

**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 покривів, 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				
Показники	тис.грн	тис.грн	тис.грн	%
	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. м<sup>2</sup> до 8 млн.м<sup>2</sup>) 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 наявність 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 ремонті навісів, об'єм зберігання матеріалів який становить 2 тис.тон. Взагалі планується відремонтувати навіси всіх дільниць, загальний обсяг збереження протиожеледних матеріалів яких становитиме 5 тис. тон. Збереження

матеріалів безпосередньо на ділянках зменшує витрати на перебезування 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 м<sup>3</sup> 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»

Заступник начальника  
з економіки КП «ЕЛУАШ»



Пархоменко Д.О.

Ісаєва Т.В.

## 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).

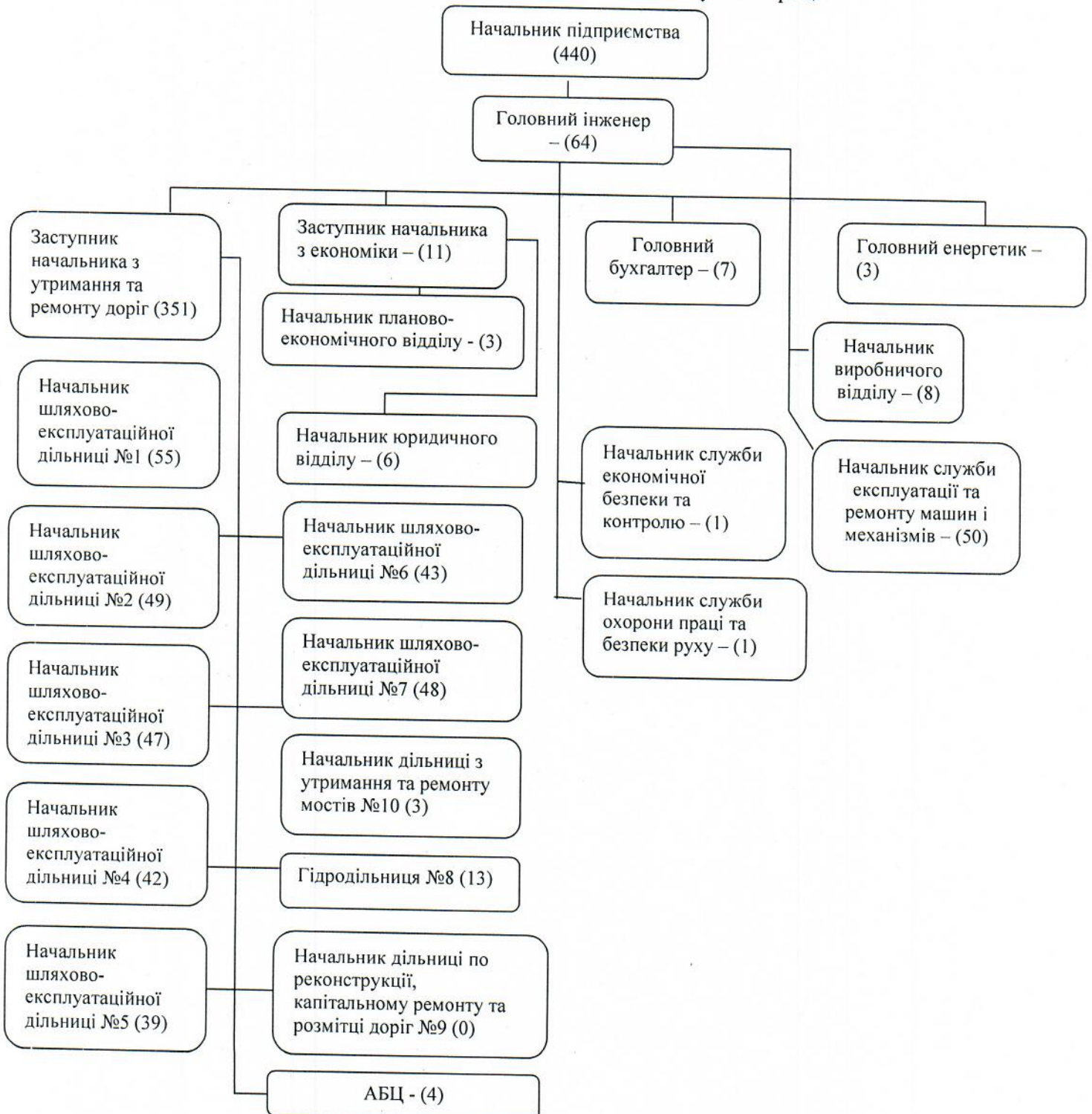
В загальному обсязі за 2019 рік частка виконаних послуг КП «ЕЛУАШ» та прийнятих замовником по видам діяльності складає:

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 окремих 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 №75 1/4044 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:

- прями 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			<b>63 133,20</b>
2	ЗКПМЕ "Запорожелектротранс"	поточний ремонт асфальтобетонного покриття	160 944,00
		послуги спецтехніки	235 584,81
Всього по підприємству			<b>396 528,81</b>
3	КП "Титан"	послуги спецтехніки	21 075,49
		поточний ремонт тротуару	10 850,40
Всього по підприємству			<b>31 925,89</b>
4	КРБП "Зеленбуд"	послуги спецтехніки	19 649,01
Всього по підприємству			<b>19 649,01</b>
5	КОНЦЕРН "МІСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖІ"	відновлення асфальтобетонного покриття	1 667 241,82
Всього по підприємству			<b>1 667 241,82</b>
6	КП Ритуальна служба	Послуги спецтехніки	106 962,25
Всього по підприємству			<b>106 962,25</b>

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

**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 ЦЛ 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 "Запоріжміськесвітло"	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
	<b>Всього по комунальним підприємствам:</b>		<b>1 200 780,09</b>

## 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
<b>РАЗОМ</b>	<b>244</b>	<b>178</b>	<b>27</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>246</b>	<b>205</b>

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
	<b>ВСЬОГО</b>	<b>4 480</b>	<b>13 840</b>

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													
<b>Разом</b>	<b>135885</b>	<b>49746</b>	<b>8453</b>	<b>504</b>	<b>31804</b>	<b>18991</b>	<b>1119</b>	<b>719</b>	<b>12784</b>	<b>175023</b>	<b>81306</b>		

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

відсутня

Вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

відсутня

## 5. Довгострокові фінансові активи

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

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

## 6. Запаси

№ п/п	Найменування	тис. грн.	
		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
<b>ВСЬОГО</b>		<b>17 322</b>	<b>28 309*</b>

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

## 7. Дебіторська заборгованість за розрахунками.

№ п/п	Найменування	тис. грн.	
		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
<b>Рахунок 361 "Розрахунки з вітчизняними покупцями"</b>			
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
<b>ВСЬОГО по субрахунку 361 ряд.1</b>	<b>1724</b>		
<b>Розшифрування іншої дебіторської заборгованості на 31.12.19р, відображеній в узагальненій таблиці, , ряд.3</b>			
<b>Рахунок 374 "Розрахунки по претензіям"</b>			
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
<b>ВСЬОГО по субрахунку 374</b>	<b>149</b>		
<b>Рахунок 630 "Розрахунки з вітчизняними постачальниками (матеріали)"</b>			
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
<b>ВСЬОГО по субрахунку 630</b>	<b>192</b>		
<b>Рахунок 631 "Розрахунки з вітчизняними постачальниками (послуги)"</b>			
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
<b>ВСЬОГО по субрахунку 631</b>	<b>452</b>		
<b>Рахунок 377 "Розрахунки з іншими дебіторами"</b>			
Розрахунки з іншими дебіторами	594		розрахунки з іншими дебіторами
<b>ВСЬОГО по субрахунку 377</b>	<b>594</b>		
<b>Рахунок 65 "Розрахунки за страхуванням"</b>			
Розрахунки за страхуванням	191		Переплата по розрахункам зі страхування по лікарняним листам
<b>ВСЬОГО по рахунку 65</b>	<b>191</b>		
<b>Разом ряд. 3</b>	<b>1578</b>		

### 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
<b>ВСЬОГО</b>		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
<b>ВСЬОГО</b>		<b>108</b>	<b>141</b>

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
	<b>ВСЬОГО</b>	<b>134 357</b>	<b>-257</b>	<b>134 100</b>	<b>156 708</b>

\* -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 (пайового) 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
<b>ВСЬОГО</b>		<b>0</b>	<b>2 306</b>

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
<b>Всього</b>		<b>910</b>	<b>4 779</b>

**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
<b>Рахунок 630 "Розрахунки з вітчизняними постачальниками (матеріали)"</b>			
ТОВ "АГРО-ДЕТАЛЬ"	168	грудень 2019р.	запасні частини
<b>ВСЬОГО по субрахунку 630</b>	<b>168</b>		
<b>Рахунок 631 "Розрахунки з вітчизняними постачальниками (послуги)"</b>			
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
<b>ВСЬОГО по субрахунку 631</b>	<b>678</b>		
<b>РАЗОМ ряд.1</b>	<b>846</b>		
<b>Розшифрування кредиторської заборгованості по заробітній платі відображеній в узагальненій таблиці, станом на 31.12.19р. ряд.2</b>			
<b>Рахунок 66 "Розрахунки з оплати праці"</b>			
Розрахунки за заробітною платою	178		розрахунки за заробітною платою за грудень 2019р.
<b>ВСЬОГО по рахунку 66</b>	<b>178</b>		
<b>Розшифрування кредиторської заборгованості по одержаним авансам відображеній в узагальненій таблиці, станом на 31.12.19р. ряд.3</b>			
<b>Рахунок 681 "Розрахунки за авансами одержаними"</b>			
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
<b>ВСЬОГО по субрахунку 681</b>	<b>2 675</b>		
<b>Розшифрування кредиторської заборгованості по розрахунках з учасниками відображеній в узагальненій таблиці, станом на 31.12.19р. ряд.4</b>			
<b>Рахунок 671 "Розрахунки за нарахованими дивідендами"</b>			
Розрахунки за нарахованими дивідендами	809	грудень 2019р.	Розрахунки за нарахованими дивідендами за 4 квартал 2019р.
<b>ВСЬОГО по субрахунку 671</b>	<b>809</b>		
<b>Розшифрування кредиторської заборгованості по іншим поточним зобов'язанням відображеній в узагальненій таблиці, станом на 31.12.19р. ряд.5</b>			
<b>Рахунок 644 "Податковий кредит"</b>			
Розрахунки за податками й платежами	268	грудень 2019р.	Розрахунки за податками й платежами
<b>ВСЬОГО по субрахунку 644</b>	<b>268</b>		
<b>Рахунок 685 "Розрахунки з іншими кредиторами"</b>			



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

## 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
	<b>РАЗОМ</b>	<b>205 704</b>	<b>211 762</b>

## 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
	<b>ВСЬОГО</b>	<b>194 522</b>	<b>187 808</b>

## 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
	<b>Разом</b>	<b>8 692</b>	<b>10 883</b>

#### 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 уакціону	0	1
	<b>Разом</b>	<b>178</b>	<b>221</b>

#### 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
	<b>Разом</b>	<b>1 624</b>	<b>5 045</b>

## 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.

