
- Сума чистого прибутку належна до бюджету – 12 тис.грн.

Власний капітал на кінець звітного періоду складає 126 542 тис.грн.

Облік змін у власному капіталі відповідає вимогам НП(С)БО, які чинні в Україні, облікові дані достовірні та тотожні даним фінансової звітності (за виключенням невідповідностей наведених в статті інформація про статутний капітал).

Показники в звітних формах узгоджені відповідно до Методичних рекомендацій з перевірки порівняння фінансових звітів, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 11.04.2013 № 476 зі змінами, затвердженими наказами від 27.06.2013 та від 15.04.2014 № 401 (за виключенням невідповідностей наведених в статті інформація про статутний капітал).

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, затверджена і підписана управлінським персоналом в особі начальника Підприємства та головним бухгалтером до випуску 17.02.2021.

### ІНША ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ

#### Аналіз показників фінансової звітності

№	Показники	Нормат. значення	На кінець року	На початок року	Відхилення
1	2	3	4	5	6
<b>Показники фінансової стійкості</b>					
	Чистий оборотний капітал	> 0	4960	4276	684
	Коефіцієнт маневреності власних коштів	>0,2	0,0391965	0,0370701	0,00213
	Співвідношення залучених і власних коштів (коеф. автономності)	<1,0	0,0265445	0,0584314	-0,03189
<b>Показники ліквідності і платоспроможності</b>					
	Коефіцієнт загальної ліквідності (коеф. покриття)	>1,5-2,5	2,4766299	1,6344214	0,84221
	Коефіцієнт поточної (швидкої) ліквідності	> 0,6	0,6948497	0,2630564	0,43179
	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	>0,2-0,25	0,0637094	0,0054896	-0,05822



Коефіцієнт платоспроможності	> 0,5	0,94	0,97	0,03
<b>Показники забезпеченості</b>				
Коефіцієнт фінансової залежності	<2,0	1,0265445	1,0584314	-0,03189
Коефіцієнт залежності від довгострокових зобов'язань.	<0,2	0	0	0
Коефіцієнт забезпечення власними оборотними засобами	> 0,1	0,5962255	0,3881627	0,20806
<b>Показники ділової активності</b>				
Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості	> 0	47,479094	90,501271	43,0222
Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості	> 0	85,440551	85,760987	-0,32044
Коефіцієнт оборотності матеріальних запасів	> 0	24,854135	15,411555	9,44258
Коефіцієнт оборотності основних засобів (фондовіддача)	> 0	1,2236215	1,2825848	-0,05896
Коефіцієнт оборотності власного капіталу	> 0	1,1755148	1,2349392	-0,59942
Коефіцієнт оборотності активів	>0,47	1,1451182	1,1667636	-0,02165
<b>Показники дохідності та рентабельності</b>				
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	>0,2	0	0	0
Коефіцієнт рентабельності активів	>0,14	0	0	0
Коефіцієнт рентабельності діяльності	>0,3	0,1167295	0,1106166	0,0062
<b>Показники аналізу потенційного банкрутства</b>				
Z - рахунок Альтмана (Б>2,99;Н 1,8-2,99;Р<1,81)		1,7303139	1,5224215	0,20789
Показник Х1		0,0768493	0,1082751	
Показник Х2		0	0	
Показник Х3		0	0	
Показник Х4		0,5197976	0,2590504	
Показник Х5		1,133667	1,155096	
Коефіцієнт вірогідності банкрутства	>1,0	0,5985006	0,8191264	-0,22063

На підставі аналізу показників фінансового стану Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва», можна зробити висновок про реальність фінансового стану підприємства. Більшість показників знаходяться в межах нормативного значення.



## ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

Повна назва підприємства	Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва»
Код ЄДРПОУ	31806946
Організаційно-правова форма	150 - Комунальне підприємство
Юридична адреса та місцезнаходження	03151, м. Київ, вул. Народного ополчення, 16
Первинна дата реєстрації установчих документів та орган реєстрації	Статут зареєстровано 19.12.2001 року Київською міською державною адміністрацією за № 2738.
№ свідоцтва про державну реєстрацію та дата видачі свідоцтва.	Серія А00 за № 004914 від 10.01.2002 р. Номер запису в єдиному державному реєстрі 1 073 120 0000 004827 Видане Солом'янською районною у м. Києві державною адміністрацією
Дата реєстрації змін та доповнень до установчих документів	25.11.2010 р № 1009
Найменування засновників	Київська міська адміністрація м. Києва, частка в Статутному капіталі 100 відсотків
Зареєстрований Статутний капітал	0,00 гривень
Тел./факс	(044) 249-09-71, (044) 249-09-90
Основні види діяльності	КВЕД: 52.21 - Допоміжне обслуговування наземного транспорту 42.11 - Будівництво доріг і автострад 45.19 - Торгівля іншими автотранспортними засобами 47.99 - Інші види роздрібної торгівлі поза магазинами 68.20 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна 71.12 - Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах
Розрахунковий рахунок	
Середня кількість працівників	338
Система оподаткування підприємства	На загальних підставах
Служба Державної податкової служби	ДПІ Солом'янського району м. Києва
Спеціалізовані підрозділи	Немає
Ліцензії, дозволи та інші	Ліцензія для проведення господарської діяльності будівництва об'єктів IV і V категорій складності, видану державною архітектурно-будівельною інспекцією України строком з 11.10.2016 р. до 11.10.2021 р. Реєстраційний запис 2013031149 від 16.03.2017 р. Державна архітектурно-будівельна інспекція України.



## ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

**Повна назва:** Товариство з обмеженою відповідальністю «МАЛТИКОМ».

**Юридична адреса:** 03062, м. Київ, вул. Кулібіна, буд. 11 - А, оф. 202

**Код за ЄДРПОУ – 30777206,**

**Відомості про Товариство з обмеженою відповідальністю «МАЛТИКОМ» внесені до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (далі – Реєстр) за номером реєстрації в Реєстрі: 2409 до наступних розділів:**

«Суб'єкти аудиторської діяльності»; «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

**Дата та номер рішення АПУ про внесення до переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту:** 30.01.2020 за № 29/6.

**Тел./факс:** (044) 206-10-92.

**Основні відомості про умови Договору на проведення аудиту:** Договір на виконання завдання з надання впевненості, що є аудитом фінансової звітності № 1-24/01-2022 від 24.01.2021

**Дата початку проведення аудиту:** 24.01.2021

**Дата закінчення проведення аудиту:** 25.05.2022

**Період перевірки:** з «01» січня 2021 року по «31» грудня 2021 року

**Аудитори, що брали участь у аудиторській перевірці:**

- Бадишева Наталія Іванівна (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 101175), що діє на підставі: сертифікату аудитора серії А №004234, виданого за рішенням Аудиторської палати України від 15.06.2000 р.

- Майдебура Надія Григорівна (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 101178), що діє на підставі: сертифікату аудитора серії А №004240, виданого за рішенням Аудиторської палати України від 15.06.2000 р

**Електронна адреса (e-mail):** maltikom@i.ua. **Телефон:** (044) 206-10-92

**Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є:**

**Незалежний аудитор**

Наталія БАДИШЕВА

**Сертифікат аудитора серії А № 004234 від 15.06.2000**

**Директор**

**ТОВ «МАЛТИКОМ»**

(Сертифікат аудитора серії А №004234 від 15.06.2000

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 101175)



Наталія БАДИШЕВА

**Адреса аудитора:**

03062, м. Київ, вул. Кулібіна, буд. 11 - А, оф. 202

**Дата надання звіту:** 25 травня 2022 року

**Додатки:**

1. Фінансова звітність Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» за 2021 рік:

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



Підприємство **Комунальне підприємство "Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м.Києва"** Дата (рік, місяць, число) **2022 01 01**  
за ЄДРПОУ **31806946**

Територія **м.Київ Солом'янський район** за КАТОТТГ **1**  
за КОПФГ **150**

Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство** за КВЕД **52.21**

Вид економічної діяльності **Допоміжне обслуговування наземного транспорту**

Середня кількість працівників **2 338**

Адреса, телефон **вулиця Народного Ополчення, буд. 16, 03151, Україна** **2490970**

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку **v**  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2022	01	01
31806946		
UA80000000000980793		
150		
52.21		

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на **31 грудня 2021** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

<b>А К Т И В</b>	<b>Код рядка</b>	<b>На початок звітного періоду</b>	<b>На кінець звітного періоду</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	-	10
первісна вартість	1001	-	13
накопичена амортизація	1002	-	3
Незавершені капітальні інвестиції	1005	9	5
Основні засоби	1010	111 064	121 567
первісна вартість	1011	474 996	505 773
знос	1012	363 932	384 206
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна 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	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>111 073</b>	<b>121 582</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	9 243	5 985
виробничі запаси	1101	9 243	5 985
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	578	928
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	17	28
з бюджетом	1135	576	96
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	46
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	507	717
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	37	214
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	37	214
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-



резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	58	351
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>11 016</b>	<b>8 319</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>122 089</b>	<b>129 901</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	2 910	2 910
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	2 910	2 910
Капітал у дооцінках	1405	383	248
Додатковий капітал	1410	112 258	123 581
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	79	84
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
Неоплачений капітал	1425	( 281 )	( 281 )
Видучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>115 349</b>	<b>126 542</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
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>-</b>	<b>-</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	891	2 773
розрахунками з бюджетом	1620	42	75
у тому числі з податку на прибуток	1621	25	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	14	8
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	71	12
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	50	131
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	4 989	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	683	360
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>6 740</b>	<b>3 359</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>122 089</b>	<b>129 901</b>

Керівник

Федчишин Володимир Володимирович

Головний бухгалтер

Хижняк Марія Михайлівна



1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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



Підприємство **Комунальне підприємство "Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м.Києва"** за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2022	01	01
31806946		

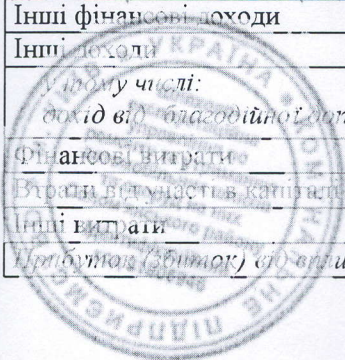
(найменування)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
за Рік 2021 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	148 752	142 449
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 134 323 )	( 125 821 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	14 429	16 628
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 408	1 199
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 13 435 )	( 12 831 )
Витрати на збут	2150	( - )	( - )
Інші операційні витрати	2180	( 20 492 )	( 18 907 )
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	( 18 090 )	( 13 911 )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	8
Інші доходи	2240	18 166	14 335
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	( - )	( - )
Витрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( - )
Прибуток (збиток) після впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-





<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	76	432
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(14)	(78)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	62	354
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>62</b>	<b>354</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	47 522	48 893
Витрати на оплату праці	2505	76 441	65 586
Відрахування на соціальні заходи	2510	16 866	14 354
Амортизація	2515	19 063	15 519
Інші операційні витрати	2520	8 358	13 207
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>168 250</b>	<b>157 559</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

Федчишин Володимир Володимирович

Головний бухгалтер

Хижняк Марія Михайлівна





Підприємство Комунальне підприємство "Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м.Києва"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
31806946		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за Рік 2021 р.**

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	153 138	153 233
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	1 884	978
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	8
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	267	160
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	305	525
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 58 880 )	( 70 444 )
Праці	3105	( 60 350 )	( 52 120 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 16 371 )	( 14 636 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 15 199 )	( 13 965 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 85 )	( 108 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 117 )	( 698 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 321 )	( 67 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 71 )	( - )
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	( 4 546 )	( 3 914 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>177</b>	<b>-175</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>	177	-175
Залишок коштів на початок року	3405	37	212
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	214	37

Керівник

Федчишин Володимир Володимирович

Головний бухгалтер

Хижняк Марія Михайлівна





Підприємство **ШЕУ Солом'янського району**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
22	01	01
31806946		

## ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2021 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал (пайовий)	У т.ч. з ко-лонки 3 не-заресстро-ваний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподі-лений прибуток (непокритий збиток)	Неопла-чений капітал	Вилучений капітал	Всього
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>2910,0</b>	<b>2910,0</b>	<b>383,0</b>	<b>112258,0</b>	<b>79,0</b>	<b>—</b>	<b>-281,0</b>	<b>—</b>	<b>115349,0</b>
<b>Коригування:</b>										
Зміна облікової політики	4005	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Виправлення помилок	4010	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші зміни	4090	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>2910,0</b>	<b>2910,0</b>	<b>383,0</b>	<b>112258,0</b>	<b>79,0</b>	<b>—</b>	<b>-281,0</b>	<b>—</b>	<b>115349,0</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>62,0</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>62,0</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>Розподіл прибутку:</b>										
Виплати власникам (дивіденди)	4200	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Відрахування до резервного капіталу	4210	—	—	—	—	5,0	-5,0	—	—	—
<b>Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства</b>	<b>4215</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>-12,0</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>-12,0</b>



Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал (пайовий) капітал	У т.ч. з кодонки 3 зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	—	—	—	42,0	—	-42,0	—	—	—
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	—	—	—	3,0	—	-3,0	—	—	—
<b>Внески учасників:</b>										
Внески до капіталу	4240	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Поташення 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	—	—	-135,0	11278,0	—	—	—	—	11143,0
Разом змін у капіталі	4295	—	—	-135,0	11323,0	5,0	—	—	—	11193,0
Залишок на кінець року	4300	2910,0	2910,0	248,0	123581,0	84,0	—	-281,0	—	126542,0



Керівник

*(Signature)*  
(підпис)

Головний бухгалтер

*(Signature)*  
(підпис)

В.В.Федчишин

(ініціали, прізвище)

М.М. Хижняк

(ініціали, прізвище)

1801002

Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню та спорудничих шкільних Солюмських району м. Соломиївки Київської області

31608946

Діяє (вік місяців, років)

33	41	01
Код		



Коди	
2021	12 31
31806946	
UA80000000000980793	
1005	
150	
52.21	

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОРТГ 1

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Підприємство м.Київ Солом'янський район

Територія м.Київ Солом'янський район

Орган державного управління

Організаційно-права форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

Комунальне підприємство "Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та за ЄДРПОУ

споруд на них Солом'янського району м.Києва"

м.Київ Солом'янський район

Орган державного управління

Організаційно-права форма господарювання

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 +, уцінка -)			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	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	-	-	13	-	-	-	-	3	-	-	-	13	3	-	-
Гудвіл	080	-	-	13	-	-	-	-	3	-	-	-	13	3	-	-
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності														
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів														
		вартість створених підприємством нематеріальних активів														
3 рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань														
3 рядка 080 графа 15	15	написання амортизації нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності														

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

1 - Коэффициент амортизации (пропорция между 14 графой и графой 15)



II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Витрати від зменшення корисності		Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі					
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісною (пероціненою) вартістю	зносу	первісною (пероціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	421931	335114	9395	-	-	-	-	12559	-	7397	1219	438723	348892	-	-	-	603
Машини та обладнання	130	1190	454	9	-	-	-	-	156	-	-	-	1199	610	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	50618	27193	13059	-	-	-	-	5463	-	-	-	63677	32656	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	376	327	92	-	-	-	-	20	-	-	-	468	347	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	581	544	-	-	-	-	-	32	-	-	-	581	576	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	300	300	830	-	-	5	5	830	-	-	-	1125	1125	-	-	-	-
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>474996</b>	<b>363932</b>	<b>23385</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>19060</b>	<b>-</b>	<b>7397</b>	<b>1219</b>	<b>505773</b>	<b>384206</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>622</b>	<b>603</b>

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

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

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, однієї за справедливою вартістю

(261)	-
(262)	-
(263)	-
(264)	214474
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	-
(268)	-
(269)	-



### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року	
		3	4	4	5
<b>I</b>	2	3	4	4	5
Капіталь-не будівництво	280	-	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	5	5	5	5
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-	-
Інші	330	-	-	-	-
<b>Разом</b>	340	5	5	5	5

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

(341)  
(342)

### IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року	
		3	4	довгострокові	поточні
<b>I</b>	2	3	4	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>	420	-	-	-	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:  
за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованого собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:  
за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованого собівартістю (426)

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



V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи		Витрати	
		1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>					
Операційна оренда активів	440		223		13
Операційна курсова різниця	450		-		-
Реалізація інших оборотних активів	460		317		317
Штрафи, пені, неустойки	470		-		266
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		-		160
Інші операційні доходи і витрати	490		868		19736
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491		X		-
непродуктивні витрати і втрати	492		X		-
<b>B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>					
асоційовані підприємства	500		-		-
дочірні підприємства	510		-		-
спільну діяльність	520		-		-
<b>V. 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		18166		-
Безоплатно одержані активи	610		-		X
Списання необоротних активів	620		X		-
Інші доходи і витрати	630		-		-

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

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товаробічними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)

-

(632)

-

%

(633)

-







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	2445	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	762	-	-
Тара і тарні матеріали	830	2	-	-
Будівельні матеріали	840	836	-	-
Запасні частини	850	1304	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малючінні та швидкозношувані предмети	880	636	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>5985</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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



ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	928	507	145	276
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) - \_\_\_\_\_  
(952) - \_\_\_\_\_

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
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
І	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	14
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	14
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	14
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
І	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	19063
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 за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
<b>Довгострокові біологічні активи – усього</b>																
в тому числі:																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи – усього</b>																
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування  
залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість  
поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,  
утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

(1431)

(1432)

(1433)







Прошито, пронумеровано та скріплено  
пілписом і печаткою (217)

*Врагує*

аркуші

Директор ТОВАРИСТВА «МАЛТИКОМ»  
ВІДПОВІДАЛЬНИЙ ДИР.

Наталія БАУРАКІНА  
М.П.

