

Zeller

International Accounting Firm

Zeller, LLC

Ukraine, 01033, Kyiv

Shota Rustaveli street, 31-B

office 26

Registration No. 2904 in Register of auditors and audit entities,
Section of audit entities that have the right to conduct statutory audit of financial statements

t +380 67 465 33 44

+380 50 203 52 66

@ akoexperts@ukr.net

www.zeller.ua

www.ako.kiev.ua

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат:

Департаменту комунальної власності м. Києва

Керівництву Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Оболонського району м. Києва»

I. ЗВІТ ЩОДО 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 ОБОЛОНСЬКОГО РАЙОНУ» М. КИЄВА, ЄДРПОУ 05465258, (далі по тексті - КП ШЕУ Оболонського району або Підприємство), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на кінець дня 31.12.2022 року, Звіту про фінансові результати за 2022 рік (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів за 2022 рік (за прямим методом), Звіту про власний капітал за 2022 рік, приміток до фінансової звітності (далі – річна фінансова звітність, фінансові звіти).

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства станом на 31 грудня 2022 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положень стандартів бухгалтерського обліку (ПСБО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Ми звертаємо увагу, що станом на 31.12.2022 року на балансі Підприємства обліковуються основні засоби первісна вартість, яких складає 488 669 тис. грн., залишкова вартість 197 771 тис. грн., знос — 290 898 тис. грн. Основні засоби, первинною вартістю 129 368 тис. грн., що складає 26% від загальної вартості основних засобів повністю амортизовані, Підприємство не прийняло рішення щодо невідповідності таких активів критеріям визнання або щодо їх переоцінки, чим порушено вимоги НП(С)БО 7 «Основні засоби». На нашу думку, вплив зміни в оцінках може бути значним, проте не всеохоплюючими для фінансової звітності Підприємства.

Ми звертаємо увагу, що згідно даних єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (далі ЄДР), зареєстрований статутний капітал Підприємства становить 0,00 грн. В діючій редакції статуту Підприємства, розмір статутного капіталу становить 0,00 грн. Аудиторська Компанія «ЗЕЛЛЕР», Товариство з обмеженою відповідальністю, Україна, 01033, Київ, вулиця Шота Руставелі, 31Б, офіс 26. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, Розділ суб'єктів аудиторської діяльності, відиальність право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності 2904.

капіталу не визначений. Однак, рішенням Київської міської ради від 09.10.2014 року №282/282 «Про збільшення розміру статутного капіталу комунальних підприємств, які входять до складу комунальної корпорації «Київавтодор» (далі - Рішення 282) Комунальному підприємству «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Оболонського району» м. Кисва збільшено статутний капітал до 2 150 000,00 (два мільйони сто п'ятдесят тисяч грн. 00 коп.) гривень. Підприємство без внесення відповідних змін до ЄДР щодо статутного капіталу у своїй фінансовій звітності визначило зареєстрований капітал за Рішенням 282, а неоплачений капітал з урахуванням фактичного надходження коштів на його поповнення у розмірі 192 тис. грн. На нашу думку, Підприємству необхідно привести у відповідність статутні документи та здійснити внесення відповідних змін до ЄДР.

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 компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними 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.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо вашу увагу на отриману відповідь від Підприємства на запит аудиторів щодо подій, які відбувалися у звітному періоді та діють після дати балансу щодо оцінка здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність. Фінансова звітність станом на 31.12.2022 року складена на основі припущення про безперервність діяльності. З першої половини 2021 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво вплинуло на економічне становище як України, так і світу в цілому. Значна кількість компаній в країні вимушені припинити або обмежувати свою діяльність на невизначений час. На дату підготовки цієї фінансової звітності Підприємство визначило, що ці події є некоригуючими по відношенню до фінансової звітності станом на 31.12.2022 року. Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість наслідків пандемії, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності підприємства в майбутніх періодах. Заходи, що вживаються по всьому світу з метою боротьби з поширенням COVID-19, призводять до необхідності обмеження ділової активності. Керівництво підприємства уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на підприємство. Ці події та умови створюють рівень невизначеності та ризику, з яким підприємство не стикалося раніше, і, можливо, можуть призвести до відповідних наслідків для фінансової звітності.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ми звертаємо вашу увагу на отриману відповідь від Підприємства на запит аудиторів щодо подій, які відбулися у звітному періоді та діють після дати балансу, у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України, було запроваджено воєнний стан, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України "Про правовий режим воєнного стану" відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 р. № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні".

Підприємство планує працювати в рамках своїх основних контрактів, укладених згідно чинного законодавства, виконувати заходи по забезпеченню безпечного руху транспорту та пішоходів по закріпленій шляховій мережі, виконання необхідного комплексу робіт з

технічного нагляду, утримання та ремонту шляхів, вуличної зливної каналізації та інших споруд та ін. у відповідності до Статуту Підприємства.

Війна може вплинути на здатність Підприємства забезпечити організацію роботи, ведення бухгалтерського обліку та фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій. Економічні наслідки війни можуть вплинути на безперервність діяльності підприємства. У випадку суттєвих змін у діяльності Підприємства, або у випадку подовження воєнного (надзвичайного) стану в країні, або настання інших подій, які суттєво вплинуть на діяльність Підприємства, управлінський персонал буде оцінювати вплив цих подій на діяльність Підприємства, а також приймати рішення про необхідність коригування даних фінансової звітності та оприлюднення такої інформації.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

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 враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

За винятком питання, зазначеного в розділах «Основа для думки із застереженням» та «Пояснювальний параграф», ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які слід відобразити в нашому звіті.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал КП ШЕУ Оболонського району несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року.

Інша інформація складається з наступних звітів:

- Звіт про виконання річного фінансового плану за 2022 рік, підготовленого відповідно до пункту 3 розпорядження КМДА від 01.11.2001 року № 2323 (зі змінами).

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Звіт про виконання річного фінансового плану за 2022 рік

Підприємство підготувало Звіт про виконання річного фінансового плану за 2022 рік. У Звіті про виконання річного фінансового плану за 2022 рік, за виключенням впливу питань викладених у розділах «Основа для думки із застереженням» та «Пояснювальний параграф», ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого Звіту незалежного аудитора.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, був проведений іншим аудитором (АУДИТОРСЬКА ФІРМА У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОДІ АУДИТ ЕШЮРЕНС", ЄДРПОУ 43997492),

наш 07 липня 2022 року висловив модифіковану думку (думку із застереженням) про дану звітність Товариства.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за подання цієї фінансової звітності відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ✓ ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- ✓ отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- ✓ оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- ✓ доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми

повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

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

Ми також надіємо 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 застосовно, 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 нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли 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 і нормативних актів

Змістовна частина

1. Розкриття інформації про облік основних засобів, МНМА, нематеріальних активів та їх зносу.

Майно КП ШЕУ Оболонського району є комунальною власністю територіальної громади м. Києва і закріплено за ним на праві повного господарського відання. Підприємство володіє, користується та розпоряджається зазначеним майном, вчиняючи щодо нього будь-які дії, передбачені чинним законодавством України. Майно підприємства становлять основні фонди, нематеріальні активи та обігові кошти, а також інші матеріальні та фінансові ресурси, вартість яких відображається у його самотійному балансі.

Необоротні активи є суттєвою складовою активів балансу, до складу яких входять нематеріальні активи, капітальні інвестиції, основні засоби та малоцінні необоротні активи.

Інвентаризація

Інвентаризацією активів та пасивів Балансу (Звіту про фінансовий стан) встановлено: вступні залишки на початок звітного періоду змін не зазнали і відповідають даним бухгалтерського обліку по синтетичним та аналітичним рахункам станом на 01 січня 2022 року та ідентичні показникам підтвердженої фінансової звітності за попередній рік, що закінчився на дату 31 грудня 2021 року. виправлення помилок за попередні звітні періоди підприємство не проводило.

Підприємство перед складанням річної фінансової звітності згідно наказу провело інвентаризацію майна, що обліковується на балансі підприємства станом на 01.12.2022 року

Результати інвентаризації оформлені Протоколом інвентаризаційної комісії, який затверджений керівником підприємства. Результати інвентаризації відображені і бухгалтерському обліку підприємства.

Інвентаризація проведена з дотриманням вимог «Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань», затвердженого наказом Мініфіну № 879 від 02.09.2014 р. та зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 30.10.2014 р. за № 1365/26142. Відповідальність за результати інвентаризації покладається на керівництво підприємства та членів інвентаризаційної комісії.

Аудитори не спостерігали за річною інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, так як дата проведення інвентаризації передувала даті договору на аудит, але на підприємстві що процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій ми висловили довіру, згідно вимог МСА. Нами були виконані альтернативні процедури, які обґрунтовують думку, що ці активи та зобов'язання наявні.

Нематеріальні активи – актив, який не має матеріальної форми, може бути ідентифікований та утримується підприємством з метою використання протягом періоду понад один рік (або одного операційного циклу, якщо він довший за рік) у своїй діяльності. Амортизація нематеріальних активів нараховується за кожним окремим об'єктом із застосуванням прямолінійного методу. Протягом 2022 року зміни методу амортизації нематеріальних активів підприємства не відбувалось, переоцінка первісної вартості не здійснювалась, перегляду терміну корисного використання нематеріальних активів не було.

Облік нематеріальних активів відповідає П(С)БО 8 «Нематеріальні активи», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 18 жовтня 1999 року №242 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02 листопада 1999 року за №750/4043, зі змінами та доповненнями та обліковій політиці підприємства. Суттєвих ризиків не відбувалось.

Основні засоби визнавались відповідно до облікової політики підприємства за вартісним критерієм визначеним п.п. 14.1.138 ПКУ понад 6000 грн., а після внесення змін до п.14.138 ПКУ з 23.05.2020 року за вартістю понад 20 000 грн. та із строком корисного використання понад один рік.

Синтетичний облік основних засобів організовано з урахуванням джерел фінансування: за рахунок бюджетного фінансування (отримані безоплатно) та придбані за власні кошти.

Основні засоби відображені за балансовою вартістю, яка сформована з первісної вартості, суми дооцінки та за мінусом накопиченого зносу, визначеного згідно з правилами прямолінійного методу амортизації на помісячній основі протягом терміну їх корисного використання, у відповідності до облікової політики підприємства щодо всіх груп основних засобів.

Інформація про основні засоби достовірно і повно розкрита у Примітках (Ф-5) до річної фінансової звітності за 2022 рік та у Пояснювальній записці до фінансової звітності за 2022 рік.

В тис. грн.	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	МНМА	Всього
Первинна вартість							
на 01.01.2022 р.	401561	36787	37701	839	1679	1843	480 410
накопичення	6687	444	1009	-	81	107	8 328
переоцінка	-	-	-	-	-	-	-
вибуття	-	(21)	-	(1)	(5)	(42)	(69)
на 31.12.2022 р.	408 248	37 210	38 710	838	1 755	1 908	488 669
Нарахований знос та							

Залишки на початок року	230 598	15 352	18 822	445	219	1 843	276 279
Залишки на кінець року	7 439	2 526	2 966	85	117	107	13 260
Всього	-	-	-	-	-	-	-
Залишки на початок року	-	(21)	-	(11)	(5)	(42)	(69)
Залишки на кінець року	30	394	1004	-	-	-	1428
Всього	247 087	18 251	22 792	529	331	1 908	290 808

На балансі підприємства станом на 31.12.2022 року обліковується первісна вартість повністю амортизованих основних засобів в сумі 129 368 тис. грн.

На думку аудитора, облік основних засобів та інших необоротних матеріальних активів забезпечено в розрізі субрахунків, в тому числі і безоплатно отриманих, та здійснюється відповідно до вимог П(С)БО 7 «Основні засоби», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27 квітня 2000р. № 92 (zareєстровано в Міністерстві юстиції України 18 травня 2000 р. за №288/4509), зі змінами та доповненнями.

2. Розкриття інформації про облік оборотних активів

Запаси

Порядок визнання та оцінка запасів відповідає вимогам П(С)БО 9 «Запаси», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 20 жовтня 1999р. №246 (zareєстровано в Міністерстві юстиції України 02 листопада 1999 р. за № 751/4044).

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування. Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Вироблені запаси обліковуються за виробничою собівартістю.

При вибутті запасів застосовується метод ФІФО, який базується на припущенні, що запаси використовуються в тій послідовності, у якій вони надходили на підприємство, з урахуванням транспортно-заготівельних витрат.

За даними балансу підприємства залишки запасів склали:

В тис. грн.	Код рядка	на 01.01.2022р.	на 31.12.2022р.
Запаси	1100	8 313	31 440

Дані балансу підтвержені даними бухгалтерського обліку, склад запасів за даними обліку включає:

Запаси, в тис. грн.	На 01.01.2022р.	На 31.12.2022р.
Виробничі запаси		
в тому числі:	7 774	30 728
Сировина й матеріали	4 329	25 515
Паливо	2016	3 203
Запасні частини	1341	1 889
Інші матеріали	88	121
Малопцінні та швидкозношувані предмети	539	712
Всього:	8 313	31 440

Списання паливно-мастильних матеріалів у перевірочному періоді здійснювалось керуючись нормами витрат по кожному транспортному засобу, які розроблені у відповідності до нормативів, затверджених наказом Міністерства транспорту України від 10.02.1998 року N 43. (із змінами та доповненнями), наказом Державної служби автомобільних доріг України від 14.03.2007 року №107 (із змінами та доповненнями) та затвержені наказом по підприємству.

Поточна дебіторська заборгованість

Визначення та оцінка дебіторської заборгованості відповідає вимогам П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08 жовтня 1999р. № 237, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 25 жовтня 1999р. за №725/4018.

Поточна дебіторська заборгованість за даними балансу становить:

В тис. грн.	Код ридака	на 01.01.2022 р.	на 31.12.2022 р.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	548	935
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1130	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	70	26
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	282	802
Інші оборотні активи	1190	2 580	2 403
Всього:		3 480	4 166

Дебіторська заборгованість за товари, роботи послуги включена до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю яка визнається справедливою вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів із застосуванням методу абсолютної суми сумнівності та на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Контрагент (найменування підприємства (організації))	Дата та № договору	Предмет договору	Сума заборгованості тис. грн.	Період виникнення заборгованості				
				до 30 днів	від 1 до 3 міс.	від 3 до 6 міс.	від 6 до 12 міс.	від 1 до 3 років
Автомагістраль-Південь ТОВ			170	170				
Кабінетенерго КП			301	301				
Кабінетхбюд ПП			83	83				
Сучасна транспортна інфраструктура ТОВ			80	80				
Термосантехсервіс ТОВ			62	62				
Інше			239					
Всього за первісною вартістю			935					
Надходило Резерв сумнівності								
Всього за справедливою вартістю			935					

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на 31.12.2022 року в сумі 26 тис. грн. є поточною, в тому числі: військовий збір 3 тис. грн., по податку з доходів фізичних осіб 23 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2022 року включена до підсумку балансу в сумі 802 тис. грн., яка є поточною і сформувалась по розрахунках з ФССУ за лікарняні 158 тис. грн., за страхуванням (ЄСВ) 267 тис. грн., по розрахунках по претензіях 110 тис. грн., по розрахунках з іншими дебіторами 267 тис. грн.

6. Облік коштів та розрахунків

Грошові кошти та їх еквіваленти

В балансі у рядку 1165 Балансу станом на 31.12.2022 року відображено залишок грошових коштів та їх еквівалентів в національній валюті в сумі 1618 тис. грн., які представлені залишками грошових коштів на банківських рахунках, підтверджені виписками банку та даними бухгалтерського обліку, а саме:

Вид руху грошових коштів	№ рахунку	на 31.12.2022 р. (тис. грн.)
Укравіанська банківська система		
Українська банківська система		
Україна (електронічний розрахунок на довільну вартість.)		3

Інформація про грошові потоки достовірно відображена у Звіті про рух грошових коштів за 2022 рік, складеного за прямим методом.

Усі розрахункові операції здійснюються з дотриманням вимог «Інструкції про розрахунки в Україні в національній валюті», затвердженої Постановою НБУ від 21.01.2004р. №22 зі змінами та доповненнями.

Майбутні витрати

На звітну дату витрати майбутніх періодів згідно рядка 1170 Балансу становлять 386 тис. грн., які представлені передплатами періодичних видань 7 тис. грн., страхування водіїв від аварійного випадку 356 тис. грн., та витрати з купівлі та обслуговування програмного забезпечення 23 тис. грн.

Відшкодування акційою ставком на 31.12.2022 року складають 2403 тис. грн., які сформовані з податкових накладних в розмірі 2403 тис. грн., які є поточними.

Визнання інформації про поточні зобов'язання

Визнання та оцінка зобов'язань відповідає вимогам П(С)БО 11 «Зобов'язання», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31 січня 2000 року № 20, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 11 лютого 2000 року за №85/4306.

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення.

Поточна кредиторська заборгованість за даними балансу становить:

В тис. грн.	Код рядка	на 01.01.2022 р.	на 31.12.2022 р.
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	2 752	325
за розрахунками з бюджетом	1620	2 162	2 054
за розрахунками зі страхування	1625	-	-
за розрахунками з оплати праці	1630	153	126
Поточна кредиторська заборгованість за операціями з банками	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з суб'єктами	1640	83	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	778	1 093
Поточні забезпечення	1650	-	4 695
Доходи майбутніх періодів	1655	5 111	26 811
Інші поточні зобов'язання	1690	526	2 221
Всього:		11 563	36 727

Перевіркою встановлено, що поточні зобов'язання станом на 31.12.2022 року відображені в балансі достовірно і підтверджуються даними бухгалтерського обліку.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, станом на 31.12.2022 року в сумі 22 тис. грн. сформувалась в процесі звичайної операційної діяльності і представлена розрахунками з вітчизняними постачальниками за отримані матеріали та послуги, яка має поточний характер (в основному з терміном оплати до 30 днів).

Зобов'язання за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2022 року в сумі 2 054 тис. грн. складаються із поточної заборгованості по податках і платежах, термін сплати яких не наступив, та залишку неоплачених фінансових санкцій згідно податкових рішень за результатами перевірок в минулих періодах та судових рішень, а саме:

- Податок на прибуток 17 тис. грн.
- Податок на додану вартість 2 037 тис. грн.

Зобов'язання за розрахунками по заробітній платі в сумі 126 тис. грн. за грудень 2022 року. Розрахунки з персоналом по заробітній платі здійснюються своєчасно.

Поточна кредиторська заборгованість з внутрішніх розрахунків в сумі 1 093 тис. грн. складаються з внесків 1% на утримання корпорації.

Поточні забезпечення в сумі 4 095 тис. грн. представлені резервом відпусток станом на 31.12.2022 року.

Доходи майбутніх періодів в сумі 26 811 тис. грн. визначені у відповідності до п.п.17 П(С)БО 15 «Дохід»: отримане цільове фінансування визнається доходом протягом тих періодів, в яких були визнані витрати, пов'язані з виконанням умов цільового фінансування.

Інші поточні зобов'язання в сумі 2 223 тис. грн. представлені іншою кредиторською заборгованістю.

4. Розкриття інформації про Власний капітал

Перший розділ пасиву балансу підприємства характеризує джерела формування власного капіталу.

Власний капітал, тис. грн.	Код рядка	31.12.2021 р.	31.12.2022 р.
Статутний капітал	1400	2 150	2 150
<i>в т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу</i>	1401	2 150	2 150
Капітал у дооцінках	1405	20 849	20 849
Додатковий капітал	1410	181 809	175 734
Резервний капітал	1415	85	113
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(-)	(-)
Неоплачений капітал	1425	(192)	(192)
Всього власний капітал		204 701	198 654

Дані про величину власного капіталу КП ШЕУ Оболонського району, що відображені в балансі станом на 31 грудня 2022 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних регістрів бухгалтерського обліку.

Розмір Статутного капіталу відображено у рядку 1400 балансу підприємства на початок року та станом на 31.12.2022 року складає 2 150 тис. грн., який є незареєстрованим капіталом, так як це не передбачено Статутом підприємства.

Діючий Статут підприємства затверджено розпорядженням Київської міської державної адміністрації з останніми змінами 25.11.2010 року №1009. Протягом 2022 року зміни до Статуту не вносились.

Історія формування незареєстрованого статутного капіталу:

Згідно рішення Київської міської ради від 09.10.2014 року № 282/282 «Про збільшення розміру статутного капіталу комунальних підприємств, які входять до складу комунальної корпорації «Київавтодор» Київська міська рада вирішила збільшити Статутний капітал КП ШЕУ Оболонського району на 2 150 тис. грн. Фактично перераховано департаментом транспортної інфраструктури КМДА внесків у статутний фонд 1 958 тис. грн. (02.12.2014р. 200 тис. грн.; 30.12.2014р. 1 758 тис. грн.), недоплата становить 192 тис. грн.

Сума несплаченого внеску 192 тис. грн. відображена в обліку і у фінансовій звітності, як несплачений капітал.

Контроль в дооцінках на 01.01.2022 року та на 31.12.2022 року 20 849 тис. грн. Дооцінки основних фондів у звітному році не проводились.

Додатковий капітал на початок року складав 181 809 тис. грн., а станом на 31.12.2022 року 175 734 тис. грн., який сформовано за даними обліку по синтетичних рахунках №42 «Додатковий капітал»:

Рахунок	Тис. грн.	на 01.01.2022	на 31.12.2022	Примітка
4	Додатковий капітал	181 809	175 734	
44	Безоплатно одержані необоротні активи	180 533	174 204	Від безоплатно отриманих необоротних активів/ амортизація
45	Інший додатковий капітал	525	684	Від розподілу прибутку
46	Фонд розвитку виробництва	751	910	Від розподілу прибутку

Загальна сума змін в додатковому капіталі наступні:

- На збільшення додаткового капіталу на створення спеціальних фондів направлено за рахунок розподілу чистого прибутку 159 тис. грн., у фонд розвитку виробництва 159 тис. грн. Безоплатно одержані необоротні активи зменшились на 6 329 тис. грн.
- Зменшення додаткового капіталу відбулося від операцій нарахування амортизації по безоплатно отриманих необоротних активах в сумі 12 990 тис. грн
- Резервний капітал на початок року на 01.01.2022 р. становив 85 тис. грн., а на кінець року 31.12.2022 р. склав 113 тис. грн.

Зміни в капіталі за 2022 рік відбулись наступні:

- збільшення резервного капіталу за рахунок відрахувань при розподілі прибутку за 2022 рік в сумі 28 тис. грн.,

Зміни, які відбулися у складі власного капіталу протягом звітного 2022 року достовірно відображені у Звіті про власний капітал (Форма №4) за 2022 рік.

5. Розкриття інформації про облік доходів, витрат та фінансових результатів за 2022 рік

Доходи

Облік доходу КП ШЕУ Оболонського району в перевірочному періоді здійснювався відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 «Дохід», затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999р. № 290.

Визнані доходи від звичайної діяльності класифікувались в бухгалтерському обліку за такими групами: дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), інші операційні доходи та інші доходи.

Дохід визнавався під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, від фінансування фінансово-господарської діяльності, реалізації власних послуг за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Структура доходів, відповідно до форми № 2 Звіт про фінансові результати за 2022 рік:

Доходи Тис. грн.	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Частка у доходах % 2021 р.
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	159 736	146 941	91,58
Інші операційні доходи	2120	1 645	1 489	0,94
Інші фінансові доходи	2220	97	-	0,01
Інші доходи	2240	13 035	13 259	7,47
Всього доходи		174 513	161 689	100%

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) становить 159 736 тис. грн.,

Інші операційні доходи склали 1645 тис. грн., у тому числі:

- дохід від відшкодування електроенергії 795 тис. грн. (рах.719);
- дохід від плати за оренду 75 тис. грн. (рах.713);
- дохід від раніше списаних активів (резерву сумнівних боргів) 345 тис. грн. (рах.719)
- дохід від судових витрат 337 тис. грн. (рах.715);
- інші операційні доходи 93 тис. грн. (рах.719).

Інші доходи склали 13 035 тис. грн., у тому числі:

- дохід від амортизації безоплатно одержаних необоротних активів 12 990 тис. грн. (рах.745);
- інші доходи – 45 тис. грн.

Аналіз статей доходу детально розкрито підприємством у Пояснювальній записці до Звіту про виконання фінансового плану КП ШЕУ Оболонського району за 2022 рік.

Витрати

Облік витрат у звітному році здійснювався відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати" (П(С)БО 16), затвердженого наказом Мініфіну від 31 грудня 1999 року № 318, який визначає методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про витрати підприємства та її розкриття в фінансовій звітності.

Структура витрат, відповідно до форми № 2 Звіт про фінансові результати за 2022 рік:

Витрати	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Частка у витратах % 2022 р.
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	142 261	131 015	81,72
Адміністративні витрати	2130	14 897	13 310	8,55
Інші операційні витрати	2180	16 925	16 863	9,72
Всього витрати		174 083	161 188	100%

Аналіз витрат за елементами детально розкрито підприємством у Пояснювальній записці до Звіту про виконання фінансового плану КП ШЕУ Оболонського району за 2022 рік.

Фінансовий результат до оподаткування за 2022 рік – прибуток 430 тис. грн.

Сума поточного податку на прибуток за 2022 рік складала 77 тис. грн.

Чистий фінансовий результат склав прибуток в сумі 353 тис. грн.

Перевіркою співставності показників податкової декларації з податку на прибуток за 2022 року та Звіту про фінансові результати (Форма №2) за 2021 рік розбіжностей не встановлено.

За підсумками 2022 року підприємство отримало прибуток в сумі 353 тис. грн. Розподіл прибутку проведено відповідно до п.29 ч.1 ст.26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» від 21.05.1997 р. №280/97-ВР та рішення Київської міської ради «Про бюджет міста Києва на 2021 рік» від 24.12.2020 №24/24 (додаток 14).

Розподіл чистого прибутку за 2022 рік проведено на дату 31.12.2022 року наступним чином:

№	Напрямок	%	Нараховано за 2022 рік (тис. грн.)	Напрямок використання
1	Частий прибуток до розподілу		353	
2	Сума до розподілу (рах.1-рах.2)	100%	353	
4	Резервний фонд (рах.43)	10%	35	Власний капітал Резервний капітал
5	Результат виробництва (рах.426)	40%	141	Власний капітал додатковий капітал
6	Інший додатковий капітал (рах.425)	45%	159	
7	Матеріальні заохочення (рах.663)	5%	18	

Розрахунок частини чистого прибутку за 2022 рік, що підлягає сплаті до державного бюджету, подано до ДПІ у строки визначені податковим законодавством.

6. Розкриття інформації про рух грошових коштів, власний капітал, примітки до річної фінансової звітності

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік відображений обіг грошових коштів КП ШЕУ Оболонського району внаслідок операційної, інвестиційної та фінансової діяльності в повній мірі відповідає вимогам Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» та обліковій політиці підприємства, первинним обліковим регістрам. Звіт про рух грошових коштів складається прямим методом.

Сума грошових коштів підприємства станом на 01.01.2022 року становила 313 тис. грн., а станом на 31.12.2022 року становить 1618 тис. грн. Чистий рух грошових коштів за звітний період склав 1 305 тис. грн, в тому числі чистий рух коштів від операційної діяльності 1 305 тис. грн, чистий рух коштів від фінансової діяльності – 0 тис. грн, чистий рух коштів від інвестиційної діяльності - 0 тис. грн.

Звіт про власний капітал за 2022 рік, складений відповідно до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» та облікової політики підприємства, достовірно відображає дані бухгалтерського обліку. Власний капітал станом на 31.12.2022 року становить 198 654 тис. грн. та зменшився у порівнянні з попереднім роком на 6 047 тис. грн. Зміни у власному капіталі за звітний період розкриті у п. 4 цього аудиторського звіту «Розкриття інформації про власний капітал».

Дані розділу I пасиву Балансу «Власний капітал» відповідають структурі та сумам Звіту про власний капітал за 2022 рік.

Примітки до річної фінансової звітності за 2022 рік підприємства у повній мірі розкривають додаткову інформацію про дані бухгалтерського обліку та формування статей річної фінансової звітності.

7. Розрахунок вартості чистих активів

Вартість чистих активів КП ШЕУ Оболонського району станом на 31.12.2022 року становить 198 654 тис. грн, що відповідає підсумку розділу I пасиву балансу підприємства на вказану дату.

Під величиною чистих активів розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Станом на 31.12.2022 року чисті активи складають:

Рядок		Сума на кінець звітного періоду, тис. грн.
1	АКТИВИ	
1.2	Необоротні активи	197 771
1.3	Оборотні активи	37 610
1.4	Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	-
1.5	Усього активів	235 381
2	ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	
2.1	Довгострокові зобов'язання і забезпечення	-
2.2	Поточні зобов'язання і забезпечення	36727
2.3	Усього зобов'язань	36727
3	ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.5 – рядок 2.3)	198 654

Таким чином, станом на 31.12.2022 року чисті активи підприємства дорівнюють 198 654 тис. грн. і перевищують статутний капітал який складає 2 150 тис. грн., сума перевищення 196 504 тис. грн.

У результаті проведеної перевірки були отримані показники фінансового стану, відображені у Додатку №1 «Довідка про аналіз фінансового стану КП ШЕУ Оболонського району».

8. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», виконані процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників КП ШЕУ Оболонського району, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури, а саме: спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності КП ШЕУ Оболонського району внаслідок шахрайства.

9. Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного періоду та можуть вплинути на фінансово-господарський стан підприємства

9.1. Майнові спори та судові розгляди

Управлінський персонал та юридична служба КП ШЕУ Оболонського району здійснюють постійний моніторинг за виникненням дебіторської заборгованості за надані комунальні послуги споживачам, за своєчасним виявленням ознак сумнівності та прийняття заходів в установленому юридичному порядку по відшкодуванню боргів.

Судові справи за 2022 рік, стороною в яких виступає КП ШЕУ Оболонського району:

Сторона	Єдиний номер справи	Дата рішення/постанови/ухвали	Сторони спору
Судовий департамент с.м. Київ	910/7114/22	08.12.2022	Позивач - ТОВ "Спеціалізована механізована колона №23" Відповідач - ШЕУ Оболонського району
	910/18701/21	31.01.2022	Позивач - ТОВ "Глуско-Карт Україна" Відповідач - ШЕУ Оболонського району
	910/20897/21	17.01.2022	Позивач - ШЕУ Оболонського району Відповідач - ТОВ "Слікон ЛТД"
	910/3070/21 (910/19262/21)	14.03.2022	Позивач - ШЕУ Оболонського району Відповідач - ТОВ "Ліонет"
	910/17172/21	23.02.2022	Позивач - ШЕУ Оболонського району Відповідач - ТОВ "Глуско-Карт Україна"
	910/15467/21	02.02.2022	Позивач - ШЕУ Оболонського району Відповідач - ТОВ "НАТЕКО ЕНЕРГО МОНТАЖ"
Північний апеляційний господарський суд	910/17172/21	12.09.2022	Позивач - ТОВ "Глуско-Карт Україна" Відповідач - ШЕУ Оболонського району
	910/17549/21	08.11.2022	Позивач - ТОВ "Спеціалізована механізована колона №23" Відповідач - ШЕУ Оболонського району
	910/18701/21	31.05.2022	Позивач - ШЕУ Оболонського району Відповідач - ТОВ "Глуско-Карт Україна"
	910/13803/21	20.07.2022	Позивач - ТОВ "Слікон ЛТД" Відповідач - ШЕУ Оболонського району
Касаційний господарський суд Верховного Суду	910/13803/21	07.11.2022	Позивач - ШЕУ Оболонського району Відповідач - ТОВ "Слікон ЛТД"
Оболонський районний суд	756/17992/21	23.11.2021	Позивач - Зубко М.М. Відповідач - ШЕУ Оболонського району

9.2. Особлива інформація

Особлива інформація викладена у розділі «Пояснювальний параграф» нашого Звіту.

Основні відомості про підприємство

Згідно п.1.1 Статуту Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Оболонського району» м. Києва створене шляхом реорганізації відповідно до рішення Київської міської Ради від 02.06.2001 №54/1488 «Про деякі питання діяльності підприємств, що входять до складу Київського комунального об'єднання по експлуатації автомобільних шляхів та споруд на них «Київмістгаздрощляхміст», є правонаступником комунальних підприємств «Шляхово-експлуатаційні ділянки по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них», засновано на комунальній власності територіальної громади міста Києва і безпосередньо підпорядковується Київській міській державній адміністрації.

Діючий Статут підприємства затверджено розпорядженням Київської міської державної адміністрації 19 грудня 2001 року за №2738, реєстраційна справа знаходиться у Оболонського районній у м. Києві державній адміністрації реєстраційний №2738 від 19.12.2001 року. Зміни до Статуту були внесені розпорядженнями КМДА від 14.01.2002 року №06100 та від 28.07.2011 року №10691050006006444.

Найменування юридичної особи, у тому числі скорочене (за наявності)	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ОБОЛОНСЬКОГО РАЙОНУ» М. КИЄВА (КП ШЕУ Оболонського го району)
Статус юридичної особи	Не перебуває у стані припинення
Організаційно-правова форма	150 КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО
Ідентифікаційний код юридичної особи	05465258
Місцезнаходження юридичної особи	803660000 Україна, 04073, місто Київ, ПРОВУЛОК КУРЕНІВСЬКИЙ, будинок 15-А
Форма власності	Державна власність / власність територіальних громад
Розмір статутного (незареєстрованого) капіталу	Розмір : 2 150 000 грн.
Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), країна громадянства, місце проживання, якщо засновник – фізична особа; найменування, країна резиденції, місце знаходження та ідентифікаційний код, якщо засновник – юридична особа	Київська міська державна адміністрація Код ЄДРПОУ засновника: 00022527 Адреса засновника: Україна, 01044, місто Київ, вул. Хрещатик, будинок 36
Свідчення про державну реєстрацію (перереєстрацію)	Оболонська районна у місті Києві державна адміністрація Дата реєстрації 29.09.1998 р., про що зроблено запис 14.01.2002 року в журналі обліку реєстраційних справ за №06100
Види діяльності	52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту (основний) 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна 42.11 Будівництво доріг і автострад
Відомості про органи управління юридичної особи	Вищий орган управління - Київська міська державна адміністрація Виконавчий орган управління – Начальник

	підприємства
Відомості про керівника юридичної особи, про інших осіб, які мають повноваження діяти від імені юридичної особи, у тому числі укладати договори, подавати документи для державної реєстрації тощо: прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), дані про повноваження обмежень щодо представництва юридичної особи	КУЛІКОВ ОЛЕГ МИХАЙЛОВИЧ з 31.08.2016 року - керівник
Назва установчого документа	Статут
Дата запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена після набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"	Дата запису: 29.09.1998 року
Місце знаходження реєстраційної справи	Оболонська районна в м. Києві державна адміністрація
Електронна адреса	sheuobolon@i.ua
Телефон	(044)4684204

Власником Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Оболонського району м. Києва» є територіальна громада міста Києва (далі Власник), від імені якої виступає Київська міська рада. Майно підприємства належить до комунальної власності територіальної громади міста Києва і закріплене за ним на праві господарського володіння.

Координацію оперативної діяльності КП ШЕУ Оболонського району здійснює Комунальна корпорація «Київавтодор», до складу якої входить підприємство. На виконання делегованих повноважень КП «Київавтодор» централізованого регулювання учасників підприємством здійснюються відрахування від фактично виконаних робіт у вигляді відсотків, розмір яких визначається рішенням правління КП «Київавтодор», незалежно від результатів фінансової діяльності та відносяться на статтю інші операційні витрати.

Підприємство здійснює свою діяльність на засадах повної господарської самостійності та госпрозрахунку.

Відповідальними особами за фінансово-господарську діяльність у звітному році були:

Начальник Кулік Олександр Михайлович з 31.08.2016 року (наказ на призначення №322к від 31.08.2016 р., розпорядження Київського міського голови №831 від 28.06.2016 р.) – весь перевірений період.

Головний бухгалтер Коваленко Людмила Леонідівна з 10.03.2022 р. (наказ №111к від 10.03.2022 р.) до кінця перевіреного періоду.

Середня кількість працівників КП ШЕУ Оболонського району за 2022 рік склала 319 осіб. Оплата праці працівників КП ШЕУ Оболонського району проводиться відповідно до Кодексу Законів про працю України, Закону України «Про оплату праці» та колективного договору підприємства.

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності, відповідно до Закону України від 16.07.1999р. №996-ХІУ «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» і Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013р. №73. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю для цілей підготовки

і достовірного представлення фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень в результаті шахрайства чи помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики; а також застосування облікових оцінок, що відповідають обставинам.

III. Основні відомості про аудиторську фірму

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що є членом АПУ:

Повна назва:	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ЗЕЛЛЕР"
Код ЄДРПОУ	31867227
Місцезнаходження:	УКРАЇНА, 01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26
Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності	www.zeller.ua , www.ako.kiev.ua
Регістраційні дані:	Зареєстровано Печерською районною в м. Києві Державною адміністрацією 19 лютого 2002 р. за N І 070 120 0000 017608.
Інформація про включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 2904. Компанія включена до Розділу Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності https://www.dpu.com.ua/subjekty-audytorskoj-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audit-finansovoi-zvitnosti/ Суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність, рішення АПУ №29/3 від 30.01.2020 року
Контактний телефон	(067) 465-33-44, (050) 203-52-66

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту

Договір № 11/02 від 23 лютого 2023 року.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту

«23» лютого 2023 року – «28» квітня 2023 року.

Перевірка проводилась за адресою: Україна, 04073, місто Київ, ПРОВУЛОК КУРЕНІВСЬКИЙ, будинок 15-А та 01033 м. Київ, Шота Руставелі, буд.31-Б, офіс 26.

Ключовий партнер з аудиту

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100411

Л. А. Сивук

Від імені аудиторської фірми

Директор ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100413



А. В. Ганенко

01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26
«28» квітня 2023 року

ДОВІДКА

про аналіз фінансового стану

Комунікального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Оболонського району м. Києва»
станом на 31 грудня 2022 року

Аудиторською фірмою були розраховані коефіцієнти, що надають інформацію про фінансове становище підприємства та зроблений висновок по них.

Звернемось до аналізу фінансового стану КП ШЕУ Оболонського району були:

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

Важливим показником фінансового стану підприємства є розмір чистого оборотного (робочого) капіталу або власних коштів підприємства. Він розраховується як різниця між оборотними активами підприємства та поточними зобов'язаннями:

$$Рк = \text{II розд. активу} + \text{III розд. активу} - \text{III розд. пасиву} - \text{IV розд. пасиву} - \text{V розд. пасиву.}$$

$$Рк = 37\,610 + 0 - 36\,727 = 883 \text{ тис. грн.}$$

Важке значення робочого капіталу КП ШЕУ Оболонського району показує, що підприємство має позитивне значення чистого робочого капіталу для забезпечення своєї діяльності.

Аналіз фінансово-господарської діяльності КП ШЕУ Оболонського району проведений відповідно до Методики аналізу фінансово-господарської діяльності підприємств державного сектору економіки, затвердженої Наказом Міністерства фінансів України від 14.02.2006 р. №170 та зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 27.03.2006 р. №332/12206.

Основним завданням аналізу є оцінка ефективності використання активів, доходів, витрат та результатів діяльності підприємства за звітний період, виявлення факторів, які позитивно або негативно вплинули на ключові фінансові результати.

Аналіз показників фінансового стану

Показники ліквідності, платоспроможності та рентабельності

Показники	На 01.01.2022 року	На 31.12.2022 року	Нормативні значення
	Значення/Розрахунок	Значення/Розрахунок	
1. Аналіз ліквідності підприємства			
1.1. Коефіцієнт покриття ф.1 р. 1195/ф.1 р. 1695 (тис. грн)	1,05	1,02	> 1
	12135/11 565	37 610/36 727	
1.2. Коефіцієнт швидкої ліквідності ф.1 р. 1195-р.1100) / ф.1 р. 1695 (тис. грн)	0,33	0,16	0,6 - 0,8
	12135-8313/11565	37610-31440/36727	
1.3. Коефіцієнт абсолютної ліквідності ф.1 (р.1160+р.1165) / ф.1 р.1695 (тис. грн)	0,10	0,04	> 0 збільш.
	1160/11565	1618/36727	
2. Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства			
2.1. Коефіцієнт платоспроможності (автономії)	0,95	0,84	> 0,5
	204701/216266	198654/235381	

2.1. Коefіцієнт фінансування ФЛ р. 1985-р. 1695 / ФЛ р. 1495 (тис. грн.)	0,06	0,18	<1 зменш.
	11565/204701	36727/198654	
2.2. Коefіцієнт забезпеченості оборотними засобами ФЛ р. 1495-р. 1095 / ФЛ р. 1195 (тис. грн.)	0,05	0,02	> 0,1
	204701-204131/12135	198654-197771/37610	
2.3. Коefіцієнт маневреності власного капіталу ФЛ (р. 1195-р. 1695) / ФЛ р. 1495 (тис. грн.)	0,002	0,004	>0 збільше ння
	12135-11565/204701	37610-36727/198654	
3. Аналіз рентабельності підприємства			
3.1. Коefіцієнт рентабельності активів ФЛ р. 2350, або 2355 / (ФЛ р. 1300 (ср.3) + р. 1300 (ср.4)) / 2 (тис. грн.)	0,00005	0,0003	>0 збільше ння
	413/(216266+235381)/2	353/(216266+235381)/2	
3.2. Коefіцієнт рентабельності власного капіталу ФЛ р. 2350, або 2355 / (ФЛ р. 1495 (ср.3) + р. 1495 (ср.4)) / 2 (тис. грн.)	0,0005	0,0004	>0 збільше ння
	413/(204701+198654)/2	353/(204701+198654)/2	

Коefіцієнт загальної ліквідності (покриття) станом на 31.12.2022р. склав 1,02. Таким чином на 1 гривню поточних зобов'язань припадає 1,02 грн. поточних активів (теоретичне значення > 1).

Коefіцієнт швидкої ліквідності вказує, що станом на 31.12.2022р. на 1 грн. поточної заборгованості підприємства має 0,16 грн. ліквідних активів.

Коefіцієнт абсолютної ліквідності станом на 31.12.2022р. склав 0,04. Коefіцієнт показує, яка частина поточних (короткострокових) зобов'язань може бути погашена негайно.

Коefіцієнт платоспроможності (фінансової стійкості) станом на 31.12.2022р. склав 0,84; теоретичне значення – більше 0,5, розраховується як відношення власного капіталу підприємства до від сумки балансу і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність коштів.

Коefіцієнт фінансування (0,18 - станом на 31.12.2022р.) розраховується як співвідношення залучених та власних засобів і характеризує залежність підприємства від залучених засобів.

Показник рентабельності має позитивне значення.

Визначені показники свідчать про те, що загальний фінансовий стан підприємства є відносно стійким та стабільним.

Ключовий партнер з аудиту

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100411

Від імені аудиторської фірми Директор
ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100413



Л.А. Сивук

А. В. Ганенко

Додаток 1
до Наказу Міністерства економіки (стандарту)
бухгалтерського обліку І "Звіт про фінансові результати"

Дата (рік, місяць, число)

КОДН		
2023	101	01
05465258		
UA8004000000551434		
150		
82.21		

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПЛІХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО
РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ПЛІХИВ ТА СПОРУД НА НИХ
СБОЛОНСЬКОГО РАЙОНУ" М. КИЄВА

м. КАТОГПІ - 1

м. КОПФІ

м. КВЕД

4682047

150

82.21

Комуніальне підприємство

Додатково: обслуговування міського транспорту

519

вул. Куренівський, буд. 15-А, м. КПВ, 04073

4682047

Звіт про фінансові результати (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форм №2).

Звіт складається в трьох звітних періодах:

а) за періодом з початку "С" у відночній кількості;

б) за періодом з початку "С" у відночній кількості;

в) за періодом з початку "С" у відночній кількості.

У

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2022 р.

Форма №1 Код м. ДКУД 1801001

А К Т И В	Код ридка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
Земельні ділянки	1001	22	22
Нематеріальні активи	1002	22	22
Нематеріальні активи (інвестиції)	1005	-	-
Відомості	1010	204 131	197 771
Земельні ділянки	1011	480 410	488 669
Інші	1012	276 279	290 898
Нематеріальні активи	1015	-	-
Земельні ділянки (інвестиційної нерухомості)	1016	-	-
Нематеріальні активи (інвестиційної нерухомості)	1017	-	-
Нематеріальні активи (біологічні активи)	1020	-	-
Земельні ділянки довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Нематеріальні активи довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Нематеріальні активи (інвестиції); не обліковуються за методами учасі в капіталі			
Інші активи	1030	-	-
Інші активи (інвестиції)	1035	-	-
Нематеріальні активи (заборгованість)	1040	-	-
Нематеріальні активи (активи)	1045	-	-
Інші	1050	-	-
Нематеріальні активи (витрати)	1060	-	-
Нематеріальні активи у неактивованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші активи	1090	-	-
Інші активи (результат I)	1095	204 131	197 771
II. Оборотні активи			
Інші	1100	8 313	31 440
Земельні ділянки	1101	8 313	31 440
Нематеріальні активи (виробництво)	1102	-	-
Інші активи (виробництво)	1103	-	-
Інші	1104	-	-
Нематеріальні активи (ресурси)	1110	-	-
Нематеріальні активи (страхування)	1115	-	-
Інші активи (страхування)	1120	-	-
Нематеріальні активи (заборгованість за провадження, товари, роботи, послуги)	1125	548	935
Нематеріальні активи (заборгованість за розрахунками);			
Нематеріальні активи (заборгованість за розрахунками)	1130	-	-
Інші активи	1135	70	26
Інші активи (звіт про прибуток)	1136	45	-
Нематеріальні активи (заборгованість за розрахунками з нарахованих дивідендів)	1140	-	-
Нематеріальні активи (заборгованість за розрахунками з внутрішніх розрахунків)	1145	-	-
Нематеріальні активи (довгострокова заборгованість)	1155	282	802
Нематеріальні активи (інвестиції)	1160	-	-
Інші активи (облігації)	1165	313	1 618
Інші	1166	-	-
Інші активи в банках	1167	313	1 618
Інші активи (майбутні періоди)	1170	29	386
Інші активи (страхування у страхових резервах)	1180	-	-
Інші активи (інші)			
Інші активи (довгострокові зобов'язання)	1181	-	-

21

зобов'язання або резерви паявних виплат	1182	-	-
зобов'язання з премій	1183	-	-
зобов'язання резервів	1184	-	-
зобов'язання загальні	1190	2 580	2 493
зобов'язання II	1195	12 135	37 610
IV. Заборотені активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Всього	1300	216 266	235 381

Пасиви	Код рр/кк	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
власний (співовий) капітал	1400	2 150	2 150
зобов'язання статутного капіталу	1401	2 150	2 150
зобов'язання	1405	20 849	20 849
власний капітал	1410	181 809	175 734
власний фонд	1411	-	-
власний резерв різниці	1412	-	-
власний капітал	1415	85	113
власний прибуток (нетитульований збиток)	1420	-	-
власний капітал	1425	(192)	(192)
власний капітал	1430	(-)	(-)
власний капітал	1435	-	-
зобов'язання I	1495	204 701	198 654
II. Долгострокові зобов'язання і забезпечення			
зобов'язання зобов'язання	1500	-	-
зобов'язання	1505	-	-
зобов'язання кредити банків	1510	-	-
зобов'язання зобов'язання	1515	-	-
зобов'язання забезпечення	1520	-	-
зобов'язання забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
зобов'язання	1525	-	-
зобов'язання допомоги	1526	-	-
зобов'язання	1530	-	-
зобов'язання	1531	-	-
зобов'язання зобов'язання зобов'язання	1532	-	-
зобов'язання з премій	1533	-	-
зобов'язання резервів	1534	-	-
зобов'язання контракти	1535	-	-
власний фонд	1540	-	-
зобов'язання капіталу держ-пону	1545	-	-
зобов'язання II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
зобов'язання кредити банків	1600	-	-
зобов'язання	1605	-	-
зобов'язання зобов'язаність з:			
зобов'язання зобов'язаність	1610	-	-
зобов'язання, послуги	1615	2 752	325
зобов'язання з бюджетом	1620	2 162	2 054
зобов'язання з податку на прибуток	1621	-	17
зобов'язання з страхування	1625	-	-
зобов'язання з оплати праці	1630	153	126
зобов'язання зобов'язаність з одержаннями збитками	1635	-	-
зобов'язання зобов'язаність з розрахунками з учасниками	1640	83	-
зобов'язання зобов'язаність з внутрішніх розрахунків	1645	778	1 093
зобов'язання зобов'язаність з сержансько діяльністю	1650	-	-
зобов'язання забезпечення	1660	-	4 095
зобов'язання вибутих періодів	1665	5 111	26 811
зобов'язання компенсації доходи від перестраховників	1670	-	-
зобов'язання зобов'язання	1690	526	2 223
зобов'язання III	1695	11 565	36 727
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
зобов'язання	1700	-	-
зобов'язання	1800	-	-
зобов'язання	1900	216 266	235 381

Короліва: _____ Куліков Олег Михайлович

Головний бухгалтер: _____ Коваленко Людмила Леонідівна

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
05465258		

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-
ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА
УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА
НИХ ОБОЛОНСЬКОГО РАЙОНУ" М. КИЄВА

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2022 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	159 736	146 941
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
сума резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
сума частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Самовартість реалізованої продукції (робіт, послуг)	2050	(142 261)	(131 015)
Чисті понесені збитки на страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	17 475	15 926
збиток	2095	(-)	(-)
Відсоток (витрати) від зміни у резервах довгострокових інших'класа	2105	-	-
Відсоток (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
сума інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
сума частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 645	1 489
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 амортизування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(14 897)	(13 310)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(16 925)	(16 863)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(12 702)	(12 758)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	97	-
Інші доходи	2240	13 035	13 259
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(4)

	2014	2015	2016
Середня ціна за одиницю товару	100	100	100
Індекс цінових рівнів	100	100	100
Індекс обсягів реального продукту	100	100	100
Індекс обсягів торгівлі	100	100	100
Індекс обсягів послуг	100	100	100
Індекс обсягів інвестування	100	100	100

III. Сфера торгівлі

Категорія	Ціна за одиницю товару	Індекс цінових рівнів	Індекс обсягів реального продукту
Торговельні товари	100	100	100
Товари для населення	100	100	100
Товари для підприємств	100	100	100
Товари для держави	100	100	100
Товари для інших підприємств	100	100	100
Товари для експорту	100	100	100
Товари для імпорту	100	100	100
Товари для транзитних країн	100	100	100
Товари для інших країн	100	100	100

IV. Сфера торгівлі послугами

Категорія	Ціна за одиницю товару	Індекс цінових рівнів	Індекс обсягів реального продукту
Послуги населенню	100	100	100
Послуги підприємствам	100	100	100
Послуги державі	100	100	100
Послуги для інших підприємств	100	100	100
Послуги для експорту	100	100	100
Послуги для імпорту	100	100	100
Послуги для транзитних країн	100	100	100
Послуги для інших країн	100	100	100

V. Сфера торгівлі інвестиційними товарами

Категорія	Ціна за одиницю товару	Індекс цінових рівнів	Індекс обсягів реального продукту
Інвестиційні товари	100	100	100
Інвестиційні товари для населення	100	100	100
Інвестиційні товари для підприємств	100	100	100
Інвестиційні товари для держави	100	100	100
Інвестиційні товари для інших підприємств	100	100	100
Інвестиційні товари для експорту	100	100	100
Інвестиційні товари для імпорту	100	100	100
Інвестиційні товари для транзитних країн	100	100	100
Інвестиційні товари для інших країн	100	100	100

Фінансовий результат до оподаткування:			
доход	2290	430	497
збиток	2295	(-)	(-)
Відшкодування з податку на прибуток	2300	(77)	(84)
Доходи (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
доход	2350	353	413
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Зміна (зростає) в оборотних активах	2400	-	-
Зміна (зростає) фінансових інструментів	2405	-	-
Зміна курсової різниці	2410	-	-
Частка в сумі сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інші курсовий дохід	2445	-	-
Інші операційний дохід до оподаткування	2450	-	-
Доходи на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інші операційний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сумарний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	353	413

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Адміністративні витрати	2500	38 011	45 504
Витрати на оплату праці	2505	76 693	66 910
Відшкодування на соціальні заходи	2510	16 590	14 591
Прочі операційні витрати	2515	13 260	13 611
Інші операційні витрати	2520	29 529	20 572
Разом	2550	174 083	161 188

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньозважена кількість простих акцій	2600	-	-
Середньозважена середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий добуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Середньозважений частий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Середньозважений дохід на одну просту акцію	2650	-	-

Головний бухгалтер

Кушніков Олег Михайлович

Головний бухгалтер

Коваленко Людмила Лесівівна

Дата (рік, місяць, число)
2023 01 01
за СДРПОУ

КОДН		
2023	01	01
05465258		

КОЛОДАЗЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ
ПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА
СВЯТУЗ НА НИХ ОБОЛОНСЬКОГО РАЙОНУ" М. КИЄВА

(назва підприємства)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2022 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Від операційної діяльності:			
Від операційної діяльності (товарів, робіт, послуг)	3000	22 371	7 564
Від операційної діяльності зборів	3005	-	-
Від операційної діяльності податку на додану вартість	3006	-	-
Від операційної діяльності фінансування	3010	177 493	153 912
Від операційної діяльності від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Від операційної діяльності авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Від операційної діяльності повернення авансів	3020	-	-
Від операційної діяльності від відсотків за залишками коштів на банківських рахунках	3025	-	-
Від операційної діяльності від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Від операційної діяльності від операційної оренди	3040	-	378
Від операційної діяльності від отримання роялті, авторських відсотків	3045	-	-
Від операційної діяльності від страхових премій	3050	-	-
Від операційної діяльності фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Від операційної діяльності інших операцій	3095	2 324	817
Від операційної діяльності на оплату:			
Від операційної діяльності за оплату (робіт, послуг)	3100	(107 047)	(76 120)
Від операційної діяльності за оплату:			
Від операційної діяльності за оплату на соціальні заходи	3105	(59 261)	(55 396)
Від операційної діяльності за оплату з податків і зборів	3115	(16 137)	(14 693)
Від операційної діяльності за оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Від операційної діяльності за оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Від операційної діяльності за оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Від операційної діяльності за оплату авансів	3135	(99)	(-)
Від операційної діяльності за оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Від операційної діяльності за оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Від операційної діяльності за оплату зобов'язань за страховими відсотками	3150	(-)	(-)
Від операційної діяльності фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Від операційної діяльності інших операцій	3190	(3 025)	(1 961)
Від операційної діяльності рух коштів від операційної діяльності	3195	1 305	-160
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Від операційної діяльності:			
Від операційної діяльності від реалізації:			
Від операційної діяльності від реалізації інвестицій	3200	-	-
Від операційної діяльності від реалізації активів	3205	-	-
Від операційної діяльності від отриманих:			
Від операційної діяльності від отриманих:	3215	-	-
Від операційної діяльності від отриманих:	3220	-	-
Від операційної діяльності від дивидендів	3225	-	-
Від операційної діяльності від повернення позик	3230	-	-
Від операційної діяльності від вибуття дочірнього підприємства та інших господарської одиниці	3235	-	-

Відшкодження	3250	-	-
Відшкодження на придбання; неконтрольованих інвестицій	3255	(-)	(-)
неконтрольованих активів	3260	(-)	(-)
Відшкодження за деривативами	3270	(-)	(-)
Відшкодження на надання позик	3275	(-)	(-)
Відшкодження на придбання дочірнього підприємства та асоційованої одиниці	3280	(-)	(-)
Відшкодження	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Відшкодження від:			
Відшкодження капіталу	3300	-	-
Відшкодження позик	3305	-	-
Відшкодження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Відшкодження	3340	-	-
Відшкодження від:			
Відшкодження власних акцій	3345	(-)	(-)
Відшкодження позик	3350	-	-
Відшкодження дивідендів	3355	(-)	(-)
Відшкодження на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Відшкодження на сплату заборгованості з фінансової діяльності	3365	(-)	(-)
Відшкодження на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Відшкодження на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Відшкодження	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1 305	-160
Залишок коштів на початок року	3405	313	473
Вплив змін валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	1 618	313

Керівник _____

Куліков Олег Михайлович _____

Головний бухгалтер _____

Коваленко Людмила Леонідівна _____

Дата (рік, місяць, число)

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПІЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ
УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ
ПІЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ОБОЛОНСЬКОГО РАЙОНУ" М. КИЄВА

за ЄДРПОУ

КОДИ

2023 01 01

05465258

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2022 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (паіовий) капітал	Капітал у доопи-ках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Баланс на початок року	4000	2 150	20 849	181 809	85	-	(192)	-	204 701
Внески:									
внески засновників	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
внески помилки	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
внески чужі	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
зареєстрований залишок на кінець року	4095	2 150	20 849	181 809	85	-	(192)	-	204 701
Власний прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	353	-	-	353
Власний сукупний прибуток за звітний період	4110	-	-	1 428	-	-	-	-	1 428
Власника (учасника)									
власницьких акцій	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
власника (учасника)									
власницьких інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
власницьких курсові	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Власника (учасника)									
власницького сукупного прибутку асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
власницького сукупного доходу	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Власника (учасника) прибутку:									
власника власникам (власникам)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
власника прибутку зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
власника прибутку до зареєстрованого капіталу	4210	-	-	-	28	(28)	-	-	-
власника чистого прибутку, віднесеного до бюджету підприємства	4215	-	-	-	-	(71)	-	-	(71)
власника чистого прибутку від операцій з нерезидентів (власника) фондів	4220	-	-	-	-	(240)	-	-	(240)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Розрахунок прибутку									
прибутки	4225	-	-	-	-	(14)	-	-	(14)
зменшення:									
зменшення капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення зарплато-виплат	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення капіталу: власний часток	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення закупівельний часток	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення закупівельний часток	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення компенсаційної суми	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення в капіталі	4290	-	-	(7 503)	-	-	-	-	(7 503)
зменшення (продаж) нерозподіленої прибутку									
зменшення доходу	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення в капіталі	4295	-	-	(6 075)	28	-	-	-	(6 047)
зменшення на кінець року	4300	2 150	20 849	175 734	117	-	(192)	-	198 654

Куріков Олег Михайлович

Коваленко Людмила Леонідівна

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ
УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ
ПЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ОБОЛОНСЬКОГО РАЙОНУ" М. КИЄВА

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022 01 01

05463280

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(наймагювання)

Звіт про власний капітал
за Рік 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у доопісках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (неокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Баланс на початок року	4000	2 150	20 849	141 726	52	-	(192)	-	164 585
Змінювання:									
внесень:									
внесень:									
внесень:	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
внесень:	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
внесень:	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
внесень:	4095	2 150	20 849	141 726	52	-	(192)	-	164 585
внесень:									
внесень:	4100	-	-	-	-	413	-	-	413
внесень:	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
внесень:	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
внесень:	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
внесень:	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
внесень:	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
внесень:	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
внесень:									
внесень:	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
внесень:	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
внесень:	4210	-	-	-	33	(33)	-	-	-
внесень:	4215	-	-	-	-	(83)	-	-	(83)
внесень:	4220	-	-	281	-	(281)	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Частка частого прибутку									
Відшкодування	4225	-	-	16	-	(16)	-	-	-
Внесок учасників:									
Внесок до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесок за борговими зобов'язаннями капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесок капіталу:									
Внесок акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесок на викуп акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесок на викуп частки в									
Внесок	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесок номінальної									
Внесок акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесок в капіталі	4290	-	-	39 786	-	-	-	-	39 786
Внесок (продаж)									
Внесок дочірньому									
Внесок	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесок у капіталі	4295	-	-	40 083	33	-	-	-	40 116
Внесок на кінець	4300	2 150	20 849	181 809	85	-	(192)	-	204 701

ІП Іванко Олег
Підписав

Куліков Олег Михайлович

Бунакова Ольга Борисівна



2022	12	31
05-465258		
UA8000000000551439		
150		
57.21		

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КАТОРТГ¹
 за СПОДУ
 за КОЕФ
 за КВЕД

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ОБОЛОНЬСЬКОГО РАЙОНУ" М. КИЄВА**

Територія **М. КИЇВ**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Комунальне підприємство

Вид економічної діяльності

Допоміжне обслуговування наземного транспорту

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Група нематеріальних активів	Код рід-ка	Залишок на початок року		Надбавки за рік	Переоцінка (аванс/ліквідація, утиска -)		Вибудовано за рік		Нархолово амортизацій за рік	Вартість від зменшення амортизації за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (перевірена) вартість	накопичена (перевірена) амортизація		первісна (перевірена) вартість	накопичена (перевірена) амортизація	первісна (перевірена) вартість	накопичена (перевірена) амортизація			первісна (перевірена) вартість	накопичена (перевірена) амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування нематеріальними активами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позичення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	22	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	22
Гудвіл	080	22	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	22
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 060 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	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												

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

¹ Коэффициент дебителізації (фінансово-господарські засоби та гарантії) переобчислюється за методом

14. ОСНОВНИЙ ЗАСІБ

Група основних засобів	Код розподілу	Залишок на початок року		Відшкодування амортизації за рік	Вартість на кінець року	Відшкодування амортизації за рік		Вартість на кінець року	Відшкодування амортизації за рік		Вартість на кінець року	Відшкодування амортизації за рік		Вартість на кінець року					
		періодична (періодична) вартість	знос			періодична (періодична) вартість	знос		періодична (періодична) вартість	знос		періодична (періодична) вартість	знос						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Залишки ліквідовані	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Ліквідовані	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вартість	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Катастрофічні витрати на ліквідацію земель	120	401561	210000	4687	-	-	-	-	3450	-	-	10	480248	247007	-	-	-	-	
оперативний транспорт	130	16787	15352	444	-	-	25	21	2526	-	-	294	32210	18251	-	-	-	-	
Машини та обладнання	140	37791	18822	1009	-	-	-	-	2966	-	-	1004	38710	22792	-	-	-	-	
Транспортні засоби	150	829	442	-	-	-	1	1	45	-	-	-	838	520	-	-	-	-	
Будівельні машини, прилади, інструменти (зубки)	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Траншахи	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Будівельні машини	180	1629	214	81	-	-	5	5	117	-	-	-	125	331	-	-	-	-	
Інженерні машини	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машини, засоби та матеріальні активи	200	1843	194	107	-	-	42	43	107	-	-	-	1068	1808	-	-	-	-	
Товари (виступають)	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Структури	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Продукти ресурсів	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Господарні товари	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Продукти прокату	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші засоби та матеріальні активи	260	430410	238279	8328	-	-	69	69	12640	-	-	1428	48660	290890	-	-	-	-	
Разом																			

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують парабельні чинники зменшення вартості основних засобів (вартість оформлена у заставу основних засобів)

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, щодо яких існують парабельні чинники зменшення вартості основних засобів (вартість оформлена у заставу основних засобів)

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, утримуваних у складі інвестиційних портфелів (вартість оформлена у заставу основних засобів)

3 рядка 260 графа 15 вартість основних засобів, щодо яких існують парабельні чинники зменшення вартості основних засобів (вартість оформлена у заставу основних засобів)

3 рядка 195 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують парабельні чинники зменшення вартості основних засобів (вартість оформлена у заставу основних засобів)

Найменування показника	Код рядка		За рік	На кінець року
	1	2		
Капітальне будівництво	280	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-	-
Придбання (виробування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
Разом	340	-	-	-

3 рядки 340 графа 2 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
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за товариство (421)
за спеціалізоване товариство (422)
за асоціоване товариство (423)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

за товариство (424)
за спеціалізоване товариство (425)
за асоціоване товариство (426)

Навчальні завдання

1	2	3	4
Доходи	Доходи	Витрати	Витрати
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	74	37
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1571	16888
У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	97	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки курсовості	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	13035	-
		(631)	-
		(632)	-
		(633)	-

Товарообіг (бартер) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частина доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмігом
 (бартерними) контрастами з побіжними сторонами
 З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключні до собівартості активів

Назва показника	На кінець року	
	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	1018
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	600
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1618

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) Грошові кошти, використанні яких обмежено (691) -

УП. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення завіт. рік		Використано у звітному році	Сторнишко невикористану суму у звітному році	Сума обліганого відшкодування витрат цим же стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			вирховано (створено)	додаються відшкодування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відсутніх працівникам	710	-	10184	-	6088	-	-	4096
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо облігативних контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	10184	-	6088	-	-	4096

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Періодичка за рік	
			збільшення чистого вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	25515	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	3203	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Буалельні матеріали	840	121	-	-
Запасні частини	850	1889	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Маловартісні та інвентаризовані предмети	880	712	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	31440	-	-

3 рядок 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистого вартістю реалізації) переведених у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

Активи на відшкодування зберігання (зазбалансовані рахунок 02)
 3 рядок 1200 графа 4 Баланшу (Світу про фінансовий стан) - запаси, організовані для пролику

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

(921) 31440
 (922) -
 (923) -
 (924) -
 (925) -
 (926) -

Найменування показника	Код рядка	Всього за звітний рік	у т.ч. за строками погашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1					
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2	3			
Інша поточна дебіторська заборгованість	940	935	4	5	6
	950	802	935	-	-
			802	-	-

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума			
			1	2	3
1					
Неповно (цілісно) за рік нестачі і втрат	2				
Неповно заборгованість інших осіб у звітному році	960			3	
Сума нестачі і втрат, остаточно рішення щодо винуватців, за окремим актом року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	970			-	
	980			-	

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума			
			1	2	3
1					
Сума будівельних контрактів за звітний рік	2				
залишок на кінець звітного року	1110			3	
Сума списаного за звітний рік	1120			-	
Сума списаного за звітний рік	1130			-	
Сума списаного за звітний рік	1140			-	
Сума списаного за звітний рік	1150			-	
Сума списаного за звітний рік	1160			-	

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	77
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	77
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	77
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	13260
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
у них майорити та об'єднання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ХХХ - Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за періодом партією						Обліковуються за строківальною партією								
		залишок на початок року		здобуто за рік		вартість на кінець року		залишок на початок року		здобуто за рік		вартість на кінець року				
		первісна партія	накопичена частка амортизації	первісна вартість	накопичена частка амортизації	первісна партія	накопичена частка амортизації	залишок на початок року	залишок на кінець року	первісна партія	накопичена частка амортизації	первісна партія	накопичена частка амортизації			
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі:																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
біогартові насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього 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	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цілісного фінансування (1431) _____

З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і строківальна вартість біологічних активів, утворених унаслідок надзвичайних подій (1432) _____

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передахвачі законодавством обмеження права власності (1433) _____

Найменування показника	Код рядка	Вартість перацього звіту	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від перацього звіту		Уцінка	Вартість від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток + збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
світ	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрової буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вершкові	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плідні (зернові, вітшові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інші продукти рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
вівшої розводі худоби	1521	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1522	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вегів	1523	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
волин	1524	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
аби	1525	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інші продукти тваринництва	1526	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1527	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1528	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інші	1529	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Кутісов Олег Михайлович

Головний бухгалтер

Коваленко Людмила Леонідівна

згідно з наказом Департаменту комунальної власності м.Києва
зпозначення виконавчого органу Київської міської ради
Київської міської державної адміністрації від 24.03.2014 № 86

Подіється згідно з пунктом 3 розпорядження Київської міської
державної адміністрації від 01.11.2001 № 2323 (зі змінами) до
Департаменту комунальної власності м.Києва виконавчого органу
(Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)
щоквартально та за рік в терміни, передбачені пунктом 5 постанови
Кабінету Міністрів України від 28.02.2004 № 209

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Річний фінансовий план затверджено
наказом від " 16 " 20 22 р.
листопад

150

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПІЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО
РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ПІЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ
ОБОЛОВ'ЯСЬКОГО РАЙОНУ" М. КИЄВА

Орган управління -
Адреса -
Відомство діяльності Державне обслуговування наземного транспорту
Місцезнаходження провулок Курегівський, буд. 15-А, м. КИЇВ, 04073
Телефон 4682047
Періодичність Кузиков Олег Михайлович

Коди	
За ЄДРПОУ	05065258
За СПОДУ	-
За ЗКНГ	-
За КВЕД	52.21

**Звіт про виконання річного фінансового плану
за 2022 рік**

виконаність у тис. грн. з одним десятковим знаком

Показники	Код рядка	За звітний квартал		Наростаючим підсумком з початку року	
		План	Факт	План	Факт
1	2	3	4	5	6
Фінансові результати					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	36 497,8	71 000,7	155 166,6	175 905,0
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	015	34 897,8	65 150,1	149 166,6	154 256,0
Податок на додану вартість	020	2 080,9	10 435,7	10 082,9	16 169,0
Акцизний збір	030	-	-	-	-
Інші зарахування з доходу	040	-	-	-	-
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	050	34 416,9	60 565,0	145 083,7	159 736,0
Вартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	060	30 170,4	55 325,0	128 417,0	142 261,0
в тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	061	7 782,9	18 593,3	38 596,1	37 340,0
Витрати на оплату праці	062	16 695,7	18 030,3	66 060,2	64 783,0
Відрахування на соціальні заходи	063	3 672,9	3 608,9	14 533,0	13 841,0
Амортизація	064	67,6	46,9	270,4	159,0
Інші операційні витрати	065	1 951,3	15 045,6	8 957,3	26 138,0
Всього:					
Чистий прибуток	071	4 246,5	5 240,0	16 666,7	17 475,0
Збиток	072	-	-	-	-
Чисті операційні доходи	080	411,4	322,0	2 730,0	1 645,0
в тому числі:					
Дохід від операційної оренди активів	081	115,0	0,2	460,0	75,0
Державні гранти та субвенції	082	-	-	1 200,0	-
Дохід від реалізації необоротних активів, вимушених для продажу	083	-	-	-	-
Адміністративні витрати (вона рядків з 091 по 095)	090	3 801,9	4 498,0	14 978,0	14 897,0
в тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	091	118,3	177,3	534,3	458,0
Витрати на оплату праці	092	2 827,6	4 026,2	10 963,9	11 263,0
Відрахування на соціальні заходи	093	622,0	988,4	2 412,0	2 335,0
Амортизація	094	9,8	63,3	39,2	110,0
Інші операційні витрати	095	224,2	-757,2	1 028,6	731,0
Витрати на збут (сума рядків з 101 по 105):	100	-	-	-	-
в тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	101	-	-	-	-
Витрати на оплату праці	102	-	-	-	-

Здрахування на соціальні заходи	103	-	-	-	-
Амортизація	104	-	-	-	-
інші операційні витрати	105	-	-	-	-
ні операційні витрати на рядків з 111 по 115)	110	4 258,0	4 260,0	18 030,4	16 925,0
ому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	111	54,9	-48,6	154,0	213,0
Затрати на оплату праці	112	160,5	97,5	575,0	647,0
Здрахування на соціальні заходи	113	33,8	178,7	125,0	414,0
Амортизація	114	3 511,0	3 262,8	14 044,0	12 991,0
інші операційні витрати	115	497,8	769,6	3 132,4	2 660,0
насові результати від операційної діяльності:					
прибуток	121	-	-	-	-
ібиток	122	3 402,0	3 196,0	13 611,7	12 702,0
ід від участі в капіталі	130	-	-	-	-
ні фінансові доходи	140	-	-	-	97,0
ні доходи	150	3 510,0	3 291,0	14 040,0	13 035,0
у тому числі:					
дохід від реалізації фінансових інвестицій	152	-	-	-	-
дохід від безоплатно одержаних активів	154	3 510,0	3 248,0	14 040,0	12 992,0
насові витрати	160	-	-	-	-
трати від участі в капіталі	170	-	-	-	-
ні витрати	180	-	-	-	-
насові результати від звичайної діяльності до наданання:					
прибуток	191	108,0	95,0	428,3	430,0
ібиток	192	-	-	-	-
наток на прибуток	200	19,4	17,0	77,0	77,0
стей:					
прибуток	211	88,6	78,0	351,3	353,0
ібиток	212	-	-	-	-
рахування частини прибутку до бюджету Київа	220	-	-	-	-
Елементи операційних витрат (разом)					
теріальні затрати	310	7 956,1	18 722,0	39 284,4	38 011,0
трати на оплату праці	320	19 683,8	22 154,0	77 599,1	76 693,0
рахування на соціальні заходи	330	4 328,7	4 776,0	17 070,0	16 590,0
ртизація	340	3 588,4	3 373,0	14 353,6	13 260,0
ні операційні витрати	350	2 673,3	15 058,0	13 118,3	29 529,0
ом (сума рядків з 310 по 350)	360	38 230,3	64 083,0	161 425,4	174 083,0
Капітальні інвестиції протягом року					
нцальне будівництво	410	-	-	-	-
т.ч за рахунок бюджетних коштів	411	-	-	-	-
вдбання (вжитковлення) основних засобів та інш необоротних матеріальних активів	420	-	154,0	-	239,0
т.ч за рахунок бюджетних коштів	421	-	-	-	-
вдбання (створення) нематеріальних активів	430	-	-	-	-
т.ч за рахунок бюджетних коштів	431	-	-	-	-
дблення отриманих на капітальні інвестиції нє	440	-	-	-	-
т.ч за рахунок бюджетних коштів	441	-	-	-	-
версія, модифікація, дообладнання, онструкція, інші види поліпшення оборотних активів	450	-	-	-	-
т.ч за рахунок бюджетних коштів	451	-	-	-	-
ом (сума рядків 410, 420, 430, 440, 450)	490	-	154,0	-	239,0
н за рахунок бюджетних коштів на рядків 411, 421, 431, 441, 451)	491	-	-	-	-
Платіжна інформація		на 1.04	на 1.07	на 1.10	на 1.01
емальність працівників	510	303,0	292,0	314,0	319,0
відна вартість основних засобів	520	480 410,0	480 813,0	482 576,0	488 669,0
аткова заборгованість	530	-	-	-	-
оргованість перед працівниками за роботою платою	540	-	-	-	-

підпис

розшифрувати





Прощунувано, пронумеровано та скріплено печаткою

44 аррок (чотирі) аркуші
Директор ТОВ "АК "ЗЕЛЕР"
Ганенко А. В.
Ганенко А. В.