

ІПАФ "ЗапоріжАудит"

Поштова адреса: 69063 Україна, м. Запоріжжя, пров. Тихий, буд. 8
Тел.: (061) 212-51-55 \ Факс: (061) 764-22-83 \ E-mail: zaudit@zp.ukrtel.net \ www.auditor.zp.ua

СВІДОЦТВО Аудиторської Палати України №0226 від 26.01.2001 про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, СВІДОЦТВО Аудиторської Палати України № 0555 від 29.10.2015 про відповідність системи контролю якості
Поточний рахунок № 26004455052537 у АТ «ОТП Банк» м. Київ, МФО 300528,
код ЄДРПОУ 20475455

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА

«ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ЛІНІЙНЕ УПРАВЛІННЯ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ» ЗА 2019 РІК

Власнику та керівництву КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «Експлуатаційне лінійне управління автомобільних шляхів» (надалі по тексту – Підприємство, КП «ЕЛУАШ»)

Думка

Ми провели аудит річної фінансової звітності КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «Експлуатаційне лінійне управління автомобільних шляхів» (код ЄДРПОУ: 03345018, місцезнаходження: 69035, м. Запоріжжя, вул. Волгоградська, буд. 23), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал, за рік, що закінчився на визначену дату, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2019 року, його фінансові результати та грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, прийнятих в якості національних стандартів аудиту (далі за текстом - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 18, в якій, зокрема, обумовлено наявність ризиків неповного формування пакету замовлень та затримки фінансування замовниками виконання послуг. Ці фактори можуть надалі мати вплив на фінансовий стан та результати діяльності Підприємства, характер цього впливу на поточний момент визначити неможливо.

Крім цього, звертаємо увагу на наявність економічної нестабільності в Україні, у тому числі і у зв'язку з виникненням після підготовки фінансової звітності пандемії COVID-19 та прийняття відповідних мір Кабінетом Міністрів України та Верховною Радою України. Ці фактори мають наслідком, окрім іншого, зменшення надходжень до місцевих бюджетів. Оскільки Підприємство значною мірою фінансується розпорядниками бюджетних коштів на їх замовлення, то зазначені у Примітках до фінансової звітності та у Звіті про управління ризику можуть збільшуватися. Остаточне врегулювання зазначених факторів неможливо передбачити з достатньою вірогідністю.

Наша думка не модифікується у зв'язку з висвітленими питаннями цього параграфу.

Ключові питання аудиту

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

Ключове питання аудиту

Переоцінка активів (Див. Примітки 4, 11).

Аудиторські процедури, виконані у відношенні ключового питання аудиту

Керівництво Підприємства здійснило та надало нам результати переоцінки (дооцінки) у 2019 році повністю амортизованих основних засобів. Ми провели аналіз і перевірили точність і обґрунтованість застосованих керівництвом припущень. Ми перевірили наявну інформацію стосовно активів, що підлягали дооцінці.

Ми перевірили відображення результатів переоцінки (дооцінки) основних засобів у бухгалтерському обліку Підприємства та розкриття, включені у Примітки 4, 11 фінансової звітності, на повноту і відповідність вимогам П(С)БО.

За результатами виконаної роботи ми прийшли до висновку про те, що ключові припущення, використані керівництвом для переоцінки активів, та здійснена управлінським персоналом на звітну дату переоцінка активів не вимагають коригувань з метою надання інформації в фінансової звітності.

Інші питання – фінансовий стан Підприємства

Щодо іншої інформації, надання якої допоможе користувачам у розумінні фінансового стану Підприємства на звітну дату. З цією метою аудитором розраховано відповідні показники, які викладено нижче, у таблиці:

Довідка про фінансовий стан Підприємства за 2019 рік

№	Найменування показника	Формула розрахунку показника	Коди рядків фінансової звітності	Значення на початок звітного періоду	Значення на кінець звітного періоду	Зміна, %	Орієнтовне граничне значення показника
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності (платоспроможності)	$K1 = (\text{Грошові кошти та їх еквіваленти} + \text{Короткострокові фінансові вкладення}) : \text{Поточні зобов'язання}$	форма №1 рядки (1165+1160) : рядок 1695	18,179	3,496	-419,99	0,25 - 0,5
2	Коефіцієнт поточної (загальної) ліквідності (покриття)	$K2 = \text{Оборотні активи підприємства} : \text{Поточні зобов'язання}$	форма №1 рядок 1195 : рядок 1695	48,629	11,759	-313,55	1,0 - 2,0
3	Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії)	$K3 = \text{Власні кошти підприємства} : \text{Вартість майна (підсумок активу балансу)}$	форма №1 рядок 1495 : рядок 1300	0,993	0,957	- 3,76	>0,5
4	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	$K4 = (\text{Короткострокові зобов'язання} + \text{Довгострокові зобов'язання}) : \text{Власний капітал}$	форма №1 рядки (1695+1595) : рядок 1495	0,007	0,045	84,44	0,5 - 1,0 але не >1,00
5	Коефіцієнт забезпеченості власними обіговими коштами	$K5 = (\text{Власний капітал без урахування необоротних активів}) : \text{оборотні активи}$	Форма 1 рядки (1495-1095) : рядок 1195	0,979	0,874	12,01	>0,1

Опис показників фінансового стану та висновки:

K1 - Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує, яка частка короткострокових (поточних) зобов'язань Підприємства можлива бути сплачена негайно, за рахунок його власних грошових коштів та їх еквівалентів (негайну готовність підприємства погасити свої борги). Коефіцієнт показує, наскільки найбільш термінові (поточні) зобов'язання покриті найбільш ліквідними активами. Значення показника свідчить про високий рівень абсолютної ліквідності.

K2 - Коефіцієнт загальної ліквідності характеризує загальну оцінку ліквідності Підприємства, або іншими словами - те, наскільки обсяг поточних кредиторських зобов'язань Підприємства можливо погасити за рахунок мобілізованих оборотних активів. Цей показник дозволяє встановити у скільки разів оборотні активи перекривають поточні зобов'язань. Значення показника свідчить про високий рівень загальної ліквідності.

K3 - Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності, або автономії) свідчить про питому вагу власних коштів Підприємства (його статутного капіталу, іншого капіталу, прибутку, тощо) у загальній сумі активів, вкладених в його діяльність. Цей показник характеризує залежність Підприємства від зовнішніх джерел фінансування. Значення коефіцієнту фінансової стійкості (автономії) Підприємства відповідає оптимальному і свідчить про високий рівень фінансової стійкості.

K4 - Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом - це показник, який загалом свідчить про фінансову залежність Підприємства від залучених коштів. Цей коефіцієнт розраховується як співвідношення загальної суми залучених та власних коштів. Значення коефіцієнту покриття зобов'язань власним капіталом відповідає умовам оптимального, що свідчить про значне домінування власного капіталу над залученим.

K5 - Коефіцієнт забезпеченості власними обіговими коштами - є індикатором здатності підприємства фінансувати оборотний капітал за рахунок власних оборотних коштів. Показник розраховується як співвідношення власних чистих оборотних коштів до оборотних активів. Значення показника демонструє частку власних оборотних коштів у сумі оборотних активів компанії. На звітні дати коефіцієнт має позитивне значення і відповідає нормативному.

Значення показників на звітні дати дозволяє засвідчити високий рівень ліквідності та платоспроможності Підприємства, оборотні активи перекривають існуючі поточні зобов'язання. Рівень покриття зобов'язань власним капіталом та Коефіцієнт забезпеченості

власними обіговими коштами свідчать про незалежність Підприємства від зовнішніх джерел фінансування і достатність власних оборотних коштів.

Фінансовий стан Підприємства можна оцінити як стабільний, ліквідний та платоспроможний, незважаючи на погіршення стану протягом звітного року.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності – Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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 Міжнародних стандартів аудиту (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 компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Ми повідомляємо управлінському персоналу інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Частиною 7 статті 11 Закон у України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та п. 2 Порядку подання фінансової звітності, затвердженого Постановою КМУ від 28.02.2000 р. № 419 в редакції постанови КМУ від 11.07.2018 р. № 547 передбачено, що разом з фінансовою звітністю та консолідованою фінансовою звітністю в порядку та строки, встановлені законом, подається Звіт про управління.

Під час аудиту нами перевірена інформація, що міститься у підготовленому Підприємством Звіті про управління. Ми висловлюємо думку щодо цієї інформації.

На нашу думку, інформація, що наведена у Звіті про управління, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог вищезазначених законодавчих актів. Звіт про управління узгоджується з перевіреною фінансовою звітністю. Суттєвих невідповідностей нами не виявлено.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є

Аудитор

Сертифікат аудитора серії А № 003074 від 27.02.1997 р.

В.М. Білюшов

Адреса аудитора – Приватного підприємства аудиторської фірми «Запоріжаудит»:
69063, Україна, місто Запоріжжя, провулок Тихий, будинок 8

Дата складання звіту аудитора: 30.03.2020 р.

ДОКУМЕНТ ФІНАНСИЯТО

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ЛІНІЙНЕ УПРАВЛІННЯ
АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ"**

Територія **ЗАПОРІЗЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**

Вид економічної діяльності **інші види діяльності з прибирання**

Середня кількість працівників **441**

Адреса, телефон **вулиця Волгоградська, буд. 23, м. ЗАПОРІЖЖЯ, ЗАПОРІЗЬКА обл., 69035**

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

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)	2019	12	31
за ЄДРПОУ	03345018		
за КОАТУУ	2310100000		
за КОПФГ	150		
за КВЕД	81.29		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2019** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	66	41
первісна вартість	1001	244	246
накопичена амортизація	1002	178	205
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4 480	13 840
основні засоби	1010	86 139	93 717
первісна вартість	1011	135 885	175 023
знос	1012	49 746	81 306
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	73	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	90 758	107 598
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	17 322	28 309
Виробничі запаси	1101	17 200	28 309
Незавершене виробництво	1102	122	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	518	1 724
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	952	1 211
у тому числі з податку на прибуток	1136	728	968
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5 072	1 578
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	16 543	16 705
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	16 543	16 705
Витрати майбутніх періодів	1170	108	141
Частка перестраховика у страхових резервах у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1180	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1181	-	-
	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	3 737	6 527
Усього за розділом II	1195	44 252	56 195
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	135 010	163 793

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	160 377	171 327
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	10 507
Додатковий капітал	1410	484	789
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(23 696)	(19 500)
Неоплачений капітал	1425	(3 065)	(6 415)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	134 100	156 708
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	2 306
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань		-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	2 306
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	332	846
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	91	178
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	8	2 675
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	809
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	479	271
Усього за розділом III	1695	910	4 779
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів над резервним пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	135 010	163 793

Керівник

Головний бухгалтер

Пархоменко Дмитро Олександрович

Зеленова Віра Володимирівна

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУКОДИ
2019 12 31

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ
ЛІНІЙНЕ УПРАВЛІННЯ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2019 р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

03340182
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

І. 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	211 077	205 088
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(187 808)	(194 522)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	23 269	10 566
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	544	479
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(10 883)	(8 692)
Витрати на збут	2150	(221)	(178)
Інші операційні витрати	2180	(5 045)	(1 624)
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	7 664	551
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	42
Інші доходи	2240	141	95
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(339)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	7 466	688
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 871)	(198)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	5 595	490
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	10 507	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	305	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	10 812	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	10 812	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	16 407	490

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	98 560	117 334
Витрати на оплату праці	2505	59 955	45 214
Відрахування на соціальні заходи	2510	13 069	9 829
Амортизація	2515	12 799	12 912
Інші операційні витрати	2520	19 574	19 727
Разом	2550	203 957	205 016

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер

Пархоменко Дмитро Олександрович

Зеленова Віра Володимирівна

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2019 р.**

Форма N3 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			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	106 086	115 690
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	146 493	120 092
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	3 213	5 377
Надходження від повернення авансів	3020	115	145
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	94	42
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	35	9
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 743	732
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(151 641)	(160 850)
Праці	3105	(47 572)	(36 173)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(13 094)	(9 867)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(31 875)	(21 057)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 114)	(99)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(17 177)	(11 382)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(12 584)	(9 575)
Витрачання на оплату авансів	3135	(351)	(1 864)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(107)	(93)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(4 359)	(1 745)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	8 780	10 438
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(16 011)	(6 249)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-16 011	-6 249
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	7 600	1 388
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	76	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(283)	(13)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	7 393	1 375
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	162	5 564
Залишок коштів на початок року	3405	16 543	10 979
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	16 705	16 543



Пархоменко Дмитро Олександрович

Зеленова Віра Володимирівна

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 N 602)

ДОВІДКОВО-СТАТИСТИЧНИЙ

Коди	
2019	12 31
	03345018
	2310100000
	9074
	150
	81.29

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ЛІНІЙНЕ УПРАВЛІННЯ АВТОМОБІЛЬНИХ ПІСЛЯХІВ"

Територія ЗАПОРІЗЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Комунальне підприємство

інші види діяльності з прибирання

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість			накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	154	117	-	-	-	-	-	7	-	-	-	154	124	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	90	61	-	-	-	-	-	20	-	2	-	92	81	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Гуцвіл	080	244	178	-	-	-	-	-	27	-	2	-	246	205	
	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) виключена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі одержані за фінансовою орендою		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	5520	2460	-	-	-	588	188	450	-	3826	154	8758	2876	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	68461	21573	3865	18680	14066	346	346	7550	-	31	9	90691	42852	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	60054	24068	-	13124	4925	-	-	4617	-	114	-	73292	33610	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	264	182	164	-	-	161	161	59	-	3	4	270	84	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	197	74	31	-	-	-	-	26	-	-	-	228	100	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	5	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1384	1384	82	-	-	24	24	82	-	337	337	1779	1779	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	135885	49746	4142	31804	18991	1119	719	12784	-	4311	504	175023	81306	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що вжиті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 5 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Із рядка 260 графа 15 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

Із рядка 1С5 графа 14

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

1042

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року
		3	4	
1				
Капітальне будівництво	2	3	4	
Придбання (виготовлення) основних засобів	280	42	221	
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	290	16640	13619	
Придбання (створення) нематеріальних активів	300	74	-	
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	310	2	-	
Інші	320	-	-	
Разом	330	-	-	
	340	16758	13840	

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

(341)

(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року	
		3	4	довгострокові	поточні
1					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 собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

за справедливою вартістю

за амортизованою собівартістю

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	159	145
Штрафи, пені, неустойки	470	35	4
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	111
Інші операційні доходи і витрати	490	350	4785
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	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	76	73
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	65	266

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

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

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) -

(632) -

(633) -

%

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	7058	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	14025	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	3132	-	-
Запасні частини	850	3388	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малодічні та швидкозношувані предмети	880	706	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	28309	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

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

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення			
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	
1	2	3	4	5	6	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	1724	1724	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1578	1421	-	29	

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

(951) 2365
(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	5
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	5
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

ХІ. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	1891
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	2306
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	1891
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	1891
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	2306
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	2306

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	12811
Використано за рік - усього	1310	10425
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	42
придбання (вигодворення) та поліпшення основних засобів	1312	10381
з них машини та обладнання	1313	6890
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	2
поташення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	амортизація				первісна вартість	амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	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	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432)

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

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				8	9
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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



Пархоменко Дмитро Олександрович

Зеленова Віра Володимирівна

Керівник
Головний бухгалтер

Департамент інфраструктури та благоустрою

Запорізької міської ради

Комунальне підприємство «Експлуатаційне лінійне управління автомобільних шляхів»

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчується 31 грудня 2019 року

Інформація про КП «ЕЛУАШ»

Відповідно Статуту КП «ЕЛУАШ», затвердженого розпорядженням міського голови 09.10.2003 №558 та зареєстрованого у відділі реєстрації Запорізької міської ради за реєстраційним номером 0021177 від 17.10.2003 (нова редакція) комунальне підприємство «Експлуатаційне лінійне управління автомобільних шляхів» (далі КП «ЕЛУАШ» або підприємство) створене на підставі рішення міської ради Запорізької міської ради народних депутатів від 16.05.1991 №193.

Основною метою діяльності підприємства є виконання комплексу робіт, послуг у сфері благоустрою населених пунктів, спрямованих на створення сприятливих умов для життєдіяльності людей, одержання прибутку від здійснення діяльності підприємства.

Відповідно до своєї мети підприємство здійснює такі основні види діяльності: будівництво, реконструкція, капітальний, поточний ремонт і експлуатаційне утримання автошляхів, зливової системи, нанесення дорожньої розмітки та встановлення технічних засобів регулювання дорожнього руху, що знаходяться на балансі підприємств, установ та організацій м. Запоріжжя та інших населених пунктах.

Засновником підприємства та його Власником є Запорізька міська рада, про що викладено в п.1.4. Статуту КП «ЕЛУАШ».

Майно КП «ЕЛУАШ» передано Власником на праві господарського відання за п.5.3 Статуту, який здійснює контроль за ефективним використанням та збереженням належного йому майна, не втручаючись в господарську діяльність підприємства, за п.5.4 Статуту.

Згідно рішення виконавчого комітету Запорізької міської ради від 11.07.2016 №374 «Про визначення органу управління майном підприємств, що належать до комунальної власності територіальної громади міста» у КП «ЕЛУАШ» органом управління майном є департамент інфраструктури та благоустрою Запорізької міської ради (Далі ДІБ ЗМР) про що йдеться в п.4.2.2 Статуту підприємства.

Місце знаходження КП «ЕЛУАШ»: вул. Волгоградська, буд.23, м.Запоріжжя, 69035.

Для виконання вказаних видів діяльності підприємство у 2019 році мало наступну виробничу базу:

- 7 шляхово-експлуатаційних ділянок (далі ШЕД), які знаходяться в кожному районі міста;
- ділянку по утриманню зливових систем міста;
- ділянку по вулично-дорожній розмітці;
- ділянку по ремонту та експлуатаційному утриманню мостів;
- служби експлуатації та ремонту машин та механізмів з авторемонтною майстернею;
- енергослужбу.

Транспортний парк підприємства складав 194 одиниці автотракторної спецтехніки, в тому числі:

- 139 одиниць спеціальної дорожньої техніки;
- 55 одиниць тракторної техніки.

Розташування виробничих структурних підрозділів, таких як ШЕД, в кожному районі міста надавало можливість КП «ЕЛУАШ» організувати виконання робіт з експлуатаційного утримання об'єктів вулично – дорожньої мережі міста в раціональному режимі за найменшою сумою витрат на їх виконання, що досягалося наступними заходами:

- мінімальним пробігом автотранспортної спецтехніки до місць виконання робіт, що надає можливість забезпечити їх виконання в директивний час з найменшими витратами бюджетних коштів;

- закупівлею товаро – матеріальних цінностей, робіт, послуг через конкурсні торги (систему «Прозоро»), що надавало можливість здійснювати закупівлі за найнижчими цінами, з підтверджуючими документами якості, гарантією при експлуатації, тощо;

- наявність складських приміщень в кожній ШЕД, що забезпечувало можливість створення страхового запасу протижелезних матеріалів, як то передбачено діючими нормативними документами, такими як Методичні рекомендації з прибирання території об'єктів благоустрою населених пунктів, затверджені наказом Міністерства з питань житлово – комунального господарства України від 07.07.2008 №213 (далі Методика №213) та Методика підготовки вулично – дорожньої мережі населених пунктів до зимового періоду, затвердженої наказом Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово – комунального господарства від 17.07.2013 №319 та зареєстрованої Міністерством юстиції України 9 серпня 2013 за №1371/23903 (далі методика №319).

Також виконання основних видів діяльності підприємства забезпечувалося раціональною організаційною структурою підприємства та наявністю оптимальної чисельності працівників у кількості 441 кваліфікованих працівників (на останню звітну дату) з багаторічним досвідом роботи в галузі дорожнього будівництва.

За даними Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України по Запорізькій області підприємство здійснює наступні види діяльності, а саме:

- КВЕД 81.29 «інші види діяльності з прибирання» (експлуатаційне утримання автомобільних шляхів);

- КВЕД 52.21 «Допоміжне обслуговування наземного транспорту» (поточний ремонт автомобільних мереж міста Запоріжжя);

- КВЕД 42.11 «Будівництво доріг і автострад» (будівництво, реконструкція, капітальний ремонт доріг);

- КВЕД 49.41 «Діяльність вантажного автомобільного транспорту» (автомобільні послуги стороннім підприємствам).

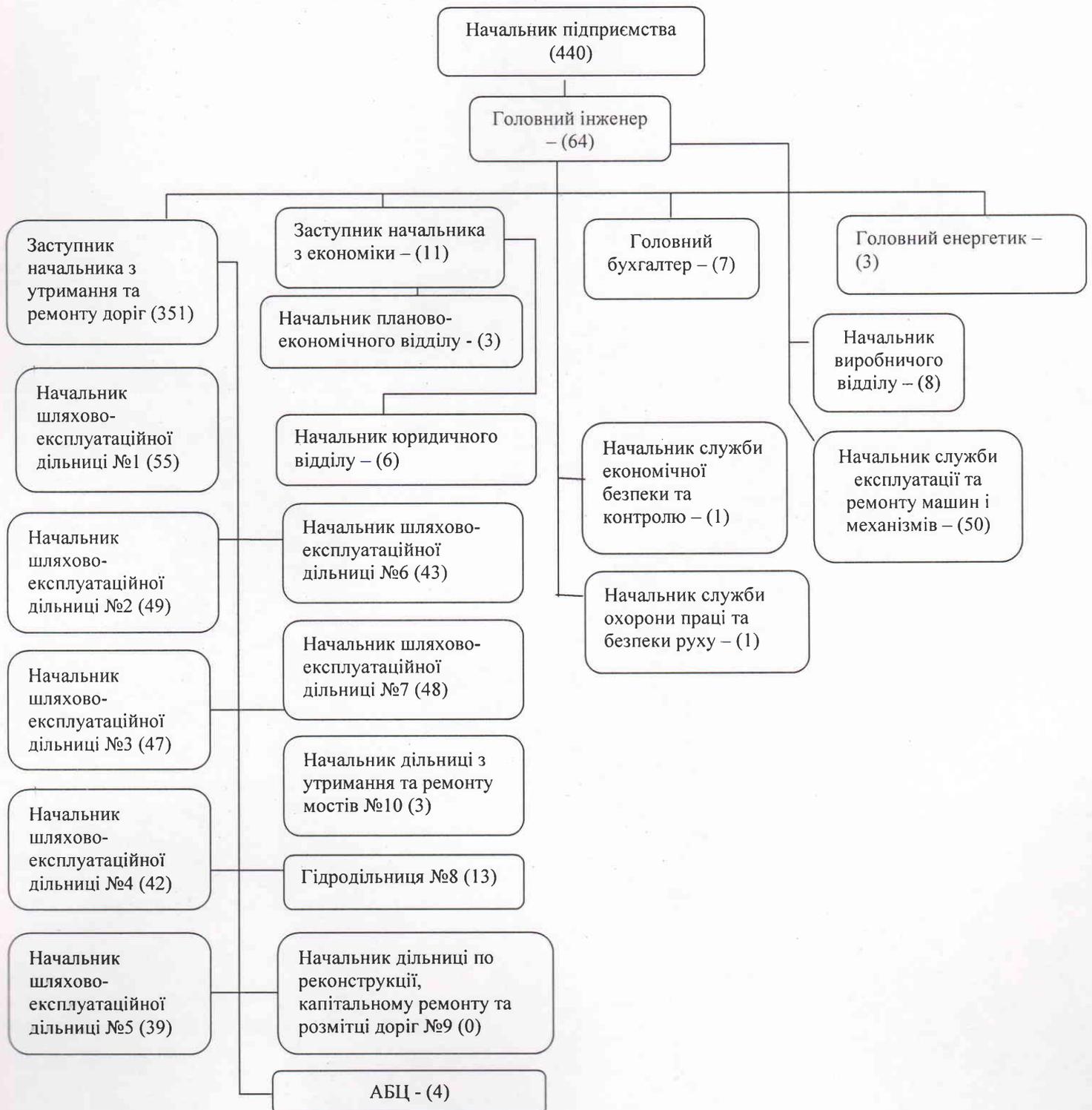
В загальному обсязі за 2019 рік частка виконаних послуг КП «ЕЛУАШ» та прийнятих замовником по видам діяльності складає:

Найменування КВЕД	Частка робіт/ послуг в загальному обсязі реалізованої продукції відповідно виду діяльності, %
-------------------	---

81.29 Інші види діяльності з прибирання (експлуатаційне утримання автомобільних шляхів)	57,8
52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту (поточний ремонт автомобільних мереж міста)	41,0
42.11 Будівництво доріг і автострад (реконструкція, капітальний ремонт доріг)	0,2
49.41 Діяльність вантажного автомобільного транспорту (автомобільні послуги стороннім підприємствам)	1,0

Інформація про організаційну структуру підприємства:

Організаційна структура комунального підприємства «Експлуатаційне лінійне управління автомобільних шляхів» яка діяла у 2019 році



1. Припущення щодо функціонування комунального підприємства в найближчому майбутньому, ризику та невизначеності.

Фінансова звітність комунального підприємства підготовлена на основі припущення, що підприємство функціонуватиме невизначено довго в майбутньому. Це припущення передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Підприємство не має наміру і потреби ліквідуватись або припиняти свою фінансово-господарську діяльність. Планується в подальшому працювати та одержувати прибутки за рахунок виконання робіт та послуг згідно пакету заказів підприємства.

2. Основа для подання фінансової звітності.

Річна фінансова звітність КП «ЕЛУАШ» є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів, руху грошових коштів, звіту про власний капітал для задоволення інформаційних потреб користувачів при прийнятті ними економічних рішень. Фінансова звітність підготовлена на основі П(С)БО 1, затверджене наказом Мінфіну України від 07.02.2013р. №73 і повністю їм відповідає.

Основною функціональною валютою комунального підприємства є Українська гривня (UAH), в якій і складається фінансова звітність підприємства.

3. Основні принципи облікової політики підприємства.

На комунальному підприємстві застосовані принципи і методи облікової політики з урахуванням вимог Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України, що гарантують забезпечення безперервності відображення операцій і достовірну оцінку активів, зобов'язань, капіталу за єдиною автоматизованою розгорнутою формою бухгалтерського обліку.

Основні засоби.

Визначення і оцінку основних засобів здійснювати відповідно до вимог П(С)БО 7 «Основні засоби», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 №92, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 18.05.2000р. №288/4509 з змінами (далі - П(С)БО 7). Одиницею обліку вважати окремий об'єкт. Термін отримання майбутніх економічних вигод від їх експлуатації визначити більше року, але не менше мінімально встановлених ПК України.

Встановити класифікацію основних засобів по групах відповідно до п. 5 П(С)БО 7 наступним чином:

- будівлі, споруди та передавальні пристрої - 3 група ОС (103);
- машини та устаткування - 4 група ОС (104);
- транспортні засоби - 5 група ОС (105);
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 6 група ОС (106);
- інші основні засоби - 9 група ОС (109).

Нарахування амортизації на основні засоби проводити за прямолінійним методом.

Відносити до інших матеріальних активів:

- бібліотечні фонди;

- малоцінні необоротні матеріальні активи (далі МНМА).

з терміном корисного використання (експлуатації) більше одного року, вартістю менше 6000,00 грн.; нарахування амортизації по таких активах встановлено в розмірі 100% розрахунку в момент введення в експлуатацію за затвердженими актами.

При списанні майна керуватись Положенням «Про порядок списання майна, яке належить на праві комунальної власності територіальній громаді м.Запоріжжя», затвердженого Рішенням Запорізької міської ради від 05.10.2011р. №80 з урахуванням змін, затверджених Рішенням Запорізької міської ради від 24.12.2012р. №70.

Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату Звіту про фінансовий стан (надалі - баланс). Переоцінка може здійснюватися як по всім групам основних засобів, так і по окремим групам, до яких відносяться основні засоби, які переоцінюються.

Нематеріальні активи.

Здійснювати визнання, облік і оцінку нематеріальних активів у відповідності до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку України 8 «Нематеріальні активи», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 18.10.1999 №242, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02.11.1999 №750 / 4043 з змінами (далі П(С)БО). Одиницею обліку є окремий об'єкт нематеріальних активів. Термін отримання майбутніх економічних вигод від їх експлуатації - більше року з урахуванням п.138.3.4 Податкового кодексу України.

Запаси.

Встановити, що одиницею запасів для бухгалтерського обліку є кожне найменування виду запасів:

- виробничі запаси (сировина, основні і допоміжні матеріали, комплектуючі вироби);
- малоцінні та швидкозношувані предмети (далі МБП);
- товари.

Оцінку запасів на дату балансу проводити згідно п.24-28 П(С)БО 9 «Запаси», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 20.10.1999 №246, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02.11.1999 №751/4044 зі змінами (далі П(С)БО 9).

При видачі запасів у виробництво, для списання запасних частин, комплектуючих, будматеріалів, товарів застосовувати метод списання за ідентифікованою собівартістю відповідної одиниці запасів на підставі матеріальних звітів.

Видавати зі складу запчастини та списувати їх з підзвіту матеріально відповідальних осіб згідно «Положення про видачу та списання запчастин на КП «ЕЛУАШ».

Фінансові активи і зобов'язання.

Фінансові активи і зобов'язання комунального підприємства складаються з грошових коштів і їх еквівалентів, дебіторської заборгованості, фінансових інвестицій, кредиторської заборгованості постачальникам і підрядникам, іншої кредиторської заборгованості. Фінансові активи і зобов'язання відображати згідно П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», П(С)БО 11 «Зобов'язання», П(С)БО 12 «Фінансові інвестиції».

Безнадійна дебіторська заборгованість.

Списувати безнадійну дебіторську заборгованість з активів на інші операційні витрати згідно розпорядчого документа по підприємству або власника. При наявності свідчень про безнадійну дебіторську заборгованість створювати резерв сумнівних боргів на індивідуальній основі.

Грошові кошти і їх еквіваленти.

Грошові кошти і їх еквіваленти – це поточні залишки КП «ЕЛУАШ» на поточних рахунках в національній валюті та коштів на рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ.

Забезпечення.

Забезпечення на відшкодування майбутніх витрат створювати, якщо ці витрати мають суттєвий вплив на фінансовий стан підприємства.

Доходи.

Встановити класифікацію доходів від звичайної діяльності відповідно до вимог п.7 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку України 15 «Доходи», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999 №290, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 14.12.1999 №860 / 4153 зі змінами (далі П(с)БО 15). Виручка від реалізації комунального підприємства визнається в момент відвантаження послуг/виробничих запасів замовнику на основі договорів чи гарантійних листів.

Витрати.

На підприємстві вести облік витрат діяльності згідно встановлених номенклатур по наступним рахункам:

- 23 «Виробництво послуг, продукції»,
- 90 «Собівартість реалізації»,
- 91 «Загальновиробничі послуги»,
- 92 «Адміністративні послуги»,
- 94 «Інші витрати операційної діяльності»,
- 97 «Інші витрати»

з використанням 8 класів рахунків.

При формуванні собівартості реалізованих робіт/послуг комунальному підприємству керуватись Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку України 16 «Витрати», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 31.12.1999р. №318, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 19.01.2000 року № 27/4248 зі змінами (далі П (С) БО 16). Щомісяця на 1 число місяця, наступного за звітним, проводити фіксування незавершеного виробництва на всіх ділянках КП «ЕЛУАШ».

Собівартість реалізованих послуг підприємство формувати згідно наступних елементів витрат:

- прямі матеріальні витрати;
- витрати на оплату праці;
- інші прямі витрати;
- загальновиробничі витрати.

Розподіл загальновиробничих витрат до собівартості реалізованої продукції (наданих робіт, послуг) та незавершеного виробництва проводити пропорційно прямій зароботній платі дорожніх робітників, асфальтобетонників, водіїв, згідно П(С)БО 16 «Витрати».

Основні показники фінансової звітності за 2019 рік.

1. Статутний капітал та пов'язані особи.

Засновником підприємства та його Власником є Запорізька міська рада, про що викладено в п.1.4. Статуту КП «ЕЛУАШ», його частка складає - 100%.

КП «ЕЛУАШ», в 2019р. мало взаємовідносини з іншими комунальними підприємствами, де засновником також є Запорізька міська рада.

Інформація щодо наданих послуг комунальним підприємствам за 2019р.

№ п/п	Комунальне підприємство	вид робіт (послуг)	Сума, грн
1	КП "Водоканал"	відновлення асфальтобетонного покриття	63 133,20
Всього по підприємству			63 133,20
2	ЗКПМЕ "Запорожелектротранс"	поточний ремонт асфальтобетонного покриття	160 944,00
		послуги спецтехніки	235 584,81
Всього по підприємству			396 528,81
3	КП "Титан"	послуги спецтехніки	21 075,49
		поточний ремонт тротуару	10 850,40
Всього по підприємству			31 925,89
4	КРБП "Зеленбуд"	послуги спецтехніки	19 649,01
Всього по підприємству			19 649,01
5	КОНЦЕРН "МІСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖІ"	відновлення асфальтобетонного покриття	1 667 241,82
Всього по підприємству			1 667 241,82
6	КП Ритуальна служба	Послуги спецтехніки	106 962,25
Всього по підприємству			106 962,25

7	КП ЗМР "Побутовик"	компенсація експлуатаційних витрат, електроенергії	90 546,28
Всього по підприємству			90 546,28
8	СКП Ритуальна служба Широківської сільської ради	послуги з вивезення сміття	26 223,60
		послуги спецтехніки	47 486,50
Всього по підприємству			73 710,10
Всього по комунальним підприємствам:			2 449 697,36

Інформація щодо отриманих послуг від комунальних підприємств за 2019р.

№п/п	Підприємства, організації	Вид послуг	Сума, грн
1	Комунальне підприємство "Водоканал"	за водопостачання	96 945,24
2	КУ ЦІЛ Вознесен. району №10	за медогляд працівників	11 891,05
3	Комунальне підприємство "ГРАДПРОЕКТ"	проектні роботи	35 123,10
4	КП "Запорізький обласний центр охорони праці"	за навчання	14 630,00
5	Комунальне підприємство електромереж зовнішнього освітлення "Запоріжмиськесвітло"	поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення	2 206,38
6	Комунальне ремонтно-будівельне підприємство "ЗЕЛЕНБУД"	технічна вода	608 153,39
7	КОНЦЕРН "МІСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖІ"	опалення	271 604,53
8	Комунальне підприємство "Побутовик" Запорізької Міської Ради	компенсація комунальних послуг	91 446,60
9	Спеціалізоване комунальне підприємство "Запорізька ритуальна служба"	оплата за компенс. витрат з експлуат.б/о, ритуальні послуги	68 779,80
Всього по комунальним підприємствам:			1 200 780,09

2. Нематеріальні активи

тис.грн.

Групи нематеріальних активів	Залишок на 31.12.2018р.		Нараховано амортизації за 2019р.	Інші зміни		Залишок на 31.12.2019р.	
	первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8
Права користування майном	154	117	7	-	-	154	124
Авторське право та суміжні з ним права	90	61	20	2	-	92	81
РАЗОМ	244	178	27	2	-	246	205

Вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності, оформлення під заставу, створення підприємством, отриманих за рахунок цільових асигнувань - відсутня.

Накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності – відсутня.

3. Капітальні інвестиції.

тис.грн.

№ п/п	Найменування	Залишок на 31.12.2018р.	Залишок на 31.12.2019р.
1	Незавершені капітальні інвестиції	4 480	13 840
ВСЬОГО		4 480	13 840

За 2019 рік підприємство здійснило капітальних інвестицій за рахунок власних коштів на суму 10 425 тис.грн., бюджетних коштів – 6 333 тис.грн. Загальна сума капітальних інвестицій складає 16758 тис.грн., які використані :

- на модернізацію, модифікацію, (добудову, дообладнання, реконструкцію) 23 основних засобів 3 438 тис. грн.;
- на капітальне будівництво (витрати з експертизи та перерахунок кошторису) 42 тис. грн.;
- на придбання (виготовлення) 24 основних засобів 13 202 тис. грн.;
- на придбання (виготовлення) 22 одиниць інших необоротних матеріальних активів 74 тис. грн.;
- на модернізацію (виготовлення) однієї одиниці інших необоротних матеріальних активів 2 тис. гривень.

Незавершені капітальні інвестиції на кінець 2019 року складають 13 840 тис.грн., у зв'язку з придбанням основних засобів в кінці 2019 року, які не введені в експлуатацію.

4. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Групи основних засобів	Залишок на 31.12.2018р.		Надійшло (з іншими змінами) за рік		Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на 31.12.2019р.		Облікова оцінка на кінець року	Метод нарахування амортизації
	первісна вартість	знос	первісної (вартості)	зносу	первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Земельні ділянки													
Капітальні витрати на поліпшення земель													
Будинки, споруди та передавальні пристрої	5520	2460	3826	154			588	188	450	8758	2876	первісна	прямолінійний
Машини та обладнання	68461	21573	3896	9	18680	14066	346	346	7550	90691	42852	переоцінена	прямолінійний
Транспортні засоби	60054	24068	114		13124	4925			4617	73292	33610	переоцінена	прямолінійний
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	264	182	167	4			161	161	59	270	84	первісна	прямолінійний
Тварини													
Багаторічні насадження													
Інші основні засоби	197	74	31						26	228	100	первісна	прямолінійний
Бібліотечні фонди	5	5								5	5	первісна	прямолінійний
Малоцінні необоротні матеріальні активи	1384	1384	419	337			24	24	82	1779	1779	первісна	100% від первісної вартості в момент вводу в експлуатацію
Тимчасові (нетитульні) споруди													
Природні ресурси													
Інвентарна тара													
Предмети прокату													
Інші необоротні матеріальні активи													
Разом	135885	49746	8453	504	31804	18991	1119	719	12784	175023	81306		

Вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

відсутня

Вартість оформлених у заставу основних засобів

відсутня

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

відсутня

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

1042

Основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

відсутні

Вартість основних засобів, призначених для продажу

відсутня

Залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

відсутня

Вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

відсутня

Вартість основних засобів, що взяті в оренду

відсутня

Знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

відсутній

Вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

відсутня

5. Довгострокові фінансові активи

тис. грн.

№ п/п	Найменування	Залишок на 31.12.2018р.	Залишок на 31.12.2019р.
1	Сертифікат іменних акцій ВАТ «Запорізький асфальтобетонний завод»	73	0*
ВСЬОГО		73	0

* Довгострокові фінансові активи на кінець 2019 року відсутні у зв'язку з їх реалізацією в межах процедури обов'язкового продажу акцій.

6. Запаси

тис. грн.

№ п/п	Найменування	Залишок на 31.12.2018р.	Залишок на 31.12.2019р.
1	Сировина та матеріали для виробництва	4 665	7 047
2	Паливо	7 233	14 025
3	Будівельні матеріали	2 442	3 134
4	Запасні частини	2 404	3 388
5	Малоцінні та швидкозношувані матеріали	456	715
6	Незавершене виробництво	122	0
ВСЬОГО		17 322	28 309*

* Запаси підприємства на 31.12.2019р. обліковані за їх первісною вартістю.

7. Дебіторська заборгованість за розрахунками.

тис. грн.

№ п/п	Найменування	Залишок на 31.12.2018р.	Залишок на 31.12.2019р.
1	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	518	1 724
2	Дебіторська заборгованість по розрахункам з бюджетом в т.ч. : *	952	1 211
	2.1. по податку на прибуток	728	968
3	Інша дебіторська заборгованість	5 136	1 578

* Заборгованість з бюджетом станом на 31.12.2019р. збільшилась за рахунок авансового платежу по податку на прибуток.

**Розшифрування дебіторської заборгованості за роботи та послуги на 31.12.19р.,
відображеній в узагальненій таблиці, ряд.1**

Найменування	Сума (тис.грн.)	Строк виникнення	Предмет заборгованості
1	2	3	4
Рахунок 361 "Розрахунки з вітчизняними покупцями"			
ТОВ "Євробудгруп"	195	серпень – листопад 2019р..	автопослуги, кап.ремонт зливової каналізації по пр.Соборному - Металургів
ТОВ "Інфрабуд"	45	грудень 2019р.	послуги спецтехніки
ЗКПМЕ "Запорожелектротранс"	4	грудень 2019р.	автопослуги
КОНЦЕРН "МТМ"	957	травень 2019р.; липень 2019р.; вересень 2019р. листопад 2019р..	ремонт асфальтобетонного покриття
ТОВ "Будреконструкція"	67	вересень 2019р.	автопослуги
ТОВ "УЕК РБ"	201	червень 2019р.	реконструкція шляхопроводу по пр.Металургів
	225	липень 2019р.; серпень 2019р.; жовтень 2019р.	автопослуги
ТОВ "Юнія-Транс"	25	серпень 2019р.	компенсаційні послуги з доставки техн. Води
КП "Титан"	5	грудень 2019р.	послуги спецтехніки
ВСЬОГО по субрахунку 361 ряд.1	1724		

**Розшифрування іншої дебіторської заборгованості на 31.12.19р, відображеній в
узагальненій таблиці, , ряд.3**

Рахунок 374 "Розрахунки по претензіям"

ТОВ "ЗЗЖБК №6»	25	Ріш.суду №908/2520/18 від 16.01.2019р.	Основний бор, держмито,ІТО суд.процесу,держмито,ІТО суд.процесу
	2		Держмито,ІТО суд.процесу
Громадська організація "Екстрім Крос"	11	Ріш.суду №908/2577/17 від 15.03.2018р.	Основний борг
	2		Судовий збір
ТОВ "ВБК Перспектива"	15	Ріш.суду №908/2574/17 від 05.02.2018р.	Основний борг
	2		Судовий збір
ПП ГСМ-ЮГ	38	Ріш.суду №908/868/16 від 16.05.2016р.	Основний борг
	1		Судовий збір
ТОВ "Северсталь"	52	Ріш.суду №910/20674/16	Основний борг

	1	від 29.11.2016р.	Судовий збір
ВСЬОГО по субрахунку 374	149		
Рахунок 630 "Розрахунки з вітчизняними постачальниками (матеріали)"			
Данг Аркадій Андрійович	1	грудень 2019р.	Настінна перекидна система
АТ "ЗапоріжНерудпром"	12	червень 2019р.	Щебень гранітний
ТОВ "Концерн ВМ"	179	грудень 2019р.	Бетон, цемент, камені бортові
ВСЬОГО по субрахунку 630	192		
Рахунок 631 "Розрахунки з вітчизняними постачальниками (послуги)"			
Держзакупівлі Онлайн	2	лютий 2019р.	послуги з використанням системи ел.закупівель
ТОВ "Запорожспецмаш"	66	січень 2019р.	технічні умови
ВАТ"Запоріжжяобленерго"	24	грудень 2018р.	ел. енергія
	5	серпень 2019р.	приєднання ел.установки до ел.мереж
ПП "НВФ"Мій будинок"	255	грудень 2018р.	інженерно технічні роботи
ПП "НВФ"Мій будинок"	100	червень2019р.	внесення змін в архіт.ріш.гаражу по вул.Козака Бабури,13
ВСЬОГО по субрахунку 631	452		
Рахунок 377 "Розрахунки з іншими дебіторами"			
Розрахунки з іншими дебіторами	594		розрахунки з іншими дебіторами
ВСЬОГО по субрахунку 377	594		
Рахунок 65 "Розрахунки за страхуванням"			
Розрахунки за страхуванням	191		Переплата по розрахункам зі страхування по лікарняним листам
ВСЬОГО по рахунку 65	191		
Разом ряд. 3	1578		

8. Гроші та їх еквіваленти

№ п/п	Найменування	Залишок на 31.12.2018р.	Залишок на 31.12.2019р.
1	Рахунки в банках (з коштами на рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ).	16 543	16 705
ВСЬОГО		16 543	16 705

9. Витрати майбутніх періодів.

тис.грн.

№ п/п	Найменування	Залишок на 31.12.2018р.	Залишок на 31.12.2019р.
1	Витрати майбутніх періодів	108	141
ВСЬОГО		108	141

Витрати майбутніх періодів збільшилися станом на 31.12.2019р. на 33 тис.грн., у зв'язку зі сплатою підписки на 2020 рік та зі сплатою полісів цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів.

10.Власний капітал.

тис. грн.					
№ п/п	Найменування	Залишок на 31.12.2018р.	Коригування	Залишок на 31.12.2018р. з урахуванням коригувань	Залишок на 31.12.2019р.
1	Зареєстрований капітал	160 377		160 377	171 327
2	Капітал у дооцінках	0		0	10 507
3	Додатковий капітал	2 552	-2 068*	484	789
4	Нерозподілений прибуток (непокритий збуток)	-25 507	+1 811**	-23 696	-19 500
5	Неоплачений капітал	-3 065		-3 065	-6 415
	ВСЬОГО	134 357	-257	134 100	156 708

* -2 068 тис.грн. в наслідок коригування операцій за 2004 -2006 рік.

** +1 811 тис.грн. . в наслідок коригування операцій минулих періодів, а саме:

- +2 068 тис.грн за 2004-2006р.;
- -257 тис.грн. за 2018 рік.

Порівняльний аналіз змін у «Власному капіталі» підприємства.

Розмір «Зареєстрованого (найового) капіталу» станом на 31.12.2019р. в порівнянні з 31.12.2018р. збільшився на **10 950 тис.грн.** на підставі нових редакцій Статуту підприємства згідно Розпоряджень міського голови:

- від 04.06.2019р. №165р на 2 327 тис.грн.;
- від 21.11.2019р. №306р на 8 623 тис.грн.,

підставою для яких є рішення Запорізької міської ради від 27.11.2019 №8 «Про внесення змін до Програми розвитку інфраструктури та комплексного благоустрою міста Запоріжжя на 2019 – 2021 роки та рішення міської ради від 19.12.2018 №36 (зі змінами та доповненнями)».

Розмір «Капіталу в дооцінках» станом на 31.12.2019р.в порівнянні з 31.12.2018р. збільшився на **10 507 тис.грн.**, а саме:

- збільшився на суму дооцінки:
 - по субрахунку 104 «Машини та обладнання» на суму 4 615 тис.грн. ;
 - по субрахунку 105 «Транспортні засоби» на суму 8 198 тис.грн.

Всього на суму *12 813 тис.грн.*

- зменшився на суму нарахованих відстрочених податкових зобов'язань *2 306 тис.грн.*

Розмір «Додаткового капіталу»: станом на 31.12.2019р. з суми 484 тис.грн. збільшився до 789 тис.грн., тобто на суму **305** тис.гривень через відображення наступних господарських операцій:

- збільшення додаткового капіталу на суму *370 тис.грн.*, а саме:
 - за рахунок отримання основного засобу (снігоочисника фрезерно – роторного АМКОДОР-9211 від КП «ТИТАН») згідно рішення Запорізької міської ради від 25.03.2019 №100/4 вартістю 370 тис.грн.;
- зменшення додаткового капіталу на суму *65 тис.грн.*, а саме:
 - за рахунок амортизації, нарахованої на безоплатно отримані основні засоби на суму 65 тис.гривень.

Розмір «Непокритого збитку» станом на 31.12.2019р. зменшився до суми 19 500 тис.грн., який станом на 31.12.2018р. рахувався в сумі непокритих збитків минулих періодів в сумі 23 696 тис.грн. Загальна сума зменшення збитків минулих періодів складає **4 196 тис.грн.**, через відображення наступних операцій:

- зменшення непокритого збитку на суму *5 595 тис.грн.*, а саме:
 - за рахунок отримання чистого прибутку за 2019 рік;
- збільшення непокритого збитку на загальну суму *1 399 тис.грн.*, а саме:
 - за рахунок відрахування частини чистого прибутку за 2019р.

Розмір «Неоплаченого капіталу» станом на 31.12.2019р. збільшився в порівнянні з 31.12.2018р. на суму **3350** тис.грн. внаслідок внесків до статутного капіталу для придбання спецтехніки та обладнання, за рішенням Запорізької міської ради від 27.11.2019р. №8 «Про внесення змін до Програми розвитку інфраструктури та комплексного благоустрою міста Запоріжжя на 2019 – 2021 роки та рішенням міської ради від 19.12.2018р. №36 (зі змінами та доповненнями)», але частково не сплачених власником.

Розподілення прибутку.

Рішенням Запорізької міської ради від 27.03.2019р. №29 «Про затвердження Порядку відрахувань та встановлення розміру частки (частини) прибутку для підприємств, що належать до комунальної власності територіальної громади міста» визначено розмір 25% від чистого прибутку за результатами фінансово – господарської діяльності.

Фактично за звітний період отримано прибутку у сумі 7 466 тис.грн., з якого відраховано податок на прибуток в розмірі 1 871 тис.грн, тобто отримано чистого прибутку - 5 595 тис.грн. Крім того, з чистого прибутку відраховано 25 % до загального фонду місцевого бюджету, що складає 1 399 тис.грн.

11. Відстрочені податкові зобов'язання.

тис.грн.

№ п/п	Найменування	Залишок на 31.12.2018р.	Залишок на 31.12.2019р.
1	Відстрочені податкові зобов'язання	0	2 306
ВСЬОГО		0	2 306

Відстрочені податкові зобов'язання на 31.12.2019р. складають 2 306 тис.грн., які сформовані від суми дооцінки основних засобів (12 813 x 18%), яка проведена в 2019 році.

12. Кредиторська заборгованість і інші зобов'язання.

тис.грн.

№ п/п	Найменування	Залишок на 31.12.2018р.	Залишок на 31.12.2019р.
1	Кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	332	846
2	Заробітна плата	91	178
3	Одержані аванси	8	2 675
4	Розрахунки з учасниками	0	809
5	Інші поточні зобов'язання	479	271
Всього		910	4 779

Розшифрування кредиторської заборгованості за матеріали та послуги, відображеній в узагальненій таблиці, станом на 31.12.19р. ряд.1

Найменування	Сума (тис.грн.)	Строк виникнення	Предмет заборгованості
1	2	3	4
Рахунок 630 "Розрахунки з вітчизняними постачальниками (матеріали)"			
ТОВ "АГРО-ДЕТАЛЬ"	168	грудень 2019р.	запасні частини
ВСЬОГО по субрахунку 630	168		
Рахунок 631 "Розрахунки з вітчизняними постачальниками (послуги)"			
Адвокат Кузьміна Вікторія Олександрівна	6	грудень 2019р.	за юридичні послуги
КП "Водоканал"	7	грудень 2019р.	за водопостачання
ТОВ "Вельтум-Запоріжжя"	11	грудень 2019р.	ком.послуги, вивіз сміття
ТОВ "Град авто"	27	грудень 2019р.	за послуги ТО автомобіля
ТОВ "ЗАПОРІЖГАЗ ЗБУТ"	8	грудень 2019р.	природний газ
Дніпропетровська філія ПрАТ "Київстар"	10	грудень 2019р.	за послуги зв'язку
КОНЦЕРН "МІСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖІ"	5	грудень 2019р.	за послуги з опалення
ТОВ "Стіна"	592	грудень 2019р.	послуги з поточного ремонту
ТОВ "НДІ"	8	грудень 2019р.	за послуги зберігання,

УКРЕКОПРОЕКТ"			оброблення, знешкодження ламп
ПАТ "УКРТЕЛЕКОМ" Запорізька філія	1	грудень 2019р.	за послуги зв'язку
ПрАТ "Фарлеп-Інвест"	1	грудень 2019р.	за послуги зв'язку
ТОВ БФ "Експрес, ЛТД"	2	грудень 2019р.	за послуги зв'язку
ВСЬОГО по субрахунку 631	678		
РАЗОМ ряд.1	846		
Розшифрування кредиторської заборгованості по заробітній платі відображеній в узагальненій таблиці, станом на 31.12.19р. ряд.2			
Рахунок 66 "Розрахунки з оплати праці"			
Розрахунки за заробітною платою	178		розрахунки за заробітною платою за грудень 2019р.
ВСЬОГО по рахунку 66	178		
Розшифрування кредиторської заборгованості по одержаним авансам відображеній в узагальненій таблиці, станом на 31.12.19р. ряд.3			
Рахунок 681 "Розрахунки за авансами одержаними"			
Департамент інфраструктури ЗМР	2 667	грудень 2019р.	фінансування згідно плану використання, який направлено на придбання солі
ТОВ Напіна	7	липень 2017р.	аванс на послуги спецтехніки
Зайченко М.Л.	1	серпень 2018р.	аванс на послуги спецтехніки
ВСЬОГО по субрахунку 681	2 675		
Розшифрування кредиторської заборгованості по розрахунках з учасниками відображеній в узагальненій таблиці, станом на 31.12.19р. ряд.4			
Рахунок 671 "Розрахунки за нарахованими дивідендами"			
Розрахунки за нарахованими дивідендами	809	грудень 2019р.	Розрахунки за нарахованими дивідендами за 4 квартал 2019р.
ВСЬОГО по субрахунку 671	809		
Розшифрування кредиторської заборгованості по іншим поточним зобов'язанням відображеній в узагальненій таблиці, станом на 31.12.19р. ряд.5			
Рахунок 644 "Податковий кредит"			
Розрахунки за податками й платежами	268	грудень 2019р.	Розрахунки за податками й платежами
ВСЬОГО по субрахунку 644	268		
Рахунок 685 "Розрахунки з іншими кредиторами"			

Розрахунки з іншими кредиторами	3	грудень 2019р.	Розрахунки по виконавчим листам
ВСЬОГО по субрахунку 685	3		
Разом ряд.5	271		

13. Дохід.

№ п/п	Найменування	тис. грн.	
		За рік, який закінчується 31.12.2018р.	За рік, який закінчується 31.12.2019р.
1	Дохід від реалізації робіт/послуг на внутрішньому ринку	205 088	211 077
2	Інші операційні доходи:	479	544
	- реалізація матеріалів	258	159
	- прострочена кредиторська заборгованність	2	0
	- інше	219	385
3	Інші фінансові доходи (відсотки банку)	42	0
4	Інші доходи:	95	141
	- від продажу ОЗ	68	0
	- амортизація б/о переданих ОЗ	27	65
	- страхове відшкодування	0	0
	- реалізація фінансових інвестицій	0	76
	РАЗОМ	205 704	211762

14. Виробнича собівартість (по елементам витрат).

№ п/п	Найменування	тис. грн.	
		За рік, який закінчується 31.12.2018р.	За рік, який закінчується 31.12.2019р.
1	Матеріальні затрати	116 695	98 002
2	Витрати на оплату праці	39 285	51 120
3	Відрахування на соціальні потреби	8 522	11 147
4	Амортизація	12 548	12 485
5	Інші операційні витрати	17 472	15 054
	ВСЬОГО	194 522	187 808

15. Адміністративні витрати.

№ п/п	Найменування	тис.грн.	
		За рік, який закінчується 31.12.2018р.	За рік, який закінчується 31.12.2019р.
1	Заробітна плата та соціальні відрахування	6 963	9 290
2	Витрати на відрядження	32	24
3	Амортизація основних засобів і нематеріальних	277	276

	активів		
4	Паливо	341	321
5	Юридичні послуги	121	94
6	Послуги з оцінки майна	1	0
7	Витрати на зв'язок, інтернет	58	68
8	Витрати на ремонт основних засобів, інших матеріальних необоротних активів	109	66
9	Витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів	198	174
10	Витрати на охорону праці	2	4
11	Послуги банку	10	11
12	Підписка	29	33
13	Електроенергія	126	184
14	Канцтовари, бланки, марки, конверти	93	132
15	Поштові витрати	2	7
16	Вода та каналізація	12	17
17	Підготовка кадрів, семінари	13	0
18	Опалення	63	46
19	Інформаційно-консультативні послуги	131	90
20	Матеріали, МШП та запчастини	33	7
21	Інші витрати	78	39
	Разом	8 692	10 883

16. Витрати на збут.

№ п/п	Найменування	тис.грн.	
		За рік, який закінчується 31.12.2018р.	За рік, який закінчується 31.12.2019р.
1	Рекламні послуги	41	0
2	Витрати, пов'язані з тендером	137	217
3	Витрати на гарантійний ремонт	0	3
4	Підготовка та проведення аукціону	0	1
	Разом	178	221

17. Склад інших операційних витрат.

№ п/п	Найменування	тис.грн.	
		За рік, який закінчується 31.12.2018р.	За рік, який закінчується 31.12.2019р.
1	Собівартість реалізованих виробничих запасів	245	139
2	Матеріальна допомога, премія	185	1 106
3	ЕСВ	37	243
4	Пільгова пенсія	91	209
5	Амортизація ОЗ та інших НМА	87	39
6	Ритуальні послуги	17	29
7	Утримання бази відпочинку	107	46
8	Відрахування профкому згідно кол. договору	402	539
9	Витрати за банківську гарантію	62	42
10	Перерахування коштів у місцевий бюджет	278	122

	розвитку, за реалізований металобрухт		
11	Списання безнадійної дебіторської заборгованості	0	2 365
12	Здешевлення путівок на б/в	0	24
13	Вихідна допомога	0	16
14	Інше	113	126
	Разом	1 624	5 045

18. Умовні зобов'язання та ризики.

Судові розгляди.

На протязі 2019 року були відсутні судові справи, які би ми розглядали як істотні для створення забезпечень на підприємстві.

Ризики.

Основною метою підприємства є організація виконання робіт/послуг з можливістю отримання певного розміру прибутку з найменшими витратами. Але підприємство має імовірність ринкового, кредитного ризиків та ризик ліквідності в майбутніх періодах. Ці види ризиків є залежними один від одного.

Можливість виникнення ризиків:

- **ринкового:**
 - внаслідок зменшення обсягів реалізованих робіт/послуг у зв'язку з неповним формуванням пакету замовлень та з можливим подорожчанням матеріалів та запасних частин, що призведе до збільшення собівартості робіт/послуг;
- **кредитного:**
 - внаслідок затримки виконання фінансових договірних зобов'язань замовниками послуг, що може призвести до залучення позикових коштів (в 2019 році в господарській діяльності підприємства позикові кошти не залучались);
- **ризик ліквідності:**
 - внаслідок неможливості виконання договорних зобов'язань та зобов'язань по податкам та зборам у зв'язку з нестачею обігових коштів, яка виникла з причини невиконання своїх договорних фінансових зобов'язань замовниками послуг.

19. Події після звітної дати.

Подія після дати балансу – це подія, яка відбувається між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, підготовленої до оприлюднення.

<i>Перелік можливих подій після дати балансу</i>	<i>Наявність</i>
Прийняття рішення щодо реорганізації Товариства	ні
Придбання цілісного майнового комплексу	ні
Рішення про припинення операцій, які становлять значну частину основної діяльності підприємства	ні
Прийняття рішення щодо емісії цінних паперів	ні

Укладення контрактів щодо значних капітальних і фінансових інвестицій	ні
Істотні придбання активів, класифікація активів як утримуваних для продажу, інше вибуття або експропріація значних активів урядом	ні
Знищення (втрата) активів внаслідок пожежі, аварії, стихійного лиха, або іншої надзвичайної події	ні
Значні операції зі звичайними акціями та операції з потенційними звичайними акціями після дати балансу	ні
Аномально великі зміни після дати балансу в цінах на активи або в курсах іноземних валют	ні
Прийняття законодавчих актів, які впливають на діяльність підприємства	ні
Прийняття значних зобов'язань або непередбачених зобов'язань, наприклад, унаслідок надання значних гарантій	ні
Початок судового процесу, що виник виключно внаслідок подій, які відбулись після дати балансу	ні
Дивіденди за звітний період оголошені підприємством після дати балансу	ні
Оголошення банкрутом дебітора, заборгованість якого раніше була визнана сумнівною	ні
Переоцінка активів після звітної дати, яка свідчить про стійке зниження їхньої вартості, визначеної на дату балансу	ні
Продаж запасів, який свідчить необґрунтованість оцінки чистої вартості їх реалізації на дату балансу	ні

Начальник підприємства _____ Пархоменко Д.О.

Головний бухгалтер _____ Зеленова В.В.



**Звіт про управління за 2019 рік
комунального підприємства «Експлуатаційне лінійне управління
автомобільних шляхів»**

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.

Комунальне підприємство «Експлуатаційне лінійне управління автомобільних шляхів» (далі КП «ЕЛУАШ» або Підприємство) створене на підставі рішення міської ради Запорізької міської ради народних депутатів від 16.05.1991 №193.

Юридична адреса: 69035, м. Запоріжжя, вул. Волгоградська, буд.23.

Види діяльності: За даними Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України по Запорізькій області підприємство здійснює наступні види діяльності, а саме:

- КВЕД 81.29 «інші види діяльності з прибирання» (експлуатаційне утримання автомобільних шляхів);

- КВЕД 52.21 «Допоміжне обслуговування наземного транспорту» (поточний ремонт автомобільних мереж міста Запоріжжя);

- КВЕД 42.11 «Будівництво доріг і автострад» (будівництво, реконструкція, капітальний ремонт доріг);

- КВЕД 49.41 «Діяльність вантажного автомобільного транспорту» (автомобільні послуги стороннім підприємствам).

В загальному обсязі за 2019 рік частка виконаних робіт/послуг КП«ЕЛУАШ» та прийнятих замовником по видам діяльності розподілилася наступним чином:

Найменування КВЕД	Частка робіт/ послуг в загальному обсязі реалізованої продукції відповідно виду діяльності, %
81.29 Інші види діяльності з прибирання (експлуатаційне утримання автомобільних шляхів)	57,8
52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту (поточний ремонт автомобільних мереж міста)	41,0
42.11 Будівництво доріг і автострад (реконструкція, капітальний ремонт доріг)	0,2
49.41 Діяльність вантажного автомобільного транспорту (автомобільні послуги стороннім підприємствам)	1,0

2. Результати діяльності.

У 2019 році чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) збільшився на 5 989 тис.грн., або на 3% більше, ніж у попередньому періоді, через отримання більшого обсягу чистого доходу від надання авто послуг, послуг з експлуатаційного утримання доріг та мостів.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) у 2019 році менша на 6 714 тис.грн., або на 3% проти 2018 року, через зменшення обсягів виконаних робіт з поточних ремонтів асфальтних покровів, що призвело до зменшення витрат на будівельні матеріали, субпідрядні роботи, заміну запасних частин.

Інші операційні доходи у звітному році, порівняно з попереднім роком зросли на 65 тис.грн., через реалізацію металобрухту отриманого від демонтажу списаних основних засобів.

Інші операційні витрати збільшилися на 3 421 тис.грн. через списання безнадійної дебіторської заборгованості та виплати матеріальних заохочень відповідно Колективній угоді та Фінансовому плану на 2019 рік.

Ключові фінансові показники				
	тис.грн	тис.грн	тис.грн	
Показники	2019	2018	Зміна, +/-	%
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	211 077	205 088	+ 5 989	3
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	187 808	194 522	- 6 714	- 3
Операційний дохід	544	479	+ 65	14
Операційні витрати	5 045	1 624	+ 3 421	211
Фінансові доходи	-	42	- 42	-
Фінансові витрати	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток)	5 595	490	+ 5 105	1 042
Активи	163 793	135 010	+ 28 783	21
Капітальні інвестиції	13 840	4 480	+ 9 360	209

Чистий прибуток від господарської діяльності за 2019 рік склав 5 595 тис.грн. або в 11 разів більше, ніж у 2018 році, через зменшення витрат на ремонт та ТЕО спецтехніки, яка експлуатувалася з меншою інтенсивністю, ніж у попередньому періоді для виконання робіт з поточних ремонтів дорожніх покровів, послуг субпідряду та автопослуг стороннього автотранспорту з одного боку, та збільшення доходу від надання авто послуг власною спецтехнікою.

За результатами господарської діяльності у 2019 році Підприємство перерахувало податків та зборів в бюджети всіх рівнів суму 44 970 тис.грн. проти суми 30 924 тис.грн. у 2018 році, тобто на 45% більше.

Активи КП «ЕЛУАШ» збільшилися на 28 783 тис.грн., або на 21% проти 2018 року. Основними причинами зростання активів є:

- зростання капітальних інвестицій (майже в 3 рази в порівнянні з попереднім періодом), через придбання дорожньої фрези;
- зростання вартості основних засобів (на 9% в порівнянні з 2018 роком), через відображення переоцінки та введення в дію основних засобів;
- збільшення вартості виробничих запасів (на 63% в порівнянні з 2018 роком), через придбання запасів для зимового експлуатаційного утримання доріг та мостів на 4 квартал 2019 року, які, з причини потепління, залишилися не використаними.

3. Ліквідність та зобов'язання.

Оцінка ефективності управління Підприємством за 2019 рік, яка проведена за сукупністю коефіцієнтів, що характеризують прибутковість, платоспроможність та ліквідність, засвідчила наступне.

Підприємство має ліквідний баланс. Всі показники поточної, швидкої та абсолютної ліквідності мають високий рівень. Відповідно Підприємство платоспроможне – може своєчасно та в повному обсязі розрахуватися із кредиторами, тобто є фінансово стійким.

4. Екологічні аспекти.

Програмою розвитку підприємства передбачається не тільки проводити заходи по підвищенню технологічного рівня, а також заходи, сприяючи раціональному споживанню усіх видів енергії, водовикористанню, поводженню з відходами, та зменшенню шкідливих викидів у повітря. Адже основним критерієм оцінки даного напрямку – є екологічні пріоритети розвитку підприємства, та збереження здоров'я мешканців м. Запоріжжя.

Напрямки екологічного розвитку:

- раціональне використання водних ресурсів спираючись на законодавчі та інші вимоги, постійний контроль за споживанням та якості відбору стічних вод, недопущення забруднення поверхневих та ґрунтових вод;

- управління та поводження з відходами спрямоване на виконання законодавства з забезпечення захисту довкілля, використання матеріалів та сировини з менш шкідливим впливом на екосистему та забезпечення екологічної безпеки підприємства. Розподіл та сортування відходів, правильне зберігання та передачу для видалення чи утилізації. Проведення інвентаризації відходів та контроль за місцями тимчасового зберігання відходів;

- сприяння до зменшення викидів у навколишнє середовище з зниженням впливу на зміну клімату, застосування сучасної техніки та обладнання. Поступова відмова від застарілих джерел викидів для зменшення навантаження на техногенний стан міста;

- споживання енергії (енергоресурсів) підприємством на виробничі та побутові потреби з залученням сучасних технологій та зменшенням впливу на навколишнє середовище, зменшення споживання традиційних джерел енергії та поступовий перехід до відновлювальні джерела енергії. Підвищення енергетичної ефективності підприємства та залучення досвіду та практик успішних вітчизняних та світових компаній.

5. Соціальні аспекти та кардова політика.

Середньооблікова чисельність працівників підприємства становила у 2019 році 441 працівника (чоловіків – 313, жінок – 128).

Для порівняння - середньооблікова чисельність працівників підприємства у 2018 році склала 440 працівників. Тобто, чисельність підприємства останні два роки залишається на одному рівні.

З середньооблікової чисельності 441 працівників 81 працівник (18%) мав вищу освіту, 148 працівників (34%), з середньою спеціальною та 212 працівників (48% відповідно) – з середньою освітою.

На підприємстві постійно проводяться удосконалення навиків працюючих шляхом навчання та підвищення кваліфікації відповідними органами, для забезпечення безперебійного та безаварійного функціонування

важкого виробничого процесу. В минулому році 57 працівників пройшли навчання з питань охорони праці.

Плинність кадрів на підприємстві склала 9% при плинності кадрів по галузі «Будівництво» за даними органів статистики від 10% до 15%, проте є досить високою. Зокрема, із 93 працівників, які звільнилися у 2019 році, майже 30% - водії, які через спрощену візову процедуру для українців, виїжджали працювати за кордон де рівень оплати праці вищий.

Також підприємством ведеться дотримання пунктів Колективного договору стосовно соціального захисту працівників та надання їм соціальних пільг.

Важливим напрямком роботи підприємства є безпека та охорона праці.

Зокрема, підприємством у 2019 році на охорону праці витрачено 1 226 тис.грн., що склало 2% від Фонду оплати праці КП «ЕЛУАШ» за попередній рік, тоді як відповідно ст.19 Закону України «Про охорону праці» підприємство повинно витратити не менш ніж 0,5% від Фонду оплати праці за попередній рік). Вказане засвідчує про створення належних умов праці на підприємстві. Працівників підприємства забезпечено спецодягом, спецвзуттям та засобами індивідуального захисту, засобами гігієни, а також медичним оглядом працівників відповідних категорій.

У відповідності до підняття прожиткового мінімуму, на підприємстві у 2019 році відбулося збільшення заробітної плати.

Середньомісячна заробітна плата по підприємству склала 11 296 грн., що на 33% більше ніж у попередньому році та на 13% більше рівня заробітної плати в сфері «Будівництва» за даними органів статистики.

Ризики.

Основними ризиками умов господарської діяльності Підприємства є наступні фактори негативного впливу.

1. Фінансові ризики.

Визначення вартості дорожніх робіт відповідно діючого законодавства здійснюється за кошторисними нормами.

По - перше, нормативні документи щодо визначення вартості робіт з поточного ремонту асфальтних покровів доріг, тротуарів міст, сел, селищ кошторисними нормами є застарілими, зміни в них відбуваються з суттєвим запізненням в порівнянні з постійно зростаючою фактичною вартістю трудових витрат, витрат на експлуатацію машин, або не розроблені взагалі, що призводить до певних ризиків в покритті сформованими за діючими кошторисними нормами доходами, понесених Підприємством фактичних витрат.

По – друге, сезонність та непередбачувані зміни температури навколишнього середовища, негативно впливають на обсяг виконання робіт з капітальних, поточних ремонтів доріг, тротуарів, призводить до неповного завантаження виробничих потужностей Підприємства, і, як наслідок, втратам можливості працювати більш ефективно.

Вказаний фактор щороку призводить до отримання доходу у 1 кварталі 2019 року на рівні 17% від загального обсягу доходів через відсутність можливості виконувати роботи з поточних ремонтів асфальтних покровів доріг, тротуарів при низьких температурах навколишнього середовища (за винятком дрібних ямковий для усунення аварійності на дорогах, які можливо виконувати з використанням холодних асфальтних сумішей), тоді як у 2 кварталі 2019 року цей рівень становив 24%, у 3 кварталі 2019 року – 24% та у 4 кварталі 2019 року - 29% відповідно до загальної суми доходів.

Результатом є низькорентабельна робота від надання послуг з поточного ремонту асфальтних покровів доріг, тротуарів, відсутність джерел оновлення та розвитку Підприємства.

2. Ризик подальшого зростання зносу основних засобів.

Коефіцієнт зношеності основних засобів на Підприємстві за 2019 рік становить 0,47.

При цьому, щорічні суми амортизаційних відрахувань (у 2019 році 12 799 тис.грн.), є невеликим ресурсом для здійснення оновлення виробничого потенціалу, а саме: здійснити оновлення 123 одиниць зношеної застарілої спецтехніки термін експлуатації якої більший ніж 10 років при нормативі її експлуатації 8 років.

3. Ризик зниження ліквідності та фінансової стійності.

Відсутня можливість стягувати належні підприємству доходи визнані судовими рішеннями через недосконалість дії законодавства з виконавчого провадження, якими є суми, присуджені до стягнення на користь КП«ЕЛУАШ».

По усім боржникам отримані рішення суду та накази про примусове виконання судових рішень. Процедура стягнення боргу за судовими рішеннями передбачає пред'явлення наказу на виконання до виконавчої служби. Наказ дійсний на протязі 3 років.

КП «ЕЛУАШ» неодноразово пред'являло до виконавчої служби накази на виконання по отриманим судовим рішенням. Але, вони повертаються виконавчою службою у зв'язку з відсутністю майна у боржника, або у зв'язку з не встановленням місця знаходження боржника.

Для мінімізації вище викладених ризиків Підприємство веде наполегливу роботу.

З метою повного покриття витрат Підприємства понесених при виконанні дорожніх робіт розробляються індивідуальні кошторисні норми з дотриманням вимог чинного законодавства.

Опрацьовуються нові технології виконання поточних ремонтів для розширення сезону надання всіх видів послуг та більш ефективного використання виробничого потенціалу Підприємства.

На Підприємстві розроблена Програма оновлення технічного парку підприємства разом з Власником – Запорізькою міською радою.

З замовниками робіт, послуг, для створення більш економічно захищених умов роботи, укладаються договори з попередньою оплатою робіт, послуг.

7. Перспективи розвитку підприємства.

Напрямки перспективного розвитку підприємства у короткостроковому періоді, у межах календарного року умовно можна поділити за наступними напрямками:

7.1. Оновлення технічного парку спеціальної техніки сезонного утримання міських автомобільних шляхів.

Враховуючи те, що пріоритетною тенденцією останніх років у розвитку інфраструктури міста – є саме сезонне утримання, (площа прибирання збільшена з 6 млн. м² до 8 млн.м²) КП «ЕЛУАШ», як профільне підприємство по даному напрямку послуг, необхідно своєчасно проводити оновлення технічного парку спецтехніки сучасними засобами, які дають можливість цілорічного використання на міських автомобільних шляхах та тротуарах.

Відповідно до розрахунку потреба в спеціалізованій техніці для експлуатаційного утримання вулично–дорожньої мережі (машини дорожні комбіновані) складає 211 одиниць. Фактичній наявності на обслуговуючому підприємстві такої техніки становить 56 одиниць, отже дефіцит цієї техніки – 155 одиниць.

Недостатня кратність прибирання вулиць та санітарного очищення тротуарів від снігу шляхом обробки протиожеледними матеріалами призводить до забруднення басейну річки Дніпро та загрожує безпечному пересуванню жителів міста в складний осінньо-зимовий період.

У 2020-2021 роках передбачається заміна 10 застарілих дорожніх машин на базі шасі ЗІЛ 130 на сучасні 28 одиниць машин дорожніх комбінованих з піскорозкидальним обладнанням та снігоочисним відвалом на базі шасі МАЗ та придбання додаткових 14 одиниць підмітально - вакуумних машин з об'ємом бункера 2 куб.м зі змінним зимовим обладнанням, 14 одиниць підмітально - вакуумних машин з об'ємом бункера 6 куб.м і ще 2 одиниці механічних підмітальних установок, що дозволить збирати додатково ще близько 100 тис.тон шкідливих забруднюючих речовин за рік.

7.2. Оновлення будівель та споруд підприємства

У господарчому розпорядженні підприємства знаходяться 59 титульних будівель та споруд, які здебільшого експлуатуються вже більше ніж 50 років. Першим напрямком розвитку підприємства визначено проведення поточних ремонтів навісів, для збереження посипальних матеріалів. Саме ці споруди експлуатуються у агресивному середовищі.

За 2018 та 2019 роки відремонтовано навісів під загальний обсяг зберігання у 3 тис. тон піскосоляних сумішей.

У 2020 – 2021 роках планується продовжити роботу з поточних ремонтів навісів, об'єм зберігання матеріалів який становить 2 тис.тон. Взагалі планується відремонтувати навіси всіх ділянок, загальний обсяг збереження протиожеледних матеріалів яких становитиме 5 тис. тон. Збереження

матеріалів безпосередньо на ділянках зменшує витрати на перебазування матеріалів, і як наслідок, підвищує ефективність роботи Підприємства.

Також з 2017 року розпочато процедуру нового будівництва адміністративно-побутового корпусу ділянки шляхово – дорожній ділянці №1 Підприємства, розташованій по вул. Зачиняєва 4 м.Запоріжжя.

У 2020 р підприємство планує завершити рівень архітектурно-будівельної забудови.

Постійно проводиться нагляд за станом покрівів будівель, при необхідності виконуються локальні ремонти. На підприємстві станом на 2020 року відсутні покриви будівель у неналежному стані.

У 2020 р планами стратегічного розвитку підприємства передбачається розробка власної свердловини технічного водопостачання. Розвідувальне буріння заплановано у березні 2020 року на ділянці по вул. Цимлянська, 25.

Орієнтовний дебет свердловини – 5 м³ технічної води за годину, дає можливість виключити холостий пробіг спецтехніки до існуючих у місті місць заправки технічною водою, та значно знижує її вартість, що також підвищує ефективність роботи Підприємства.

Загалом від впровадження Програми розвитку підприємства на 2020-2022 роки (від придбання 58 одиниць спецтехніки, ремонту навісів та експлуатації власної свердловини для технічного водопостачання) очікується отримати економію коштів міського бюджету на експлуатаційне утримання вулично - дорожньої мережі загальну суму 18 647 тис.грн. в рік.

Також вказані заходи підвищать конкурентну спроможність підприємства на ринку надавачів дорожніх послуг в сфері благоустрою.

Начальник КП «ЕЛУАШ»



Пархоменко Д.О.

Заступник начальника
з економіки КП «ЕЛУАШ»

Ісаєва Т.В.

Пронумеровано, пронумеровано та скріплено відбитком печатки аудиторської фірми
ПП АФ «Запоріжжяудит» та підписом аудитора 42 (Сорок два) аркуша.

В.М. Білюшов

Аудитор ПП АФ «Запоріжжяудит»

