



www.inpactglobal.org

вулиця. Михайла Бойчука , буд.3, офіс 18,

Київ, Україна, 01103

+38 044 299 44 99

+38 044 200 02 57

ww.device-group.com.ua

**КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ПЛЕСО»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 Р.
ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

КИЇВ 2021

ЗМІСТ

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА	3
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	Ошибка! Закладка не определена.
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ КП «ПЛЕСО» ЗА 2020 РІК	11
Примітки до фінансової звітності КП «ПЛЕСО» за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	18
1. Основні принципи облікової політики.	19
Основа обліку.	19
2. Основні облікові оцінки та судження, що використовувались при застосуванні облікової політики	32
3. Нові і переглянуті положення бухгалтерського обліку.	39
4. Розрахунки та операції з пов'язаними сторонами	42
5. Перерахунок порівняльної інформації.....	43
6. Доходи від реалізації робіт, послуг.....	43
7. Собівартість послуг	43
8. Інші доходи	43
9. Інші витрати	43
10. Фінансові витрати та доходи.....	43
11. Адміністративні витрати.....	44
12. Податок на прибуток.....	44
13. Прибуток на акцію.....	44
14. Нематеріальні активи	44
15. Основні засоби	46
16. Інвестиційна нерухомість	49
17. Видатки на дослідження та розробки.....	50
18. Запаси	50
19. Дебіторська заборгованість.....	50
20. Довгострокова дебіторська заборгованість.....	52
21. Очікувані кредитні збитки	52
22. Грошові кошти та їх еквіваленти	52
23. Власний капітал	53
24. Резерв на рекультивацию	54
25. Кредити	54
26. Довгострокові зобов'язання	54
27. Договори оренди.....	55
28. Поточні зобов'язання	56
29. Поточні забезпечення та резерви під знецінення	56
30. Пов'язані сторони	57
31. Умовні та інші зобов'язання	61
32. Управління фінансовими ризиками.....	64
33. Події після звітної дати	67

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан КП «ПЛЕСО»

станом на 31 грудня 2020 року і результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився цією датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, у т.ч. даних про облікову політику, у формі, що забезпечує прийнятність, достовірність, спів ставність та зрозумілість такої інформації;
- розкриття додаткової інформації у випадках, коли виконання вимог МСФЗ є недостатнім для розуміння користувачами звітності того впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові показники діяльності Підприємства; та
- здійснення оцінки здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Підприємства;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Підприємства і розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка надає керівництву можливість забезпечити відповідність фінансової звітності Підприємства вимогам МСФЗ;
- ведення бухгалтерських записів у відповідності до законодавства України, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та МСФЗ;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Підприємства; та
- запобігання і виявлення випадків шахрайства та інших порушень.

Фінансова звітність Підприємства за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена керівництвом «27» лютого 2021р.

Від імені керівництва:

(підпис)

Боярчук В.Б.
Керівник



(підпис)

Степенко І.В.
Головний бухгалтер

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності

КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА

«ПЛЕСО»

за 2020 рік

Адресати: Засновнику КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ПЛЕСО» - КМДА (Київській міській адміністрації)

Керівництву КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ПЛЕСО»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ПЛЕСО» (далі за текстом - Підприємство), що складається

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2020р.;
- Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020р.;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020р.;
- Звіту про власний капітал за 2020р.;
- Приміток до річної фінансової звітності за 2020р.(включаючи стислий виклад значущих облікових політик).

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» фінансова звітність КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ПЛЕСО», що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ПЛЕСО» на 31 грудня 2020 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку і фінансової звітності (МСБО і МСФЗ).

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Підприємство обрало модель переоцінки (Примітка 1) для визначення справедливої вартості основних засобів, що вимагає проведення переоцінок із достатньою регулярністю, таким чином щодо їхня балансова вартість на звітну дату суттєво не відрізнялась від справедливої вартості. Основні засоби відображені у Звіті про фінансовий стан по рядку 1010 на 31.12.2020 р. у сумі 1089929 тис.грн та станом на 01.01.2020 р. – у сумі 944499 тис.грн. за собівартістю. Належна оцінка основних засобів, у т.ч. із залученням незалежного стороннього експерта не проводилась на звітну дату. За умов відсутності переоцінки на звітну дату, нам не вдалося отримати достатніх

**КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ПЛЕСО»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31.12.2020 Р.
ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

та належних аудиторських доказів щодо впливу цього питання на витрати по зносу, інші доходи, зменшення корисності основних засобів та витрати з податку на прибуток за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року. У зв'язку з цим ми не мали змоги визначити, чи існувала потреба в будь-яких коригуваннях цих сум. Наша аудиторська думка щодо фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року, була відповідним чином модифікована.

Ми провели аудит відповідно до «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг», видання 2016-2017рр. (МСА), прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 361 від 08.06.2018 року, для застосування до завдань, виконання яких буде здійснюватися з 1 липня 2018 року. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ПЛЕСО» 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 та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

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

ІНШІ ПИТАННЯ

Не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу на припущення щодо безперервного функціонування Підприємства в найближчому майбутньому. На дату затвердження звітності Підприємство функціонує в нестабільному середовищі. Стабілізація економічної ситуації знаходиться у залежності від зусиль українського Уряду, при цьому подальший розвиток економічної та політичної ситуації неможливо передбачити. Також невизначеність становить загальний стан світових економік та економіки України в цілому з огляду на світову пандемію COVID -19. Керівництво Підприємства оцінило вплив пандемії на діяльність Підприємства у 2020 році як такий, що не несе загрозу безперервності (п.33 Приміток). Також керівництво визначило вплив пандемії на розмір своїх доходів і прибутків. Так падіння доходу за 2020 рік становило 20,9 відсотки і прогнозоване падіння доходів у 2021 році - на 2 відсотки.

Інформація про суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності юридичної особи, фінансова звітність якої перевіряється, на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності.

Інформацію, яка щонайменше має наводитися в Аудиторському звіті згідно ст.14 Закону України від 21 грудня 2017 року №2258-VIII «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», наведено в інших параграфах нашого Звіту.

ВІДПОВІДАЛЬНИХ ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

**КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ПЛЕСО»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31.12.2020 Р.
ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ і вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Банк чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємства.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

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

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та дотримуємось професійного скептицизму протягом усього завдання з аудиту.

Звіт щодо інших вимог законодавства

НАЙМЕНУВАННЯ ОРГАНУ, ЯКИЙ ПРИЗНАЧИВ АУДИТОРА

Аудиторським комітетом від «23» березня 2021 року було визначено ТОВ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДІВАЙС-ГРУП», як обраного аудитора (Протокол №2 від «23» березня 2020 року).

ДАТА ПРИЗНАЧЕННЯ АУДИТОРА ТА ЗАГАЛЬНА ТРИВАЛІСТЬ ВИКОНАННЯ ЗАВДАННЯ

ТОВ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДІВАЙС-ГРУП» було призначено аудитором «23» березня 2021 року після проведення процедури тендеру згідно Рішення аудиторського комітету № 2 від «23» березня 2021 року. Це перший рік нашого призначення на виконання аудиторського завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності КП «ПЛЕСО». Загальна тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності становить 1 рік.

АУДИТОРСЬКІ ОЦІНКИ

При ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством та недотриманням вимог законодавчих та нормативних актів, наші процедури, серед іншого, включали наступне:

- запити управлінському персоналу та тим, кого наділено найвищими повноваженнями, включаючи отримання та перегляд підтверджувальної документації стосовно політики та процедур Підприємства;

- ідентифікації, оцінювання та дотримання вимог законодавчих і нормативних актів, а також наявність відомостей про будь-які випадки їх порушення;

- виявлення та реагування на ризики шахрайства та наявність відомостей про будь-яке фактичне, підозрюване або передбачуване шахрайство;

- внутрішні контролю, запроваджені для зменшення ризиків, пов'язаних з шахрайством або недотриманням вимог законодавчих та нормативних актів. - обговорення членами команди із завдання з аудиту того, за яких обставин та на якому етапі фінансова звітність.

Підприємство може бути вразливим щодо суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, включаючи спосіб вчинення шахрайства. В рамках такого обговорення ми ідентифікували потенціал для шахрайства у таких сферах:

- визнання доходів, нехтування управлінським персоналом заходів контролю;
- отримання розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Товариства, та складають нормативно-правову основу його діяльності.

При цьому ми приділяли особливу увагу тим законам і нормативним актам, які безпосередньо впливали на фінансову звітність або які мали фундаментальний вплив на діяльність Підприємства. Ключові закони та нормативні акти, які ми розглядали у цьому контексті, включали Закон України «Про місцеве самоврядування в Україні», Закон України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність», Закон України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

В результаті виконаних нами процедур з ідентифікації і оцінки ризиків ми не визначили в якості ключових питань аудиту будь-які питання, пов'язані з потенційним ризиком шахрайства або недотриманням вимог законодавчих та нормативних актів. Наші процедури у відповідь на інші ідентифіковані ризики, серед іншого, полягали в наступному:

- огляд розкриттів до фінансової звітності та тестування підтверджувальної документації для того, щоб оцінити дотримання вимог відповідних законів і нормативних актів, розглянутих в цьому розділі;

- запит управлінському персоналу, тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та внутрішнім юристам щодо існуючих та потенційних судових позовів та претензій;

**КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ПЛЕСО»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31.12.2020 Р.
ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

- виконання аналітичних процедур для виявлення будь-яких незвичайних або несподіваних взаємозв'язків, які можуть вказувати на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства; - ознайомлення з протоколами засідань тих, кого наділено найвищими повноваженнями та перегляд звітів внутрішнього аудиту;

- тестування відповідності інформації відображеної у фінансовому обліку та коригувань;

- оцінка того, чи свідчать судження та рішення, зроблені управлінським персоналом при визначенні облікових оцінок, про наявність упередженості;

- оцінювання економічного обґрунтування щодо значних операцій, які є незвичайними або виходять за межі звичайного перебігу бізнесу.

Ми також повідомили відповідні ідентифіковані закони та нормативні акти, потенційні ризики шахрайства всім членам команди завдання з аудиту і залишалися протягом всього аудиту настороженими щодо будь-яких ознак шахрайства або недотримання вимог законів і нормативних актів.

УЗГОДЖЕННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ З ДОДАТКОВИМ ЗВІТОМ АУДИТОРСЬКОМУ КОМІТЕТУ

Ми підтверджуємо, що наша аудиторська думка щодо фінансової звітності, викладена в цьому звіті незалежного аудитора, узгоджується з додатковим звітом аудиторському комітету.

РЕЗУЛЬТАТИВНІСТЬ АУДИТУ В ЧАСТИНІ ВИЯВЛЕНИХ ПОРУШЕНЬ, ЗОКРЕМА ПОВ'ЯЗАНИХ ІЗ ШАХРАЙСТВОМ

Цілі нашого аудиту щодо шахрайства полягають у ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, отриманні прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі щодо оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства за допомогою виконання належних аудиторських процедур у відповідь на ці ризики, а також в прийнятті необхідних заходів щодо фактичних або підозрюваних випадків шахрайства, виявлених в ході аудиту. Однак основну відповідальність за запобігання і виявлення випадків шахрайства несуть ті, кого наділено найвищими повноваженнями, і управлінський персонал Підприємства.

ПРО НЕНАДАННЯ ПОСЛУГ, ЗАБОРОНЕНИХ ЗАКОНОДАВСТВОМ І ПРО НЕЗАЛЕЖНІСТЬ ПАРТНЕРА ІЗ ЗАВДАННЯ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДІВАЙС-ГРУП» не надавало Підприємству будь-яких інших послуг, у т.ч. заборонених статтею 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності» протягом 2019 року та протягом 2020 року до сьогоднішнього дня.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ІНШІ НАДАНІ ПОСЛУГИ, КРІМ ПОСЛУГ З ОБОВ'ЯЗКОВОГО АУДИТУ, ЩО НЕ ПРОЗКРИТА У ЗВІТІ З УПРАВЛІННЯ АБО У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДІВАЙС-ГРУП» не надавало Підприємству будь-яких інших послуг, окрім послуг з аудиту за 2020 рік та до дати даного Звіту.

**КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ПЛЕСО»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31.12.2020 Р.
ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

Партнером із завдання не надавались будь-які інші послуги окрім послуг з аудиту за 2020 рік та до дати даного Звіту.

ОБСЯГ АУДИТУ ТА АУДИТОРСЬКІ ОБМЕЖЕННЯ

Масштаби нашої перевірки не були обмежені будь-яким способом та нам надали доступ до всієї необхідної інформації. Ми не ідентифікували факти шахрайства та не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства або помилок. Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень. Обсяг аудиту визначено нами таким чином, щоб ми могли виконати роботу в достатньому обсязі для висловлення нашої думки щодо фінансової звітності Підприємства, процесів обліку та засобів контролю, які використовуються Підприємством, а також з урахуванням специфіки галузі, в якій Підприємство здійснює свою діяльність.

Ми визначили, що КП «ПЛЕСО» підлягає обов'язковому аудиту як велике підприємство, що становить суспільний інтерес. При визначенні нашої загальної стратегії аудиту ми враховували значущість статей фінансової звітності, нашу оцінку ризиків за кожною статтею та загальне покриття операцій Підприємства нашими процедурами, а також ризики, пов'язані з менш суттєвими статтями, які не були включені до загального об'єму нашого аудиту. Ми визначили який вид роботи за кожною статтею повинні виконати, щоб мати змогу зробити висновок, чи отримані достатні та прийнятні аудиторські докази для обґрунтування нашої думки щодо фінансової звітності Підприємства в цілому. У сукупності об'єм аудиту покриває більш ніж 60% загальної вартості активів. Це забезпечило нам докази, необхідні для того, щоб висловити думку щодо фінансової звітності Підприємства в цілому. Аудит не гарантує виявлення всіх суттєвих викривлень через такі фактори, як використання суджень, тестувань, обмеження, властиві внутрішньому контролю, а також через те, що більшість доказів, доступних аудитору, є скоріш переконливими, ніж остаточними. Властиві обмеження аудиту створюють невід'ємний ризик того, що деякі суттєві викривлення фінансових звітів не будуть виявлені, навіть при належному плануванні і здійсненні аудиту відповідно до МСА. Ми отримали обґрунтовану впевненість про відсутність суттєвих викривлень у фінансових звітах Підприємства.

При ознайомленні з цим звітом необхідно враховувати обмежений, характер процедур з оцінки питань, пов'язаних з діяльністю Підприємства, організацією системи бухгалтерського обліку та внутрішнього контролю. Крім того, потрібно враховувати, що критерії оцінки нами питань, пов'язаних з діяльністю Підприємства, організацією системи бухгалтерського обліку та внутрішнього контролю, можуть відрізнятися від критеріїв, що застосовуються учасниками Підприємства.

УЗГОДЖЕНІСТЬ ЗВІТУ З УПРАВЛІННЯ З ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ

Інформація Звіту з управління, складена в усіх суттєвих аспектах у відповідності до фінансової звітності.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про аудиторську фірму

1. Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДІВАЙС - ГРУП».
2. Номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ та ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС, 3616.
3. Місцезнаходження:, вул. Михайла Бойчука 3, офіс 18, м. Київ, Україна, 01103.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата та номер договору №840 від «24» березня 2021 року.

Дата початку проведення аудиту: «24» березня 2021 року.

Дата закінчення проведення аудиту: «25» травня 2021 року.

Перевірка проводилася в межах адміністративного офісу КП «ПЛЕСО» за адресою: Україна, 02002, місто Київ, ВУЛИЦЯ МИКІЛЬСЬКО-СЛОБІДСЬКА, будинок 7.

Партнер із завдання

Аудитор

Дата складання аудиторського звіту

25.05.2021 р. Україна, Київ



Куліченко Оксана Вікторівна

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ПЛЕСО»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31.12.2020 Р.
ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Підприємство: КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВИКОНАЧОГО ОРГАНУ КМДА «ПЛЕСО»

Територія: Україна

Організаційно-правова форма господарювання: Комунальне підприємство

Вид економічної діяльності: 38.11

Середня кількість працівників: 499

Адреса, телефон: 04119, Україна, м. Київ, вул. с. Хохлових, буд. № 15, корпус А, оф., 3

Одиниця виміру: **тис. грн., без десяткового знаку**

Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

x

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)
НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	306	306
первісна вартість	1001	306	306
накопичена амортизація	1002	—	—
Незавершені капітальні інвестиції	1005	348700	342183
Основні засоби:	1010	944499	1089928
первісна вартість	1011	1146880	1348400
знос	1012	202381	258472
Інвестиційна нерухомість	1015	772	697
Довгострокові біологічні активи	1020	—	—
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	—	—
інші фінансові інвестиції	1035	—	—
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	—	—
Відстрочені податкові активи	1045	—	—
Інші необоротні активи	1090	22	22
Усього за розділом I	1095	1294299	1433136
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	694	6284
<i>в т.ч.: виробничі запаси</i>	<i>1101</i>	<i>694</i>	<i>6284</i>
<i>незавершене виробництво</i>	<i>1102</i>	—	—
<i>готова продукція</i>	<i>1103</i>	—	—
<i>товари</i>	<i>1104</i>	—	—
Поточні біологічні активи	1110	—	—
Векселі одержані	1120	—	—
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	988	434
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	—	—
з бюджетом	1135	61	248
у тому числі з податку на прибуток	1136	—	—
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2051	2530
Поточні фінансові інвестиції	1160	—	—
Гроші та їх еквіваленти	1165	1203	1155
<i>в т.ч.: готівка</i>	<i>1166</i>	—	—
<i>рахунки в банках</i>	<i>1167</i>	<i>1203</i>	<i>1155</i>
Витрати майбутніх періодів	1170	956	963
Інші оборотні активи	1190	523	1459
Усього за розділом II	1195	6476	13073
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200	—	—
Баланс	1300	1300775	1446209

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ПЛЕСО»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31.12.2020 Р.
ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)
(продовження)

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	15000	15000
<i>у т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу</i>	1401	—	—
Капітал у дооцінках	1405	—	—
Додатковий капітал	1410	692657	661844
Резервний капітал	1415	551	718
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	51517	51187
Неоплачений капітал	1425	(3153)	(3153)
Вилучений капітал	1430	—	—
Усього за розділом I	1495	756572	725596
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	—	—
Довгострокові кредити банків	1510	—	—
Інші довгострокові зобов'язання	1515	2	5
Довгострокові забезпечення	1520	—	—
Цільове фінансування	1525	538511	709659
Усього за розділом II	1595	538513	709664
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	—	—
Векселі видані	1605	—	—
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	—	1
товари, роботи, послуги	1615	74	359
розрахунками з бюджетом	1620	2967	3137
у тому числі з податку на прибуток	1621	2901	2978
розрахунками зі страхування	1625	3	3
розрахунками з оплати праці	1630	27	63
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	—	—
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	-19	315
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	—	—
Поточні забезпечення	1660	2175	5722
Доходи майбутніх періодів	1665	—	—
Інші поточні зобов'язання	1690	460	1349
Усього за розділом III	1695	5687	10949
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	3	—
Баланс	1900	1300775	1446209

Дозволено до випуску та підписано від імені керівництва «01» березня 2021р.

Керівник

Боярчук В.Б.

Головний бухгалтер

Степенко І.В.

