

**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 2022 року**

**КОД ЄДРПОУ: 31806946**

**2023 рік**

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

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

тел./факс 044 206-10-92, 093-580-54-49

## 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 2022 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 звітів*

м. Київ

10 квітня 2023 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 зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2022 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 2022 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 думки 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.

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, відобразити в бухгалтерському обліку переоцінку таких об'єктів – в періоді визначення справедливої вартості – до проведення експертної оцінки всієї облікової групи основних засобів.

В статті «Основні засоби» згідно з даними балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2022 року сума залишкової вартості основних засобів складає 108 316 тисяч гривень. Питома вага залишкової вартості основних засобів та інших необоротних активів в складі загальної суми активів згідно фінансової звітності складає 76,83 відсотка. Це є суттєвою статтею для даної звітності.

Згідно первинних документів та аналітичного обліку основних засобів за 2022 рік Підприємство мало наступні операції:

- вартість основних засобів введених в експлуатацію - 2 942 тисяч гривень;
- в т.ч. вартість основних засобів отриманих безоплатно - 2 851 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 – 0 тис. гривень
- 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 264386 тис. гривень.

Станом на 31.12.2022 в Балансі (звіт про фінансовий стан) облікована первісна вартість повністю амортизованих основних засобів 264386 тисяч гривень (51,97 % 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 31.12.2022 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.

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 2023 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 контрагентами на підтвердження їх заборгованості.

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

Фінансова звітність станом на 31.12.2022 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 2022 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 2022, 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 звичайній 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 розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались 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 записах, 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 31.12.2022 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.

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 умов, 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 вкрай 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), прийнятих в якості Національних стандартів аудиту.

Аудиторами проведена перевірка фінансових звітів із застосуванням процедур: аналіз, вибірка, порівняння фінансової інформації, оцінка ризиків, тестування та інше, що характеризують діяльність Підприємства за 2022 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 свідчення щодо існування загрози безперервності діяльності Підприємства. Фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, що передбачає здатність Підприємства реалізовувати 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 31.12.2022:**

Станом на 31.12.2022 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 2022 року ((141002/129901/\*100)-100)) на 7,87 відсотків та складають 11 101 тисяч гривень. Збільшення

активів відбулося, в основному, за рахунок збільшення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, запасів.

**Активи підприємства станом на 31.12.2022 складаються з:**

№ пункту	Код рядку балансу	Статі звітності	Залишок станом на 31.12.2022 включно по даним фінансової звітності, тис. грн.	№ Балансового рахунку аналітичного обліку	Залишок станом на 31.12.2022 включно по аналітичному обліку, грн.	Відповідність законодавству України про облік, класифікацію та розкриття інформації	
1.	1000	Нематеріальні активи	8	127 Інші нематеріальні активи Залишкова вартість	8772,00,00	НП(С)БО 8 "Нематеріальні активи", затвердженого наказом МФУ від 02.11.1999	
1.1.	1001	Нематеріальні активи Первісна вартість	13	127 Інші нематеріальні активи Первісна вартість	12900,00		
1.2.	1002	Нематеріальні активи Накопичена амортизація	5	133 Інші нематеріальні активи Накопичена амортизація	4128,00		
2.	1005	Незавершені капітальні інвестиції	8	1523 «Придбання інших необоротних матеріальних активів»	7919,16	НП(С)БО 7 "Основні засоби", затвердженого наказом МФУ від 27.04.2000 за № 92	
2.	<b>Основні засоби</b>						
2.1.	1010	Залишкова вартість	108 316	Залишкова вартість	108 315 611,94		
2.2	1011	Первісна вартість	508 715	10 «Основні засоби» 11 «Інші необоротні матеріальні активи»	507498565,58 1 216 133,51		
2.3.	1012	Знос	400 399	13 «Знос»	400 399 087,15		
3	1100	<b>Запаси</b>	25 550		25 550 003,90	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	
3.1	1101	<b>У т.ч. виробничі запаси</b>	25 550	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»	14 092 498,25 3 853 200,04 2571,85 984 631,97 4 507 785,22 89 609,91 2019706,65		
9	1125	<b>Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги</b>	3637	3611 «Розрахунки з вітчизняними покупцями»	3 636 790,85	НП(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість", затвердженого наказом МФУ від	
10	<b>Дебіторська заборгованість за розрахунками:</b>						
10.1	1130	За виданими авансами	20	631 «Розрахунки з постачальниками»	19 772,54		



10.2.	1135	З бюджетом	671 -	651 «Розрахунки за страхуванням»	670 232,31	08.10.1999 за № 237
10.3.	1155	Інша поточна дебіторська заборгованість	491	377 «Розрахунки з іншими дебіторами»	490 716,80	
11	<b>Грошові кошти та їх еквіваленти</b>					
11.1	1165	В національній валюті	887	313 «Інші рахунки в банку в національній валюті» 315 315 «Спеціальні рахунки в національній валюті»	774 213,48 113 010,00	Законодавство України про ведення розрахунково – касових операцій
12	1190	Інші оборотні активи	1414	643 «Податкові зобов'язання» 6441 «Податковий кредит за передплатами» 6442 «Неодержані податкові накладні»	402 440,22 12 838,89 999 179,95	НП(С) БО 16 "Витрати", затвердженого наказом МФУ від 31 грудня 1999 року N 318
<b>Разом активи</b>			<b>141 002</b>			

Власний капітал станом на 31.12.2022 становить 114 059 тисяч гривень, на думку аудитора в цілому класифіковано і визначено правильно, за виключення обліку Статутного капіталу.

Зменшення власного капіталу за 2022 рік (126 542- 114 059 = 12 483) на 12483 тисяч гривень відбулось за рахунок зменшення додаткового капіталу та капіталу у дооцінках.

**Власний капітал підприємства станом на 31.12.2022 за даними звітності складається з:**

№ пункту	Код рядку балансу	Статі звітності	Залишок станом на 31.12.2022 включно по даним фінансової звітності, тис. грн.	№ Балансового рахунку аналітичного обліку	Залишок станом на 31.12.2022 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	123	411 «Дооцінка (уцінка) основних засобів»	123 057,95	НП(С)БО1-НП(С)БО 34
3	1410	Додатковий капітал	111 154	422 «Інший вкладений капітал» 424«Безоплатно одержані необоротні активи» 425 «Інший додатковий капітал»	109 340,70 50 558 114,00 60 486 582,96	ПН (С)БО1-НП(С)БО 34
4	1415	Резервний капітал	153	43 «Резервний капітал»	153 536,07	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>114 059</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 міста 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 м. Києва" 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 Статний 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 2022 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 31.12.2022 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 31.12.2022 включно загальні зобов'язання Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» збільшилися у порівнянні з даними на початок 2022 року  $((26943/3359)*100)-100=702,11$  на 702,11 відсотка та складають 26 943 тисячі гривень.

Збільшення зобов'язань відбулося в основному, за рахунок збільшення поточної кредиторської заборгованості, за товари, роботи, послуги, за розрахунками з бюджетом, поточних зобов'язань та доходів майбутніх періодів.

#### **Зобов'язання підприємства станом на 31.12.2022:**

№ 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	4 654	631 «Розрахунки з постачальник.»	4653478,98	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	406 -	6411 «рахунки за податками» 6415 «ПДВ» 6416 «Податок на прибуток» 642 «Розрахунки інших обов'язків платежах»	10 751,22 287 713,10 106 068,94 800,95	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
42.2	1635	З одержаних авансів	46	3611 «Розрахунки з вітчизняними покупцями»	46 013,25	П(С)ОБ 16 «Витрати», затвердженого наказом МФУ від 31 грудня 1999 року N 318
3	1640	Поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками	-	671 «Розрахунки за нарахованими дивідендами»	-	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.
4	1645	Поточні зобов'язання за розрахунками з внутрішніх розрахунків	152	682 «Внутрішні розрахунки» 6851 «Розрахунки з іншими кредиторами»	112 602,51 39 425,20	
5	1660	Поточні забезпечення	-	47 «Забезпечення майбутніх виплат і платежів »	-	
6	1665	Доходи майбутніх	21 377	69 «Доходи	21 377 207,18	

		періодів		майбутніх періодів»		ЗУ «Про оплату праці»(Із змінами і доповненнями) від 24 березня 1995 року за N 108/95-ВР
7	1690	Інші поточні зобов'язання	308	663 «Розрахунки за лікарняними» 477 «Забезпечення мат.заохочення» 6851 «Розрахунки з іншими кредиторами»	139 468,29 34616.30 132 960,00	
<b>Разом зобов'язання</b>			<b>26 943</b>			

### Зміст статей звіту про фінансові результати станом на 31.12.2022:

Станом на 31.12.2022 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 2022 року ((172782/148752)\*100)-100)=16,154) на 16,154 відсотки.

### Склад доходів та витрат, фінансових результатів за 2022 рік

№ пункту	Код рядку звіту про фінансові результати	Статті 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)	172 782	703 «Дохід від реалізації робіт і послуг» 643,6415 «Податкові зобов'язання»	185 250 150,59 (12 467 651,81)	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	490	712 «Дохід від реалізації інших оборотних активів» 713 «Дохід від операційної оренди активів» 716 «Відшкодування раніше списаних активів» 719 «Інші доходи від операційної діяльності» 746 «Інші доходи»	31 620,00 41920,47 27200,00 372648,49 16 511,04-	
3	2220	Інші фінансові доходи	-	732 «Відсотки одержані»	-	
4	2240	Інші доходи	15 991	745 «Дохід від безоплатно отриманих активів»	1 5991600,00	
5	2050	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(153 217 )	903 «Собівартість реалізованих робіт і послуг»	153 217 121,42	НП(С)БО 16 «Витрати», затвердженого наказом МФУ від 31.12.1999 року за № 318
6	2130	Адміністративні витрати	(15 428 )	921 «Адміністративні витрати»	15 428 315,68	

7	2180	Інші операційні витрати	(19774)	9410 «Інші операційні витрати» 9411 «Інші операційні витрати»» 9412 «Інші витрати операційної діяльності» 943 «Собівартість реалізованих виробничих запасів » 949 « Інші витрати операційної діяльності»	10 240 998,64 125144,07 5 624 468,36 31947,98 3 751 924,84	НП(С)БО 9 “Запаси”, затвердженого наказом МФУ від 20.10.1999 № 246
8	2290	Фінансовий результат до оподаткування	844	79 «Фінансовий результат»	844000,00	
9	2300	Витрати (дохід) з податку на прибуток	(152)	981 «Податок на прибуток від звичайної діяльності»	151 974,00	НП(С)БО 17 "Податок на прибуток". Податковий Кодекс України
10	2350	Чистий фінансовий результат: прибуток	692	79 «Фінансовий результат»	692 026,00	

### 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 31.12.2022 на рахунках у банках Підприємства складає 887 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 2022 року відбулося зменшення власного капіталу за рахунок наступних статей: зменшено розмір додаткового капіталу на суму 12 427 тис.грн., та відбулось зменшення капіталу в дооцінках на суму 125 тис.грн.

За підсумками 2022 року Підприємство отримало прибуток в сумі 692 тисячі гривень та розподілило наступним чином:

- відрахування до резервного капіталу – 69 тис.грн.;
- сума чистого прибутку на створення спеціальних фондів – 588 тис.грн.;
- сума чистого прибутку на матеріальне заохочення -35 тис.грн.;

Власний капітал на кінець звітного періоду складає - 114 059 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 2022 року, затверджена і підписана управлінським персоналом в особі начальника Підприємства та головним бухгалтером до випуску 22.02.2022.

## ІНША ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ

### Аналіз показників фінансової звітності

Показники платоспроможності та фінансової стійкості наведено в таблиці.

№	Показники	Розрахунок показників 1. <u>Показники ліквідності</u>	Оптимальне значення	Фактичне значення	
				на 31.12.2021	на 31.12.2022
1	Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності)	Оборотні активи (р.1195)/Поточні зобов'язання (р.1695)	> 1	2,47	1,21
2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	Оборотні активи (р.1195) -Запаси (р.1100-р.1110) / Поточні зобов'язання (р.1695)	0,6-0,8	0,69	0,26
3	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Грошові кошти та їх еквіваленти (р.1165- р.1167)/ Поточні зобов'язання (р.1695)	0,2-0,35	0,06	0,03
2. <u>Показники фінансової стійкості</u>					
4	Коефіцієнт автономії (платоспроможності, фінансової незалежності)	(Власний капітал (р.1495) / Підсумок балансу (р.1900)	> 0,5	0,97	0,81
5	Коефіцієнт фінансової стабільності	(Власний капітал (р.1495) / загальна сума зобов'язань ( р.1695)	> 1	37,67	4,23

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	<b>Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва»</b>
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 місті Києві державною адміністрацією
Дата реєстрації змін та доповнень до установчих	25.11.2010 р № 1009

документів	
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 роздрібною 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	351
Система оподаткування підприємства	На загальних підставах
Орган Державної податкової служби	ДПІ Солом'янського району м. Києва
Філії, відокремлені підрозділи	Немає
Ліцензії, дозволи та інші	Ліцензія для проведення господарської діяльності з будівництва об'єктів IV і V категорій складності, видану державною архітектурно-будівельною інспекцією України від 11.10.2016 (безстрокова). Реєстраційний запис 2013031149 від 16.03.2017 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

№ 1-27/01-2023 від 27.01.2023.

**Дата початку проведення аудиту:** 27.01.2023;

**Дата закінчення проведення аудиту:** 10.04.2023.

**Період перевірки:** з «01» січня 2022 року по «31» грудня 2022 року.

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

- Бадішева 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

- Майдебуря 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

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

**Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є: незалежний аудитор (сертифікат аудитора серії А № 004234 від 15.06.2000) БАДИШЕВА Н.І.**

**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: 10 квітня 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 2022 рік:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма №1) станом на 31.12.2022,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2) за 2022 рік,
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма № 3) за 2022 рік,
- Звіт про власний капітал (форма № 4) за 2022 рік,
- Примітки до річної фінансової звітності (форма № 5) за 2022 рік.



## Додаток 1

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

Підприємство	<b>ШЕУ Солом'янського району</b>	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
Територія	<b>М.КИЇВ</b>	за ЄДРПОУ	23	01	01
Організаційно-правова форма господарювання	<b>Комунальне підприємство</b>	за КАТОТТГ <sup>1</sup>	<b>31806946</b>		
Вид економічної діяльності	<b>Допоміжне обслуговування наземного транспорту</b>	за КОПФГ	<b>UA80000000000980793</b>		
Середня кількість працівників <sup>2</sup>	<b>351</b>	за КВЕД	<b>150</b>		
Адреса, телефон	<b>03151, м.Київ вул. Народного ополчення, 16 0442490970</b>				
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 01.01.2023 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи:	1000	10	8
первісна вартість	1001	13	13
накопичена амортизація	1002	3	5
Незавершені капітальні інвестиції	1005	5	8
Основні засоби:	1010	121567	108316
первісна вартість	1011	505773	508715
знос	1012	384206	400399
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	—	—
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>121582</b>	<b>108332</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	5985	25550
в т.ч.: виробничі запаси	1101	5985	25550
незавершене виробництво	1102	—	—
готова продукція	1103	—	—
товари	1104	—	—
Поточні біологічні активи	1110	—	—
Векселі одержані	1120	—	—
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	928	3637
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	28	20
з бюджетом	1135	96	671
у тому числі з податку на прибуток	1136	46	—
Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів	1140	—	—
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	—	—
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	717	491
Поточні фінансові інвестиції	1160	—	—
Гроші та їх еквіваленти	1165	214	887
в т.ч.: готівка	1166	—	—
рахунки в банках	1167	214	887
Витрати майбутніх періодів	1170	—	—
Інші оборотні активи	1190	351	1414
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>8319</b>	<b>32670</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>129901</b>	<b>141002</b>

## Продовження додатка І

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2910	2910
<i>у т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу</i>	1401	2910	2910
Капітал у дооцінках	1405	248	123
Додатковий капітал	1410	123581	111154
Резервний капітал	1415	84	153
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	—	—
Неоплачений капітал	1425	(281)	(281)
Вилучений капітал	1430	—	—
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>126542</b>	<b>114059</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	—	—
Довгострокові кредити банків	1510	—	—
Інші довгострокові зобов'язання	1515	—	—
Довгострокові забезпечення	1520	—	—
Цільове фінансування	1525	—	—
<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	2773	4654
розрахунками з бюджетом	1620	75	406
у тому числі з податку на прибуток	1621	—	106
розрахунками зі страхування	1625	—	—
розрахунками з оплати праці	1630	—	—
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	8	46
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	12	—
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	131	152
Поточні забезпечення	1660	—	—
Доходи майбутніх періодів	1665	—	21377
Інші поточні зобов'язання	1690	360	308
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>3359</b>	<b>26943</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>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>129901</b>	<b>141002</b>

Керівник

Головний бухгалтер

В.В.Федчишин  
(ініціали, прізвище)М.М.Хижняк  
(ініціали, прізвище)

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць на території територіальних громад

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

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
23	01	01
31806946		

Підприємство ШЕУ Солом'яньського району  
(найменування)

**Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)  
за 2022 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	172782	148752
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(153217)	(134323)
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	19565	14429
збиток	2095	—	—
Інші операційні доходи	2120	490	1408
Адміністративні витрати	2130	(15428)	(13435)
Витрати на збут	2150	—	—
Інші операційні витрати	2180	(19774)	(20492)
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	—	—
збиток	2195	(15147)	(18090)
Доход від участі в капіталі	2200	—	—
Інші фінансові доходи	2220	—	—
Інші доходи	2240	15991	18166
<i>в т.ч. дохід від благодійної допомоги</i>	2241	—	—
Фінансові витрати	2250	—	—
Витрати від участі в капіталі	2255	—	—
Інші витрати	2270	—	—
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	844	76
збиток	2295	—	—
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-152	-14
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	—	—
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	692	62
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>	—	—
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	692	62

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	51564	47522
Витрати на оплату праці	2505	75962	76441
Відрахування на соціальні заходи	2510	16328	16866
Амортизація	2515	16195	19063
Інші операційні витрати	2520	28370	8358
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>188419</b>	<b>168250</b>

## 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



В.В.Федчишин  
(ініціали, прізвище)

М.М.Хижняк  
(ініціали, прізвище)

Підприємство ШЕУ Солом'янського району  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
23	01	01
31806946		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 2022 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код рядка	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	6010,0	153138,0
Повернення податків і зборів	3005	—	—
у тому числі податку на додану вартість	3006	—	—
Цільового фінансування	3010	197714,0	1884,0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	—	—
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	38,0	—
Надходження від повернення авансів	3020	2,0	—
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	—	—
Надходження від операційної оренди	3040	50,0	267,0
Інші надходження	3095	1115,0	305,0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(109021,0)	(58880,0)
Праці	3105	(60210,0)	(60350,0)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(16984,0)	(16371,0)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(15375,0)	(15722,0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(12,0)	(71,0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	—	—
Інші витрачання	3190	(2654,0)	(4023,0)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>673,0</b>	<b>177,0</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	—	—
Інші надходження	3250	—	—
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	—	—
необоротних активів	3260	—	—
Виплати за деривативами	3270	—	—
Інші платежі	3290	—	—
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
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	—	—
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>673,0</b>	<b>177,0</b>
Залишок коштів на початок року	3405	214,0	37,0





Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з колонки 3 незареєстрований 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	—	—	—	588,0	—	-588,0	—	—	—
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	—	—	—	—	—	-35,0	—	—	-35,0
<b>Внески учасників:</b>										
Внески до капіталу	4240	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Погашення заборгованості з капіталу	4245	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>Вилучення капіталу:</b>										
Викуп акцій (часток)	4260	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Вилучення частки в капіталі	4275	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші зміни в капіталі	4290	—	—	-125,0	-13015,0	—	—	—	—	-13140,0
Разом змін у капіталі	4295	—	—	-125,0	-12427,0	69,0	—	—	—	-12483,0
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>2910,0</b>	<b>2910,0</b>	<b>123,0</b>	<b>111154,0</b>	<b>153,0</b>	<b>—</b>	<b>-281,0</b>	<b>—</b>	<b>114059,0</b>

Керівник

Головний бухгалтер



В.В.Федчишин  
(ініціали, прізвище)

М.М.Хижняк  
(ініціали, прізвище)

31 01 07



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України 29.11.2000 № 302  
(у редакції наказу від 28.10.2003 № 602 зі змінами,  
внесеними наказом Міністерства фінансів України  
від 09.07.2021 року №385)

Підприємство **Комунальне підприємство "Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та за ЄДРПОУ споруд на них Солом'янського району м.Києва"**  
Територія **м.Київ Солом'янський район**  
Орган державного управління  
Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**  
Вид економічної діяльності **Допоміжне обслуговування наземного транспорту**  
Одиниця виміру: **тис.грн.**

Дата (рік, місяць, число)

за КАТОТТГ<sup>1</sup>

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2023	01	31
31806946		
UA80000000000980793		
1005		
150		
52.21		

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 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		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	13	3	-	-	-	-	-	2	-	-	-	13	5
Разом	080	13	3	-	-	-	-	-	2	-	-	-	13	5
Гудвіл	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) -

3 рядка 080 графа 5 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		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансового орендою		передані в операційну оренду	
															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	438723	348892	-	-	-	-	-	10366	-	-	-	438723	359258	-	-	622	603
Машини та обладнання	130	1199	610	-	-	-	-	-	138	-	-	-	1199	748	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	63677	32656	2851	-	-	-	-	5560	-	-	-	66528	38216	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	468	347	-	-	-	-	-	33	-	-	-	468	380	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	581	576	-	-	-	-	-	5	-	-	-	581	581	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1125	1125	91	-	-	-	-	91	-	-	-	1216	1216	-	-	-	-
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>505773</b>	<b>384206</b>	<b>2942</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16193</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>508715</b>	<b>400399</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	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	264386
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	91	8
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>91</b>	<b>8</b>

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

(341)

-

(342)

-

### IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -  
 за справедливою вартістю (422) -  
 за амортизованою собівартістю (423) -

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

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

## V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	42	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	32	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	86
Інші операційні доходи і витрати	490	416	19688
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	15991	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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 гр. 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів

(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	14184	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	3853	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	985	-	-
Запасні частини	850	4508	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	2020	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>25550</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921) -

переданих у переробку

(922) -

оформлених в заставу

(923) -

переданих на комісію

(924) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) -

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

(926) -

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

### IX. 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
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	3637	3436	4	197
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1182	692	-	490

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

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

### X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

### XI. 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	-

## XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	152
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	152
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	152
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	-

## XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	16195
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 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
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи – усього</b> в тому числі:	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	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість (1432) -

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені (1433) -

законодавством обмеження права власності

**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	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	1500	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соя	1512	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соняшник	1513	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
ріпак	1514	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
картопля	1516	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	1520	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
свиней	1532	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
молоко	1533	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
вовна	1534	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
яйця	1535	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
продукція рибиництва	1538	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
	1539	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	1540	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-

Керівник

Федчишин Володимир Володимирович

Головний бухгалтер

Хижняк Марія Михайлівна



1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

