



АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АУДИТ-ЮНІКС" у формі ТОВ
Код ЄДРПОУ 22212843
УКРАЇНА, м. Кропивницький, вул. Велика Пермська 6 А
тел. (0522) 32-14-79, (050) 0843550
Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності
№ 0516 від 26.01.2001 р.

**Звіт незалежного аудитора
щодо фінансової звітності**

**КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«Експлуатаційне лінійне управління
автомобільних шляхів»
станом на 31 грудня 2020 року**

**м. Запоріжжя
2021 рік**



АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АУДИТ-ЮНІКС" у формі ТОВ
Код ЄДРПОУ 22212843
УКРАЇНА, м. Кропивницький, вул. Велика Пермська 6 А
тел. (0522) 32-14-79, (050) 084-35-50
Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності
№ 0516 від 26.01.2001 р.

Звіт незалежного аудитора
щодо фінансової звітності,
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«Експлуатаційне лінійне управління автомобільних шляхів»
станом на 31 грудня 2020 року

Власнику Комунального Підприємства
«Експлуатаційне лінійне управління автомобільних шляхів»
Керівництву Комунального Підприємства
«Експлуатаційне лінійне управління автомобільних шляхів»

Думка

Ми провели аудит річної фінансової звітності КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «Експлуатаційне лінійне управління автомобільних шляхів» (надалі по тексту – Підприємство КП «ЕЛУАШ»), (код ЄДРПОУ: 03345018, місцезнаходження: 69035, м. Запоріжжя, вул. Волгоградська, буд. 23), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 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.

Дана фінансова звітність є звітністю загального призначення і складена у відповідності до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (надалі – П(С)БО) з дотриманням вимог чинного законодавства.

Концептуальною основою фінансової звітності Підприємства КП «ЕЛУАШ» за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, є національні стандарти бухгалтерського обліку, в редакції чинній на 01 січня 2020 року, що офіційно оприлюдненні на веб - сайті Міністерства фінансів України.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах та достовірно відображає фінансовий стан Підприємства КП «ЕЛУАШ» на 31 грудня 2020 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV (зі змінами та доповненнями) та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (зі змінами та доповненнями).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі по тексту МСА), які прийняті в якості національних стандартів аудиту. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Підприємства КП «ЕЛУАШ» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

Ключові питання аудиту

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

Пояснювальний параграф

Операційне середовище

Не вносячи застережень до нашого звіту, звертаємо увагу на політичні та економічні зміни в Україні, які впливали та можуть впливати на діяльність Підприємства, а також на обставини, які існують на день випуску цього звіту, пов'язані з епідеміологічною ситуацією у світі і в Україні зокрема, в результаті чого обмежується та призупиняється діяльність суб'єктів господарювання. Світова пандемія корона вірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання. Термін дії та наслідки цих обставин ми не можемо спрогнозувати.

Підприємство визначило, що ці події не є коригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2020 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2020 р. та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19.

Фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом можливого впливу умов здійснення діяльності на операції та фінансовий стан Підприємства.

Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Підприємства в майбутніх періодах.

Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від цієї оцінки і вплив таких майбутніх змін на операції та фінансовий стан Підприємства може бути суттєвим.

Інші питання

Фінансова звітність КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «Експлуатаційне лінійне управління автомобільних шляхів» за попередній рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, перевіряла ПП АФ «ЗапоріжАудит» з висловленням не модифікованої думки.

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

Управлінський персонал Підприємства КП «ЕЛУАШ» несе відповідальність за іншу інформацію.

Інша інформація, яка отримана на дату цього звіту аудитора, є «Звіт про управління», але не є фінансовою звітністю та нашим звітом щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо б на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми

дійшли б висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми були б зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та керівництва КП «ЕЛУАШ» за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до П(С)БО та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» 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 КП «ЕЛУАШ» продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємства КП «ЕЛУАШ».

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке 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 використали професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікували та оцінили ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки, розробили та виконали аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; а також отримали аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки;
- отримали розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосується аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінили прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- дійшли до висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, зробили висновок, що не існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які б поставили б під значний сумнів можливість Підприємства КП «ЕЛУАШ» продовжувати безперервну діяльність. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- нами зроблена оцінка загального подання, структури та змісту фінансової звітності, а також того, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомили керівництву Підприємства КП «ЕЛУАШ» 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 надали керівництву Підприємства КП «ЕЛУАШ» твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомили їм про всі стосунки й інші

питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також відповідні застережні заходи.

Припущення про безперервність діяльності

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися всі відомі фактори, вплив яких на фінансовий стан і результати діяльності Підприємства КП «ЕЛУАШ» можливо оцінити.

Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій, у політичній ситуації, макроекономічних умовах та умовах кризової ситуації, може і далі негативно впливати на діяльність Підприємства КП «ЕЛУАШ» у такий спосіб, що наразі не може бути визначений. Керівництво вважає, що ними здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Підприємства.

Фінансова звітність Підприємства КП «ЕЛУАШ» підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Підприємство КП «ЕЛУАШ» не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності. Управлінський персонал, оцінюючи доречність припущення про безперервність, бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього-що найменше на 12 місяців з кінця звітної періоду. Таким чином, у результаті оцінювання управлінський персонал не має інформації про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Підприємства КП «ЕЛУАШ» продовжувати діяльність на безперервній основі.

Інші елементи:

Аналітичні процедури за договором виконала:

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів	Аудиторська фірма «Аудит-Юнікс» у формі Товариства з обмеженою відповідальністю; код ЄДРПОУ 22212843.
Аудиторська фірма «Аудит-Юнікс» у формі ТОВ включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	№ 0516
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане за рішенням Аудиторської палати України від 26.06.2018р. за № 362/4, чинне до 31.12.2023 р., про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність
ПІБ аудитора, що проводив аудит	Панкова Людмила Михайлівна
№, серія, дата видачі сертифіката аудитора, виданого АПУ	Сертифікат аудитора Панкової Л.М. серія А № 001488, виданий Рішенням АПУ №21 від 27.10.1994р. Термін чинності сертифіката подовжено Рішенням АПУ від 26 вересня 2013р №279/2 - до 27 жовтня 2018р., продовжений безстроково відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258 – VIII від 21.12.2017р
Місцезнаходження юридичної особи та фактичне місце розташування	25006, Україна м. Кропивницький, вул. Велика Пермська, 6.6 А

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата і номер договору на проведення аудиту: Договір №34-01/21 від 28.04.2021р.

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту:

Згідно зі ст. 631 Цивільного кодексу України Сторони домовилися, що умови цього Договору застосовуються до відносин між ними, які виникли з 01 квітня 2021 року по 05 травня 2021 року, з перервами в роботі.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора була аудитор Бурлака Ю.М., сертифікат серія А № 007681, виданий рішенням АПУ від 31.05.2018р. №360/2.
Дата аудиторського висновку: 05 травня 2021 року.

Аудитор

Сертифікат аудитора - Серія "А" №007681
рішення Аудиторської палати України від
31.05. 2018 р. за № 360/2.

Ю.М. Бурлака

**Директор АФ «Аудит – Юнікс»
у формі ТОВ**

Аудитор

Сертифікат аудитора - Серія "А" №001488
рішення Аудиторської палати України від
27.10. 1994 р. за № 21.



Л.М. Панкова

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

Територія **ЗАПОРІЗЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство** за КОАТУУ

Вид економічної діяльності **інші види діяльності з приборання** за КОПФГ

Середня кількість працівників **440** за КВЕД

Адреса, телефон **вулиця Волгоградська, буд. 23, м. ЗАПОРІЖЖЯ, ЗАПОРІЗЬКА обл., 69035** 0676126790

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)

КОДИ	
2310100000	
150	
81.29	

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

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2020** р.

Форма №1 Код за ДКУ: 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			
первісна вартість	1000	41	29
накопичена амортизація	1001	246	241
Незавершені капітальні інвестиції	1002	205	212
Основні засоби	1005	13 840	9 800
первісна вартість	1010	93 717	91 146
знос	1011	175 023	189 736
Інвестиційна нерухомість	1012	81 306	98 590
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1015	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1016	-	-
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			
інші фінансові інвестиції	1030	-	-
1035	-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	107 598	100 975
II. Оборотні активи			
Запаси			
Виробничі запаси	1100	28 309	39 694
Незавершене виробництво	1101	28 309	39 694
Готова продукція	1102	-	-
Товари	1103	-	-
1104	-	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 642	1 066
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами			
з бюджетом	1130	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1135	1 163	475
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1136	920	178
1140	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 569	2 164
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	16 705	19 727
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	16 705	19 727
Витрати майбутніх періодів	1170	140	91
Частина перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	6 511	-
Усього за розділом II	1195	56 039	6 778
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	69 995
Баланс	1300	163 637	170 970

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал			
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1400	171 327	171 327
Капітал у дооцінках	1401	-	-
Додатковий капітал	1405	10 507	-
Емісійний дохід	1410	789	7 901
Накопичені курсові різниці	1411	-	752
Резервний капітал	1412	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1415	-	-
Неоплачений капітал	1420	(19 656)	(13 658)
Вилучений капітал	1425	(6 415)	(1 800)
Інші резерви	1430	(-)	(-)
Усього за розділом I	1435	-	-
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання			164 522
Пенсійні зобов'язання	1500	2 306	-
Довгострокові кредити банків	1505	-	1 734
Інші довгострокові зобов'язання	1510	-	-
Довгострокові забезпечення	1515	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1520	-	-
Цільове фінансування	1521	-	-
Благодійна допомога	1525	-	-
Страхові резерви	1526	-	-
у тому числі:	1530	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Прізовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1545	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків		2 306	1 734
Векселі видані	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:	1605	-	-
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1610	-	-
розрахунками з бюджетом	1615	846	-
у тому числі з податку на прибуток	1620	-	1 261
розрахунками зі страхування	1621	-	-
розрахунками з оплати праці	1625	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1630	178	118
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1635	2 675	2 638
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1640	809	532
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1645	-	-
Поточні забезпечення	1650	-	-
Доходи майбутніх періодів	1660	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1670	-	-
Усього за розділом III	1690	271	165
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1695	4 779	4 714
Баланс	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
ЕП Пархоменко	1900	-	-
Дмитро Александрович			
Олександрович			
ЕП Зеленова			
Віра Володимирівна			
Баланс		163 637	170 970

Пархоменко Дмитро Олександрович

Зеленова Віра Володимирівна

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



Директор
Тамара А. С.

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ
ЛІНІЙНЕ УПРАВЛІННЯ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2020

р.

Підтверджено:

Дата (рік, місяць, число)

Директор АФ "Аудит-Юнікс" ТОВ
Аудитор Іванкова Л.М.

Сертифікат А.001388

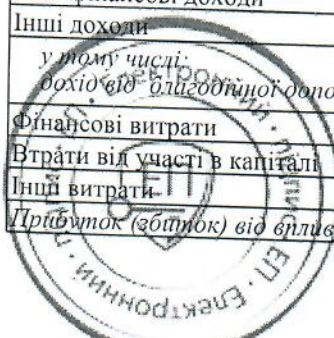
КОДИ		
2020	12	31
03345018		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	215 468	211 077
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	(194 566)	(187 808)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	20 902	23 269
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	465	544
у тому числі:			
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(12 492)	(10 883)
Витрати на збут	2150	(260)	(221)
Інші операційні витрати	2180	(3 222)	(5 045)
у тому числі:			
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	5 393	7 664
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	116	141
у тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(85)	(339)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	5 424	7 466
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 663)	(1 871)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	3 761	5 595
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	3 761	16 407

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	95 243	98 560
Витрати на оплату праці	2505	67 783	59 955
Відрахування на соціальні заходи	2510	14 947	13 069
Амортизація	2515	17 746	12 799
Інші операційні витрати	2520	14 821	19 574
Разом	2550	210 540	203 957

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	-	-



Пархоменко Дмитро Олександрович

Зеленова Віра Володимирівна



Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ЛІНІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ЗАВЕДЕННЯ ЗАВЕДЕННЯ ЗАВЕДЕННЯ"
 (найменування)

Підтверджено:
 Директор АФ «Аудит-Юнікс» ГОВ
 аудитор Панкова Л.М.
 Сертифікат А 001488

КОДИ
 2020 12 31
 ДОКУМЕНТОПРИКМАНТ

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
 за Рік 2020 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	106 144	106 086
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	153 522	146 493
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	29	3 213
Надходження від повернення авансів	3020	37	115
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	5	94
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	4	35
Надходження від операційної оренди	3040	40	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	498	1 743
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(142 901)	(151 641)
Праці	3105	(54 303)	(47 572)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(15 188)	(13 094)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(33 557)	(31 875)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(921)	(2 114)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(18 270)	(17 177)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(14 366)	(12 584)
Витрачання на оплату авансів	3135	(426)	(351)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(98)	(107)
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	(3 022)	(4 359)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	10 784	8 780
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	(11 160)	(16 011)
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	-11 160	-16 011
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від:			
Власного капіталу	3300	4 615	7 600
Отримання позик	3305	-	-
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	76
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(1 217)	(283)
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	3 398	7 393
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3 022	162
Залишок коштів на початок року	3405	16 705	16 543
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	19 727	16 705



Пархоменко Дмитро Олександрович

Зеленова Віра Володимирівна



Аудитор
Ганкова Л. С.

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ЛІНІЙНЕ
УПРАВЛІННЯ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ"
(найменування)

Підтверджено:
Директор АФ «Аудит-Юнікс» ТОВ
Аудитор Панкова П.М.
Дата (рік, місяць, число)
за СДРПОУ
Сертифікат А 001488

КОДИ		
2020	12	31
03345014		
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

Звіт про власний капітал
за Рік 2020 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	171 327	10 507	789	-	(19 500)	(6 415)	-	156 708
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	(156)	-	-	(156)
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	171 327	10 507	789	-	(19 656)	(6 415)	-	156 552
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	3 761	-	-	3 761
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	(2 606)	(37)	-	3 177	-	-	534
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(940)	-	-	(940)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	4 615	-	4 615
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(2 606)	(37)	-	5 998	4 615	-	7 970
Залишок на кінець року	4300	171 327	7 901	752	-	(13 658)	(1 800)	-	164 522

Керівник

Головний бухгалтер

Пархоменко
Дмитро
Олександрович
ЕП Зеленова
Віра
Володимирівна

Пархоменко Дмитро Олександрович

Зеленова Віра Володимирівна



Директор
Ганцова Л.І.

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО
Код

2020	12	31
Дата (рік, місяць, число)		
за ЄДРПОУ		
за КОАТУУ		
за СПОДУ		
за КОПФГ		
за КВЕД		
		81.29
		150
		9074
		2310100000
		03345018

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

Територія **ЗАПОРІЗЬКА**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**

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

Одиниця виміру: **тис.грн.**

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за **2020** 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		Втрачено 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	первісної (переоціненої) вартості		накопиченої амортизації	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість
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	124	-	-	-	-	-	4	-	-	-	154	128
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	92	81	-	-	-	5	5	8	-	-	-	87	84
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	246	205	-	-	-	5	5	12	-	-	-	241	212
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Із рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів												
		вартість створених підприємством нематеріальних активів												
Із рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань												
Із рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	8758	2876	647	-	-	-	-	759	-	410	19	9815	3654	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	90691	42852	13696	-	-	413	409	10424	-	-	-	103974	52867	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	73292	33610	28	-	-	-	-	6063	-	-	28	73320	39701	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	270	84	51	-	-	-	-	66	-	-	-	321	150	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	228	100	-	-	-	-	-	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	5	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	228	140	-	-	-	-
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	1779	1779	382	-	-	88	88	381	-	-	1	5	5	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2073	2073	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна гара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	175023	81306	14804	-	-	501	497	17733	-	410	48	189736	98590	-	-	-	-

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

(261) вартість оформлених у заставу основних засобів

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

(263) первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264) основні засоби орендованих підрядних майнових комплексів

(265) вартість основних засобів, призначених для продажу

(266) залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(267) вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(268) Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(269) Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

799

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I			
Капітальне будівництво	280	498	441
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	10192	9249
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	472	110
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	11162	9800

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	
			довгострокові	поточні
I	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
B. Інші Фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	60	-
Штрафи, пені, неустойки	470	25	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	50	98
Інші операційні доходи і витрати	490	330	3124
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	-	-
В. 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	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	65	X
Списання необоротних активів	620	X	85
Інші доходи і витрати	630	51	-
		(631)	-
		(632)	-
		(633)	-

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

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	5616	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	27177	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	3070	-	-
Запасні частини	850	2844	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	987	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	39694	-	-

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

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
 3 рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
І	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	1066	1066	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2164	2015	27	29

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

(951) -
 (952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	1663
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	2306
на кінець звітного року	1235	1734
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	1663
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	1663
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-572
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-572

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	17745
Використано за рік - усього	1310	7316
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	498
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	6818
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю						
		залишок на початок року				надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація	залишок на кінець року	первісна вартість		накопичена амортизація	первісна вартість				накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи – усього		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок шльового 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				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи										
рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояшинок	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



Керівник

Е.П. Пархоменко

Дмитро

Олександрович



Пархоменко Дмитро Олександрович

Е.П. Зеленова

Віра

Володимирівна

Зеленова Віра Володимирівна

Департамент інфраструктури та благоустрою

Запорізької міської ради

*Комунальне підприємство «Експлуатаційне лінійне управління
автомобільних шляхів»*

**Примітки до фінансової звітності за рік,
що закінчується 31 грудня 2020 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 2020 році мало наступну виробничу базу:

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

Транспортний парк підприємства складав 192 одиниці автотракторної спецтехніки, в тому числі:

- 134 одиниць спеціальної дорожньої техніки;
- 58 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 440 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).

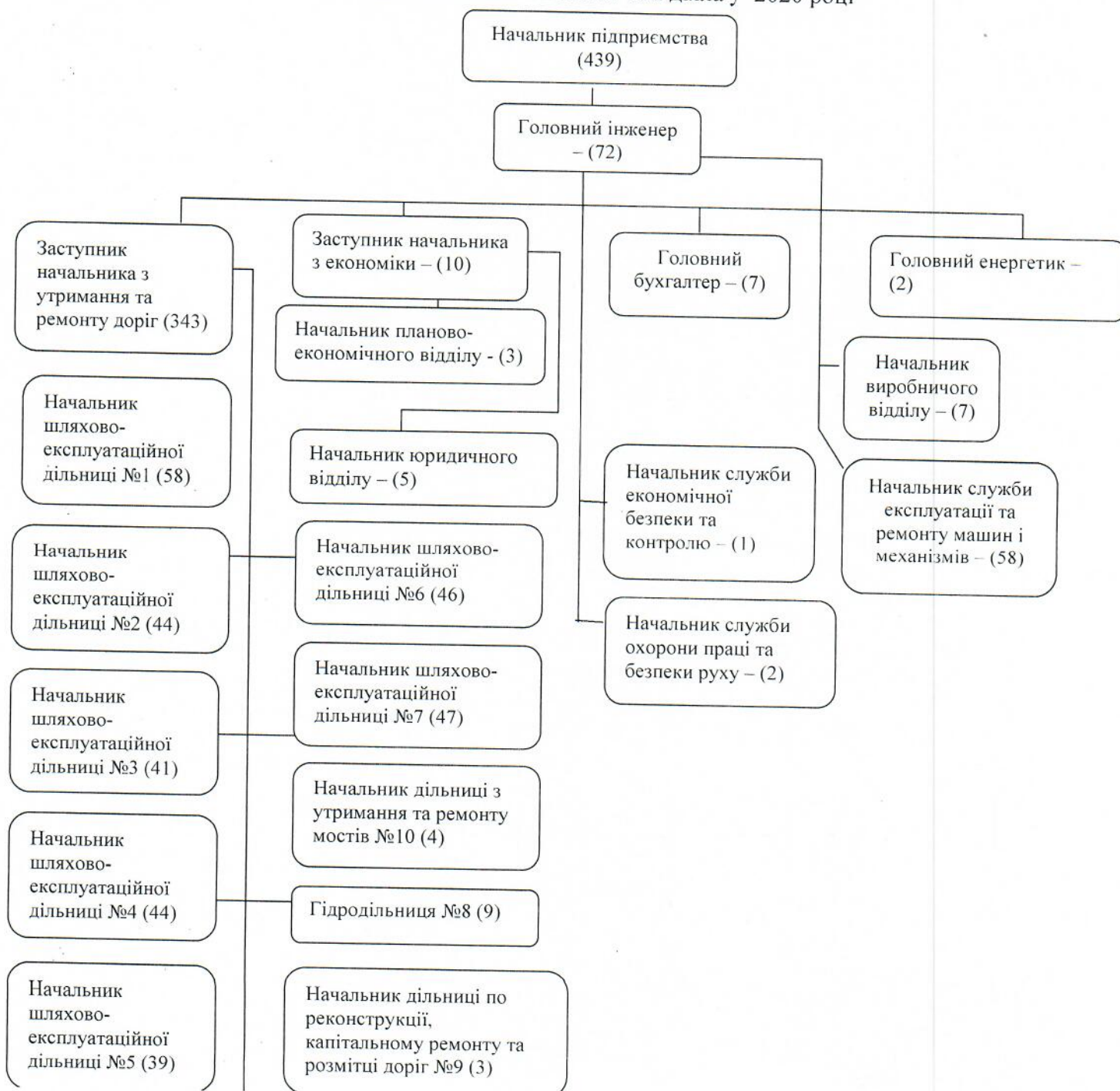
В загальному обсязі за 2020 рік частка виконаних послуг КП «ЕЛУАШ» та

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)	60
52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту (поточний ремонт автомобільних мереж міста)	39,6
42.11 Будівництво доріг і автострад (реконструкція, капітальний ремонт доріг)	0
49.41 Діяльність вантажного автомобільного транспорту (автомобільні послуги стороннім підприємствам)	0,4

Інформація про організаційну структуру підприємства:

Організаційна структура комунального підприємства «Експлуатаційне лінійне управління автомобільних шляхів» яка діяла у 2020 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 припинити 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. до 23.05.2020 та до 20000 грн. після 23.05.2020 року; 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. Одницею 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 МШП);
- 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 2020 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 2020р. мало взаємовідносини з іншими комунальними підприємствами, де засновником також є Запорізька міська рада.

Інформація щодо наданих послуг комунальним підприємствам за 2020р.

№ п/п	Комунальне підприємство	вид робіт (послуг)	Сума, грн
1	КП "Водоканал"	відновлення асфальтобетонного покриття	1603111,20
2	ЗКПМЕ «Запорожелектротранс»	послуги спецтехніки	127480,09
3	КП "Титан"	послуги спецтехніки	27830,99
4	КП ЦПКВ «Дубовий Гай»	послуги спецтехніки	3746,22
5	КОНЦЕРН "МІСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖІ"	відновлення асфальтобетонного покриття	2041111,20
6	КП Ритуальна служба	Послуги спецтехніки	116610,33
7	КП ЗМР "Побутовик"	компенсація експл. витрат, електроенергії	295674,85
8	СКП Ритуальна служба Широківської сільської ради	послуги спецтехніки	42025,81
Всього по комунальним підприємствам:			4257590,69

Інформація щодо отриманих послуг від комунальних підприємств за 2020р.

№п/п	Підприємства, організації	Вид послуг	Сума, грн
1	Комунальне підприємство "Водоканал"	за водопостачання	96 945,24
2	КУ ЦІ 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 "Запоріжміськвітло"	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:			1200780,09

2. Нематеріальні активи

тис. грн..

Групи нематеріальних активів	Залишок на 31.12.2019р.		Нараховано амортизації за 2020р.	Інші зміни		Залишок на 31.12.2020р.	
	первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8
Права користування майном	154	124	4	-	-	154	128
Авторське право та суміжні з ним права	92	81	8	-5	-5	87	84
РАЗОМ	246	205	12	-5	-5	241	212

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 31.12.2019р.	Залишок на 31.12.2020р.
1	Незавершені капітальні інвестиції	13 840	9 800
ВСЬОГО		13 840	9 800

За 2020 рік підприємство здійснило капітальних інвестицій за рахунок власних коштів на суму 7316 тис.грн., бюджетних коштів – 3846 тис.грн. Загальна сума капітальних інвестицій складає 11162 тис.грн., які використані :

- на модернізацію, модифікацію, (добудову, дообладнання, реконструкцію) 7 одиниць основних засобів 515 тис. грн.;
- на капітальне будівництво (витрати на послуги з розвідувального буріння по розробці свердловини, виготовлення паспорту та дозволу на спеціальне водовикористання, послуги по розробці тех.умов водопостачання та водовідведення та інше) 498 тис. грн.;
- на придбання (виготовлення) 28 одиниць основних засобів 9677 тис. грн.;
- на придбання (виготовлення) 62 одиниць інших необоротних матеріальних активів 472 тис. грн.;

Незавершені капітальні інвестиції на кінець 2020 року складають 9800 тис.грн., у зв'язку з придбанням основних засобів в кінці 2020 року, які не введені в експлуатацію.

4. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Групи основних засобів	Залишок на 31.12.2019р.		Надійшло (з іншими змінами) за рік		Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на 31.12.2020р.		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	8758	2876	1057	19					759	9815	3654	первісна	прямолінійний
Машини та обладнання	90691	42852	13696				413	409	10424	103974	52867	переоцінена	прямолінійний
Транспортні засоби	73292	33610	28	28					6063	73320	39701	переоцінена	прямолінійний
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	270	84	51						66	321	150	первісна	прямолінійний
Тварини													
Багаторічні насадження													
Інші основні засоби	228	100							40	228	140	первісна	прямолінійний
Бібліотечні фонди	5	5								5	5	первісна	прямолінійний
Малоцінні необоротні матеріальні активи	1779	1779	382	1			88	88	381	2073	2073	первісна	100% від первісної вартості в момент вводу в експлуатацію
Тимчасові (нетитульні) споруди													
Природні ресурси													
Інвентарна тара													
Предмети прокату													
Інші необоротні матеріальні активи													
Разом	175023	81306	15214	48			501	497	17733	189736	98590		

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 цілих 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 взяті в оренду

Знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

відсутня

відсутня

відсутня

799

відсутні

відсутня

відсутня

відсутня

відсутня

відсутній

відсутня

5. Запаси

№ п/п	Найменування	тис. грн.	
		Залишок на 31.12.2019р.	Залишок на 31.12.2020р.
1	Сировина та матеріали для виробництва	7 047	5 616
2	Паливо	14 025	27 177
3	Будівельні матеріали	3 134	3 070
4	Запасні частини	3 388	2 844
5	Малоцінні та швидкозношувані матеріали	715	987
6	Незавершене виробництво	0	0
	ВСЬОГО	28 309*	39 694

* Запаси підприємства на 31.12.2020р. обліковані за їх первісною вартістю.

6. Дебіторська заборгованість за розрахунками.

№ п/п	Найменування	тис. грн.	
		Залишок на 31.12.2019р.	Залишок на 31.12.2020р.
1	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 724	1 066
2	Дебіторська заборгованість по розрахункам з бюджетом в т.ч. : *	1 211	475
	2.1. по податку на прибуток	968	178
3	Інша дебіторська заборгованість	1 578	2 164

*Заборгованість з іншої дебіторської заборгованості станом на 31.12.2020р. збільшилась за рахунок заборгованості з розрахунків за претензіями.

Розшифрування дебіторської заборгованості за роботи та послуги на 31.12.20р., відображеній в узагальненій таблиці, ряд.1

Найменування	Сума (тис.грн.)	Строк виникнення	Предмет заборгованості
1	2	3	4
Рахунок 361 "Розрахунки з вітчизняними покупцями"			
ПАТ «Запоріжсталь»	327	серпень-грудень 2020р.	послуги з розмітки доріг
Паук М.М.	9	грудень 2020р.	оренда, компенсація комунальних послуг
ЗКПМЕ "Запорожелектротранс"	98	лютий-червень 2020р.	послуги спецтехніки
КОНЦЕРН "МТМ"	564	грудень 2020р	поточний ремонт тротуару
ТОВ «Київтрансбуд»	15	грудень 2020р.	послуги спецтехніки
ТОВ «Епіцентр»	21	грудень 2020р.	послуги спецтехніки
Договір управління майном ТОВ «Інтекс»	28	грудень 2020р.	послуги спецтехніки
ПП «Транспромліс»	4	грудень 2020р.	послуги спецтехніки
ВСЬОГО по субрахунку 361 ряд.1	1066		

**Розшифрування іншої дебіторської заборгованості на 31.12.20р, 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 борг
	2		Судовий збір
Громадська організація"ЕкстрімКрос"	11	Ріш.суду №908/2577/187 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 від 29.11.2016р.	Основний борг
	1		Судовий збір
Філія ЗДЕД(ДП Облавтодор)	92	Ріш.суд №908/76/18 від 03.12.18р.Ухвала по спр.№908/671/18 від 13.02.2020	Основний борг
	8		Судовий збір
ТОВ ЗЗЖБК-6	2	Ріш.суду №908/1586/20 від 03.09.20р	Основний борг
	2		Судовий збір
ТОВ «АМЮ Груп»	108	Ріш.суду №908/540/20 від 12.05.20р.	Основний борг
	2		Судовий збір
ТОВ СК «Евробудгруп»	195	Ріш.суду №910/5941/20 від 03.07.20	Основний борг
	2		Судовий збір
ТОВ УЕК РБ (Оліферія)	426	Ріш.суду №905/911/20 від 28.07.20	Основний борг
	6		Судовий збір
ВСЬОГО по субрахунку 374	992		

Рахунок 375 "Розрахунки за відшкодуванням збитків"			
Розрахунки за відшкодуванням збитків	234		заборгованість винної особи з/но рішення суду
ВСЬОГО по субрахунку 375	234		
Рахунок 377 "Розрахунки з іншими дебіторами"			
Розрахунки з іншими дебіторами	93		розрахунки з іншими дебіторами
ВСЬОГО по субрахунку 377	93		
Рахунок 630 " Розрахунки з вітчизняними постачальниками (матеріали)"			
ПМП "Фірма ДОСВІД"	3	грудень 2020р	кисень технічний
ТОВ"Запоріжспецтрансгаз"	5	грудень 2020р	газ скраплений
ТОВ "Південьпромгаз"	4	листопад 2020р	ацетилен
ВСЬОГО по субрахунку 630	12		
Рахунок 631 " Розрахунки з вітчизняними постачальниками (послуги)"			
ТОВ"Е-Тендер"	1	грудень 2020р	пл. за доступ до онлайн сервісу
ПП "НВФ"Мій будинок"	48	листопад 2020р	послуги авторського нагляду (згідно умов догов.)
ТОВ"Стіна"	365	листопад 2020р	надання послуг з поточного ремонту конструкцій рем.боксу
ВСЬОГО по субрахунку 631	414		
Рахунок 65 "Розрахунки за страхуванням"			
Розрахунки за страхуванням	419		передплата по розрахункам зі страхування ЄСВ та лікарняним
ВСЬОГО по рахунку 65	419		
Разом ряд. 3	2164		

8. Гроші та їх еквіваленти

№ п/п	Найменування	Залишок на 31.12.2019р.	Залишок на 31.12.2020р.
1	Рахунки в банках (з коштами на рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ).	16 705	19 727
	ВСЬОГО	16 705	19 727

9. Витрати майбутніх періодів.

тис.грн.

№ п/п	Найменування	Залишок на 31.12.2019р.	Залишок на 31.12.2020р.
1	Витрати майбутніх періодів	141	91
	ВСЬОГО	141	91

10. Власний капітал.

тис. грн.

№ п/п	Найменування	Залишок на 31.12.2019р.	Коригування	Залишок на 31.12.2019р. з урахуванням коригувань	Залишок на 31.12.2020р.
1	Зареєстрований капітал	171 327		171 327	171 327
2	Капітал у дооцінках	10 507		10 507	7 901
3	Додатковий капітал	789		789	752
4	Нерозподілений прибуток (непокритий збуток)	-19 500	-156*	-19 656	-13 658
5	Неоплачений капітал	-6 415		-6 415	-1 800
	ВСЬОГО	156 708	-156	156 552	164 522

* -156 тис.грн. в наслідок коригування операцій минулих періодів.

Порівняльний аналіз змін у «Власному капіталі» підприємства.

Розмір «Зареєстрованого (пайового) капіталу» станом на 31.12.2020р. в порівнянні з 31.12.2019 лишився без змін.

Розмір «Капіталу в дооцінках» станом на 31.12.2020р.в порівнянні з 31.12.2019р. взагалі зменшився на **2606 тис.грн.**, а саме:

- зменшився на суму 3177 тис.грн. пропорційно нарахованій амортизації переоцінених об'єктів за 2020 рік у зв'язку зі списанням до складу нерозподіленого прибутку(непокритого збутку);
- збільшився на суму 571 тис.грн. у зв'язку з додатковим включенням відстрочених податкових зобов'язань до складу «Капіталу в дооцінках».

Розмір «Додаткового капіталу»: станом на 31.12.2020р. з суми 789 тис.грн. зменшився до 752 тис.грн., тобто на суму **37 тис.грн.** через відображення наступних господарських операцій:

- збільшення додаткового капіталу на суму 28 тис.грн., а саме:
 - за рахунок отримання основних засобів :
 - нежитлове приміщення №222 (літ.А-9)пр.Соборний,144від КП "ВРЕЖО №7", зг.ріш. №14/7 від 27.01.2020р. 28 тис.грн.(балансова-47 тис.грн.,знос-19тис.грн.)
- зменшення додаткового капіталу на суму 65 тис.грн., а саме:
 - за рахунок амортизації, нарахованій на безоплатно отримані основні засоби на суму 65 тис.гривень.

Розмір «Непокритого збитку» станом на 31.12.2020р. зменшився до суми 13658 тис.грн., який станом на 31.12.2019р. рахувався в сумі непокритих збитків минулих періодів в сумі 19656 тис.грн. з урахуванням уточнень доходів/витрат за 2019 рік в розмірі 156 тис.грн.

Загальна сума зменшення збитків минулих періодів складає **5998 тис.грн.**, через відображення наступних операцій:

- зменшення непокритого збитку на загальну суму 6938 тис.грн., а саме:
 - за рахунок отримання чистого прибутку за 2020 рік на суму 3761 тис.грн.;
 - за рахунок нарахованої амортизації за 2020 рік в розмірі 3177 тис.грн від суми дооцінки.
- збільшення непокритого збитку на загальну суму 940 тис.грн., а саме:
 - за рахунок відрахування частини чистого прибутку за 2020р.в сумі 940 тис.грн.;

Розмір «Неоплаченого капіталу» станом на 31.12.2020р. зменшився в порівнянні з 31.12.2019р. на суму **4615 тис.грн.** внаслідок сплати заборгованості власником по внескам до статутного капіталу .

Зарахування коштів на рахунок КП «ЕЛУАШ» проведено Держказначейством згідно розподілів Департаменту інфраструктури та благоустрою **Запорізької міської ради з метою фінансування придбання спецтехніки та обладнання :**

від 24.03.2020 №104 – **75 306,48** (компресор);

від 26.03.2020 №105 – **186 987,36** (верстат обжимний);

від 15.12.2020 №568 – **2 748 000,00** (причіпна підмітально – прибиральна машина);

від 23.12.2020 №583 – **154 705,00** (причеп Верда 500);

від 30.12.2020 №606 – **1 450 000,00** (міні-навантажувач JCB 205).

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 5424 тис.грн., з якого відраховано податок на прибуток в розмірі 1 663 тис.грн, тобто отримано чистого прибутку - 3761 тис.грн. Крім того, з чистого прибутку відраховано 25 % до загального фонду місцевого бюджету, що складає 940 тис.грн.

11. Відстрочені податкові зобов'язання.

тис.грн.

№ п/п	Найменування	Залишок на 31.12.2019р.	Залишок на 31.12.2020р.
1	Відстрочені податкові зобов'язання	2 306	1 734
ВСЬОГО		2 306	1 734

Зменшення відстрочених податкових зобов'язань пов'язано з додатковим включенням до складу «Капіталу в дооцінках» ,яке розраховується в розмірі 18%від пропорційно нарахованої амортизації переоцінених об'єктів.

12. Кредиторська заборгованість і інші зобов'язання.

тис.грн.

№ п/п	Найменування	Залишок на 31.12.2019р.	Залишок на 31.12.2020р.
1	Кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	846	1 261
2	Заробітна плата	178	118

3	Одержані аванси	2 675	2 638
4	Розрахунки з учасниками	809	532
5	Інші поточні зобов'язання	271	165
	Всього	4 779	4 714

**Розшифрування кредиторської заборгованості за матеріали та послуги,
відображеній в узагальненій таблиці, станом на 31.12.20р. ряд.1**

Найменування	Сума (тис.грн.)	Строк виникнення	Предмет заборгованості
1	2	3	4
Рахунок 630 "Розрахунки з вітчизняними постачальниками (матеріали)"			
ТОВ "АГРО-ДЕТАЛЬ"	77	грудень 2020р.	запасні частини
ТОВ "Задля руху"	49	грудень 2020р	запасні частини
ТОВ "Констракшн Машинері"	737	грудень 2020р	міні-навантажувач JCB 205
ТОВ "Поліфарб"	22	грудень 2020р	фарба для дорожньої розмітки
ВСЬОГО по субрахунку 630	885		
Рахунок 631 "Розрахунки з вітчизняними постачальниками (послуги)"			
ТОВ"ЗРТП "Альфа, ЛТД"	3	грудень 2020р.	технічний контроль автотрансп.засобів
КП "Водоканал"	14	грудень 2020р.	за водопостачання
ТОВ "Вельтум-Запоріжжя"	28	грудень 2020р.	ком.послуги, вивіз сміття
ТОВ «Запоріжжяелектропостачання»	11	грудень 2020р.	ел.енергія
ТОВ "Запоріжпрімаресурс"	5	грудень 2020р.	техобслуговування газопроводу
АТ "ЗАПОРІЖГАЗ"	2	грудень 2020р.	природний газ
ТОВ "ЗАПОРІЖГАЗ ЗБУТ"	34	грудень 2020р.	природний газ
КРБП "Зеленбуд"	2	грудень 2020р	техн. вода
КОНЦЕРН "МІСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖІ"	52	грудень 2020р.	за послуги з опалення
ТОВ "НАВІТРЕК"	5	грудень 2020р.	посл.з ремонту нав.обладнання трансп.зас.
КП "Побутовик" ЗМР	65	грудень 2020р	послуги зі збереігання ТМЦ
ТОВ "НДІ" УКРЕКОПРОЕКТ"	6	грудень 2020р.	послуги з утиліз.
ТОВ "ЕКОПОСТ"	145	грудень 2020р.	утилізація сміття

ТОВ БФ "Експрес, ЛТД"	3	грудень 2020р.	за послуги зв'язку
ПрАТ "Фарлеп-Інвест"	1	грудень 2020р.	за послуги зв'язку
ВСЬОГО по субрахунку 631	376		
РАЗОМ ряд.1	1 261		
Розшифрування кредиторської заборгованості по заробітній платі відображеній в узагальненій таблиці, станом на 31.12.20р. ряд.2			
Рахунок 66 "Розрахунки з оплати праці"			
Розрахунки за заробітною платою	118		розрахунки за заробітною платою за грудень 2020р.
ВСЬОГО по рахунку 66	118		
Розшифрування кредиторської заборгованості по одержаним авансам відображеній в узагальненій таблиці, станом на 31.12.20р. ряд.3			
Рахунок 681 "Розрахунки за авансами одержаними"			
Департамент інфраструктури ЗМР	2 624	грудень 2020р.	фінансування згідно плану використання, який направлено на придбання палива
Паук М.М.	12	лютий 2020р.	аванс на послуги спецтехніки
Зайченко М.Л.	2	серпень 2018р.	аванс на послуги спецтехніки
ВСЬОГО по субрахунку 681	2 638		
Розшифрування кредиторської заборгованості по розрахунках з учасниками відображеній в узагальненій таблиці, станом на 31.12.20р. ряд.4			
Рахунок 671 "Розрахунки за нарахованими дивідендами"			
Розрахунки за нарахованими дивідендами	532	грудень 2020р.	Розрахунки за нарахованими дивідендами за 4 квартал 2020р.
ВСЬОГО по субрахунку 671	532		
Розшифрування кредиторської заборгованості по іншим поточним зобов'язанням відображеній в узагальненій таблиці, станом на 31.12.20р. ряд.5			
Рахунок 644 "Податковий кредит"			
Розрахунки за податками й платежами	165	грудень 2020р.	Розрахунки за податками й платежами
ВСЬОГО по субрахунку 644	165		
Разом ряд.5	165		

13. Дохід

№ п/п	Найменування	тис. грн.	
		За рік, який закінчується 31.12.2019р.	За рік, який закінчується 31.12.2020р.
1	Дохід від реалізації робіт/послуг на внутрішньому ринку	211 077	215 468
2	Інші операційні доходи:	544	465
	- реалізація матеріалів	159	61
	- прострочена кредиторська заборгованність	0	7
	- інше	385	397
3	Інші фінансові доходи (відсотки банку)	0	0
4	Інші доходи:	141	116
	- від продажу чи списання ОЗ	0	51
	- амортизація б/о переданих ОЗ	65	65
	- страхове відшкодування	0	
	- реалізація фінансових інвестицій	76	0
	РАЗОМ	211 762	216 049

14. Собівартість реалізованих послуг (по елементам витрат).

№ п/п	Найменування	тис. грн.	
		За рік, який закінчується 31.12.2019р.	За рік, який закінчується 31.12.2020р.
1	Матеріальні затрати	98 002	94 568
2	Витрати на оплату праці	51 120	58 650
3	Відрахування на соціальні потреби	11 147	12 776
4	Амортизація	12 485	17 385
5	Інші операційні витрати	15 054	11 187
	ВСЬОГО	187 808	194 566

15. Адміністративні витрати.

№ п/п	Найменування	тис.грн.	
		За рік, який закінчується 31.12.2019р.	За рік, який закінчується 31.12.2020р.
1	Заробітна плата та соціальні відрахування	9 290	10 684
2	Витрати на відрядження	24	3
3	Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	276	339
4	Паливо	321	272
5	Юридичні послуги	94	33
6	Послуги з оцінки майна	0	0
7	Витрати на зв'язок, інтернет	68	89
8	Витрати на ремонт основних засобів, інших матеріальних необоротних активів	66	68
9	Витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів	174	224
10	Витрати на охорону праці	4	3
11	Послуги банку	11	11
12	Підписка	33	45
13	Електроенергія	184	116
14	Канцтовари, бланки, марки, конверти	132	201

15	Поштові витрати	7	9
16	Вода та каналізація	17	21
17	Підготовка кадрів, семінари	0	0
18	Опалення	46	41
19	Інформаційно-консультативні послуги	90	179
20	Матеріали, МШП та запчастини	7	127
21	Інші витрати	39	27
	Разом	10 883	12 492

16. Витрати на збут.

№ п/п	Найменування	тис.грн.	
		За рік, який закінчується 31.12.2019р.	За рік, який закінчується 31.12.2020р.
1	Рекламні послуги	0	
2	Витрати, пов'язані з тендером	217	260
3	Витрати на гарантійний ремонт	3	
4	Підготовка та проведення уакціону	1	
	Разом	221	260

17. Склад інших операційних витрат.

№ п/п	Найменування	ис.грн.	
		За рік, який закінчується 31.12.2019р.	За рік, який закінчується 31.12.2020р.
1	Собівартість реалізованих виробничих запасів	139	60
2	Матеріальна допомога, премія	1 106	1 386
3	ЕСВ	243	299
4	Пільгова пенсія	209	258
5	Амортизація ОЗ та інших НМА	39	21
6	Ритуальні послуги	29	96
7	Утримання бази відпочинку	46	89
8	Відрахування профкому згідно кол. договору	539	616
9	Витрати за банківську гарантію	42	116
10	Перерахування коштів у місцевий бюджет розвитку, за реалізований металобрухт	122	52
11	Списання безнадійної дебіторської заборгованості	2 365	0
12	Здешевлення путівок на б/в	24	17
13	Вихідна допомога	16	9
14	Інше	126	203
	Разом	5 045	3 222

18. Умовні зобов'язання та ризики.**Судові розгляди.**

На протязі 2020 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 2020 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
комунального підприємства
«Експлуатаційне лінійне управління автомобільних шляхів»
за 2020 рік**

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:

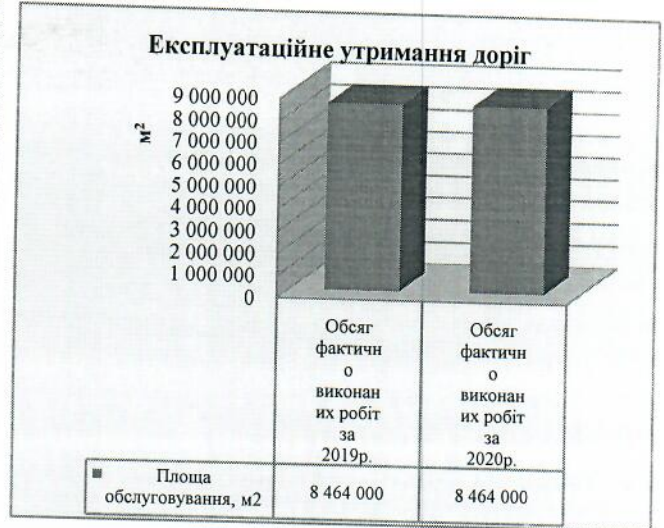
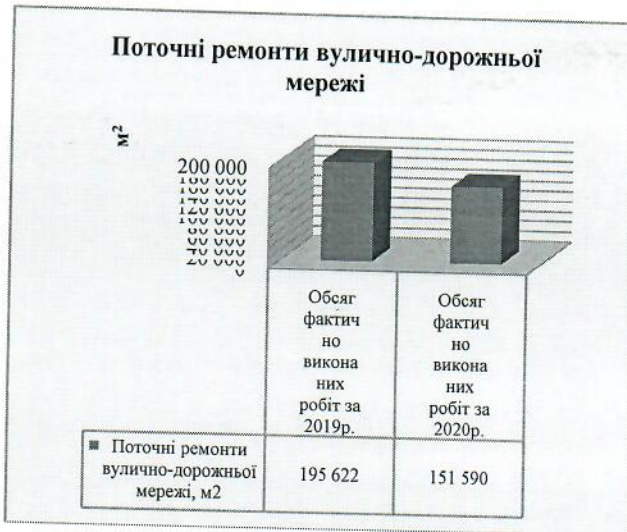
- КВЕД 81.29 «інші види діяльності з прибирання» (експлуатаційне утримання автомобільних шляхів);
- КВЕД 52.21 «Допоміжне обслуговування наземного транспорту» (поточний ремонт автомобільних мереж міста Запоріжжя);
- КВЕД 42.11 «Будівництво доріг і автострад» (будівництво, реконструкція, капітальний ремонт доріг);
- КВЕД 49.41 «Діяльність вантажного автомобільного транспорту» (автомобільні послуги стороннім підприємствам).

В загальному обсязі за 2020 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)	60
52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту (поточний ремонт автомобільних мереж міста)	39,6
42.11 Будівництво доріг і автострад (реконструкція, капітальний ремонт доріг)	0
49.41 Діяльність вантажного автомобільного транспорту (автомобільні послуги стороннім підприємствам)	0,4

2. Результати діяльності.

Для економічної характеристики результатів фінансово – господарської діяльності підприємства наводимо графічне порівняння обсягів виконання дорожніх робіт (у натуральних показниках) та отриманих доходів від реалізації робіт/послуг у 2020 році в порівнянні з 2019 роком в розрізі основних видів робіт/послуг.



У 2020 році виконано на 30% менший обсяг робіт з поточних ремонтів асфальтних покровів проти минулого періоду через суттєве зменшення замовлень на їх виконання за договорами підряду, які уклалися після процедур закупівлі в системі «Прозоро».

У звітному періоді також виконано на 29% менший обсяг окремих видів робіт з зимового експлуатаційного утримання вулично – дорожньої мережі, таких як обробка мережі протижелезними матеріалами, що спричинила тепла погода та відсутність випадіння снігу і ожеледі.



У 2020 році чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) збільшився на 4 391 тис. грн., або на 2% більше, ніж у попередньому періоді.

Зокрема, від виконання робіт з експлуатаційного утримання доріг та мостів отримано на 7% через зростання цін на сировину та матеріали, зростання витрат на оплату праці з нарахуваннями на неї.

Від виконання робіт з поточного ремонту асфальтних покровів отримано чистий дохід на 2% менше, ніж в минулому періоді, незважаючи на виконання меншого обсягу таких робіт, що відбулося через зростання усередненої вартості цих робіт за один кв.м. (у 2020 році – 551 грн.; у 2019 – 448 грн.). Основними елементами впливу на збільшення вартості одного кв.м цих робіт є зростання цін на будівельні матеріали, сировину, витрат на оплату праці та нарахувань на неї (через зростання прожиткового мінімуму та збільшення окладів, тарифів працівникам підприємства у відповідності з чинним законодавством).

Зменшення чистого доходу від виконання інших робіт, послуг у звітному періоді майже в 3 рази (у 2020 році – 1 001 тис.грн. ; у 2019 році – 2 950 тис.грн.), відбулося через зменшення попиту на авто послуги у звітному періоді.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) у 2020 році більше на 6 758 тис.грн., або на 4% проти 2019 року, через збільшення витрат у складі собівартості на будівельні матеріали, сировину, оплату праці з нарахуваннями на неї.

Інші операційні доходи у звітному році, порівняно з попереднім роком зменшилися на 79 тис.грн., через отримання у звітному періоді меншої суми відсотків банку нарахованих на залишок коштів.

Інші операційні витрати зменшилися у звітному періоді на 1 834 тис.грн. через списання безнадійної дебіторської заборгованості на цю суму у 2019 році, тоді як у 2020 році такі витрати відсутні.

Ключові фінансові показники				
Показники	тис.грн	тис.грн	тис.грн	
	2020	2019	Зміна, +/-	%
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	468 215	211 077	+ 4 391	+2
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	194 566	187 808	+ 6 758	+ 4
Операційний дохід	465	544	- 79	- 14
Операційні витрати	3 222	5 045	- 1 823	-36
Фінансові доходи	-	-	-	-
Фінансові витрати	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток)	3 761	5 595	- 1 834	- 33
Активи	170 970	163 637	+ 7 333	+4,5
Капітальні інвестиції	9 800	13 840	- 4 040	-29

За 2020 рік отримано чистий прибуток у сумі 3 761 тис.грн., тоді як у аналогічному періоді він становив 5 595 тис.грн, тобто чистий прибуток зменшився майже в 1,5 разів, або на суму 1 834 тис.грн., що є наслідком виконання меншого обсягу дорожніх робіт та автопослуг.

Активи КП «ЕЛУАШ» збільшилися на 7 333 тис.грн., або на 4,5% проти 2019 року. Основною причиною зростання активів є збільшення вартості виробничих запасів (на 40% в порівнянні з 2019 роком), через придбання запасів палива, мастил та протижелезних матеріалів (для зимового експлуатаційного утримання доріг та мостів), будівельних матеріалів (для виконання аварійних ямкових поточних ремонтів доріг), аварійного запасу запасних частин (для безперебійної роботи спецтехніки на об'єктах зимового експлуатаційного утримання та аварійних ремонтів).

Також важливо зазначити про покращення якісного складу наявної авто техніки через придбання її у 2020 році в кількості 4 одиниць, а саме: навантажувача фронтального JCB 422 ZX; автобусу «АТАМАН»; міні – навантажувача JCB 205; причіпної підмітально – прибиральної машини USTUN-EL COBRA.

3. Ліквідність та зобов'язання.

Оцінка ефективності управління Підприємством за 2020 рік, яка проведена за сукупністю коефіцієнтів, що характеризують прибутковість, платоспроможність та ліквідність, засвідчила наступне.

Підприємство має ліквідний баланс. Коефіцієнти покриття (14,8 при нормативному значенні > 1,5-2,5), загальної ліквідності (10,9 при нормативі >1), абсолютної ліквідності (4,2 при нормативі 0,2-0,35), мають високий рівень.

Високий рівень мають і коефіцієнти оборотності активів (1,3 при нормативі >0,1) та фінансової стабільності (платоспроможності) (0,97 при нормативі 0,5).

З наведеного вище слідує, що Підприємство платоспроможне – може своєчасно та в повному обсязі розрахуватися із кредиторами, тобто є фінансово стійким.

4. Екологічні аспекти.

Програмою розвитку підприємства передбачається проводити заходи, що сприяють більш 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 відновлювальних джерел 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 440 працівника (чоловіків – 318, жінок – 122).

Для порівняння - середньооблікова чисельність працівників підприємства у 2018 році склала 441 працівників (чоловіків – 313, жінок – 128). Тобто, чисельність підприємства останні два роки залишається на одному рівні.

З середньооблікової чисельності 440 працівників: 81 працівник (18%) - мав вищу освіту, 148 працівників (34%) - з середньою спеціальною освітою та 211 працівників (48% відповідно) – з середньою освітою.

Плинність кадрів на підприємстві склала 16% при плинності кадрів по галузі «Будівництво» за даними органів статистики від 10% до 15%, тобто є досить високою. Зокрема, із 70 працівників, які звільнилися у 2020 році, майже 27% - водії, які через спрощену візову процедуру для українців, виїжджають працювати за кордон, де рівень оплати праці вищий.

Також підприємством втілюються в життя колективу та дотримуються вимоги пунктів Колективного договору стосовно соціального захисту працівників та надання їм соціальних пільг.

Важливим напрямком роботи підприємства є безпека та охорона праці.

Зокрема, підприємством у 2020 році на охорону праці витрачено 1 510 тис.грн., що склало 2,5% від Фонду оплати праці КП «ЕЛУАШ» за попередній рік, тоді як відповідно ст.19 Закону України «Про охорону праці» (далі Закону) підприємство повинно витрачати не менш ніж 0,5% від Фонду оплати праці за попередній рік.

З метою соціального захисту працівників та на виконання Закону України на КП «ЕЛУАШ» функціонує система управління охороною праці.

Згідно статті 14 Закону працівники, зайняті на важких роботах, роботах із шкідливими чи небезпечними умовами праці або таких, де є потреба у професійному доборі, щорічного обов'язкового медичного огляду осіб віком до 21 року за кошти підприємства проходять

попередні (під час прийняття на роботу) і періодичні (протягом трудової діяльності) медичні огляди.

На підставі статті 18 Закону 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 80 працівників пройшли навчання з питань охорони праці.

Також на виконання статті 7 Закону працівникам, зайнятим на роботах з важкими та шкідливими умовами праці забезпечена скорочена тривалість робочого часу, додаткові оплачувані відпустки, пільгові пенсії та інші пільги і компенсації, що надаються в порядку, визначеному законодавством.

На підставі статті 8 Закону працівники забезпечуються спецодягом, іншими засобами індивідуального захисту, мийними та знежелезуювальними засобами. Згідно з колективним договором працівникам додатково, понад встановлені норми, видаються певні засоби індивідуального захисту.

Вказане засвідчує про створення належних умов праці на підприємстві.

У відповідності до підняття прожиткового мінімуму, на підприємстві у 2020 році відбулося збільшення заробітної плати.

Середньомісячна заробітна плата по підприємству склала 12 838 грн., що на 14% більше, ніж у попередньому році та на 11% більше рівня середньої заробітної плати по Запорізькій області за даними Міністерства фінансів України.

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, сіл, 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, послуг з зимового експлуатаційного утримання, призводить до неповного завантаження виробничих потужностей Підприємства, і, як наслідок, втратам можливості працювати більш ефективно.

Вказані фактори останні два роки призвели до того, що у 1 кварталі 2020 року отриманий дохід був лише на рівні 17% від загального обсягу доходів через відсутність можливості виконувати дорожні роботи в обсягах, які забезпечують повну завантаженість наявних виробничих потужностей:

- з поточних ремонтів асфальтних покровів доріг, тротуарів при низьких температурах навколишнього середовища (за винятком дрібних ямкових для усунення аварійності на дорогах, які можливо виконувати з використанням холодних асфальтних сумішей);

- суттєве зменшення послуг з зимового експлуатаційного утримання в частині прибирання снігу, обробки вулично - дорожньої мережі протиожеледними матеріалами через потепління та зменшення випадіння опадів у вигляду снігу та ожеледі.

Результатом є недоотримання запланованих обсягів доходів, зниження рентабельності роботи, зменшення джерел на оновлення та розвиток Підприємства.

2. Ризик подальшого зростання зносу основних засобів.

Коефіцієнт зношеності основних засобів на Підприємстві за 2020 рік становить 0,52.

При цьому, щорічні суми амортизаційних відрахувань (у 2020 році 17 746 тис.грн.), є недостатнім ресурсом для здійснення оновлення виробничого потенціалу, а саме:

- здійснити оновлення 114 одиниць зношеної застарілої спецтехніки, термін експлуатації якої більший, ніж 10 років (при нормативі її експлуатації 8 років);
- виконати роботи з будівництва, капітальних ремонтів адміністративно виробничих будівель та споруд, які розташовані на восьми територіях підприємства.

3. Ризик зниження ліквідності та фінансової стійкості.

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 проводить систематичну та послідовну 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.

Разом з Власником – Запорізькою міською радою. на Підприємстві розроблена Програма оновлення технічного парку підприємства

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

Операційне середовище

Звертаємо увагу на політичні та економічні зміни в Україні, які впливали та можуть впливати на діяльність Підприємства, а також на обставини, які існують на день підготовки цього звіту, пов'язані з епідеміологічною ситуацією у світі і в Україні зокрема, в результаті чого обмежується та призупиняється діяльність суб'єктів господарювання. Світова пандемія корона вірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання. Термін дії та наслідки цих обставин ми не можемо спрогнозувати.

Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Підприємства в майбутніх періодах.

Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від цієї оцінки і вплив таких майбутніх змін на операції та фінансовий стан Підприємства може бути суттєвим.

Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій, у політичній ситуації, макроекономічних умовах та умовах кризової ситуації, може і далі негативно впливати на діяльність Підприємства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений. Керівництво вважає, що ними здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Підприємства

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 7,717 млн. м² до 8,464 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 проведеного розрахунку потреба в спеціалізованій техніці для експлуатаційного утримання вулично-дорожньої мережі (машини дорожні комбіновані) складає 211 одиниць. Фактична 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 протижелезними матеріалами призводить до забруднення басейну річки Дніпро та загрожує безпечному пересуванню жителів міста в складний осінньо-зимовий період.

У 2021 роках передбачається заміна 15 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 додаткові обсяги шкідливих забруднюючих речовин за рік.

Найменування спецтехніки	Кількість, од.
Підмітально-вакуумна машина (дорожня) 6м ³	14
Вакуумна підмітальна машина з об'ємом бункера 2м ³ зі змінним зимовим обладнанням	14
Машина дорожня комбінована (з піскорозкидальним обладнанням та снігоочисним відвалом)	28
Механічна підмітальна установка	2
ВСЬОГО:	58

РЕЗУЛЬТАТ

- зниження забруднення басейну ріки Дніпро – до 30%;
- зниження викидів в повітряний басейн – більше, ніж на 30%;
- покращення умов для безпечного дорожнього руху;
- економія коштів міського бюджету на експлуатаційне утримання вулично-дорожньої мережі - зниження вартості робіт (при заміні ручного прибирання механізованим за умови збереження кратності прибирання);
- збереження зелених насаджень міста;

- заміна 28 одиниць МДК на базі ЗІЛ-130 на нові МДК на базі МАЗ-4381 приведе до зменшення шкідливих викидів, а саме: СО – на 7 140кг, СН – на 1 848кг, NO – на 364кг;
- придбання додатково 28 одиниць вакуумних підмітально - прибиральних машин дозволить збільшити збір шкідливих речовин твердої фракції ще на 138тн.

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 2020 роки відремонтовано навісів під загальний обсяг зберігання у 3 тис. тон піскосоляних сумішей.

У 2021 році 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 протижелезних матеріалів становитиме 5 тис. тон. Збереження матеріалів безпосередньо на ділянках зменшує витрати на перебазування матеріалів, і як наслідок, підвищують ефективність роботи Підприємства.

Також у 2021 році планується розпочати будівництво адміністративно-побутового будівлі ділянки шляхово – дорожній ділянки №1 Підприємства, розташованій по вул. Зачиняєва 4 м.Запоріжжя.

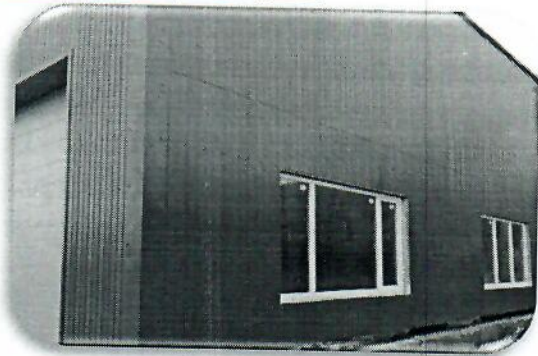
Адмін.управління, вул.Волгоградська, 23

- Завершення ремонту будівлі (літ.А-3) в осях 5-7, а саме - ремонтного боксу, розпочатого в 2020 р.
- Запланований обсяг фінансування – **843 тис.грн.**

Фактичний стан



Очікуваний результат



ШЕД-4, вул.Зачиняєва, 4-а

- Заплановано початок будівництва адміністративно-побутового приміщення на ділянці
- Запланований обсяг фінансування – **4 000 тис.грн.**

Фактичний стан



Очікуваний результат



ШЕД-7, вул.Цимлянська, 25

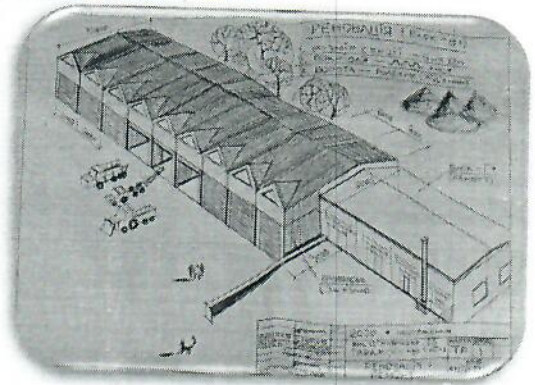
- Ремонт будівлі гаражів (літ.В, літ.Г) з перенесенням фасадної частини

- Запланований обсяг фінансування – 2 529 тис.грн.

Фактичний стан



Очікуваний результат



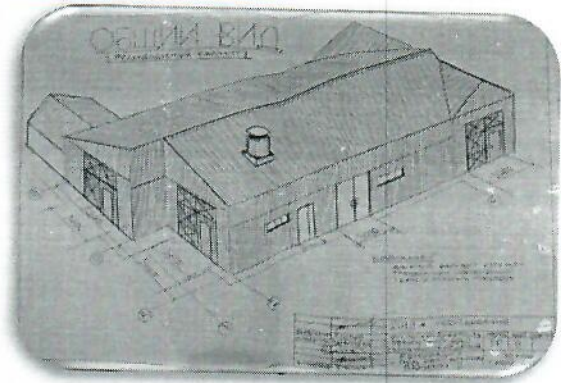
ШЕД-5, вул.Козака Бабури, 13

- Ремонт будівлі ремонтного боксу (літ.Б, інв.№ 10659)
- Запланований обсяг фінансування – 2 469 тис.грн.

Фактичний стан



Очікуваний результат



Вказані заходи підвищать конкурентну спроможність підприємства на ринку надавачів дорожніх послуг в сфері благоустрою та покращать його фінансову стабільність у майбутньому.

Начальник КП «ЕЛУАШ»

Заступник начальника
з економіки КП «ЕЛУАШ»



Пархоменко Д.О.

Ісаєва Т.В.