

АУДИТЦЕНТР-ЗАПОРІЖЖЯ

69095 УКРАЇНА м. Запоріжжя вул. Українська, 4 код ЄДР 23791493
р/р UA 303006140000026004000008460 в ПАТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК», МФО 300614

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо аудиту річної фінансової звітності КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ЦЕНТР УПРАВЛІННЯ ІНФОРМАЦІЙНИМИ ТЕХНОЛОГІЯМИ»

Керівництву КП «ЦЕНТР УПРАВЛІННЯ ІНФОРМАЦІЙНИМИ ТЕХНОЛОГІЯМИ»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності **КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ЦЕНТР УПРАВЛІННЯ ІНФОРМАЦІЙНИМИ ТЕХНОЛОГІЯМИ»** (код ЄДР 13620112, адреса: провулок Явірний, буд. 8А, м. Запоріжжя, Запорізька область, Україна, 69065), надалі за текстом – «Підприємство», що складається з: Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, та Приміток до фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2021р.

*На нашу думку, фінансова звітність **КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ЦЕНТР УПРАВЛІННЯ ІНФОРМАЦІЙНИМИ ТЕХНОЛОГІЯМИ»**, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку в Україні та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні від 16.07.1999 № 996 щодо складання фінансової звітності.*

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі *Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності* нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства 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.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо Вашу увагу на Примітки 3 та 13 до цієї фінансової звітності. Вплив військових дій та зумовленої ними економічної кризи в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Підприємства.

Наша думка не містить жодних застережень щодо цього питання.

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 та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це 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 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.

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 вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

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

аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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


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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудит проведено Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудитцентр-Запоріжжя», номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 1934.

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



К.Е. Свідерський

Сертифікат № 000425 від 13.11.1995 р.

Від імені ТОВ Аудиторська фірма «Аудитцентр-Запоріжжя» директор



Т.С. Разумова

Сертифікат № 005830 від 30.09.2004 р.

Адреса аудиторської фірми: вул. Українська, буд 4, м. Запоріжжя, Україна, 69095

Дата видачі висновку: «29» липня 2022 року

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦЕНТР УПРАВЛІННЯ ІНФОРМАЦІЙНИМИ ТЕХНОЛОГІЯМИ"**

Дата (рік, місяць, день) **2021**

за **КАТОТТГ 1**

за **КОПФГ**

за **КВЕД**

КОДИ	
UA23060070010069526	
150	
62.01	

Територія **ЗАПОРІЗЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**

Вид економічної діяльності **Комп'ютерне програмування**

Середня кількість працівників **2 221**

Адреса, телефон **провулок ЯВІРНИЙ, буд. 8А, м. ЗАПОРІЖЖЯ, ЗАПОРІЗЬКА обл., 69065**

2242374

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

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на **31 грудня 2021** р.

Форма №1 Код за ДКУД

1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	8 768	7 874
первісна вартість	1001	11 145	11 801
накопичена амортизація	1002	2 377	3 927
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4 486	4 462
Основні засоби	1010	161 052	145 339
первісна вартість	1011	198 687	204 630
знос	1012	37 635	59 291
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
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	174 306	157 675
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	569	382
виробничі запаси	1101	569	382
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	591	447
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	178
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	39	75
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 349	1 764
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	1 349	1 764
Витрати майбутніх періодів	1170	322	1
Частка 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	802	109
Усього за розділом II	1195	3 672	2 956
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	177 978	160 631

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	16	16
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	2 025	1 697
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2 162	2 713
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	4 203	4 426
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	168 245	155 995
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	168 245	155 995
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	4 618	-
розрахунками з бюджетом	1620	49	76
у тому числі з податку на прибуток	1621	22	54
розрахунками зі страхування	1625	4	-
розрахунками з оплати праці	1630	39	29
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	14	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	806	105
Усього за розділом III	1695	5 530	210
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	177 978	160 631



ЕП БєЛІКОВ
ОЛЕКСІЙ
ЮРІЙОВИЧ

ЕП Цегельник
Тетяна Іванівна



БєЛІКОВ Олексій

ЦЕГЕЛЬНИК Тетяна

Головний бухгалтер

1. Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.
2. Визначено в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦЕНТР УПРАВЛІННЯ
ІНФОРМАЦІЙНИМИ ТЕХНОЛОГІЯМИ"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2021

р.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
13620112		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 030	985
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(69 388)	(67 280)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(68 358)	(66 295)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	78 799	76 187
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(9 783)	(9 463)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(109)	(78)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	549	351
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	75	9
Інші доходи	2240	48	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦЕНТР УПРАВЛІННЯ ІНФОРМАЦІЙНИМИ ТЕХНОЛОГІЯМИ"**

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2021 р.

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
13620112		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 030	985
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(69 388)	(67 280)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(68 358)	(66 295)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	78 799	76 187
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(9 783)	(9 463)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(109)	(78)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	549	351
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	75	9
Інші доходи	2240	48	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	672	360
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(121)	(65)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	551	295
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	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	551	295

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	244	292
Витрати на оплату праці	2505	33 680	32 919
Відрахування на соціальні заходи	2510	7 384	7 071
Амортизація	2515	23 542	22 884
Інші операційні витрати	2520	14 430	13 655
Разом	2550	79 280	76 821

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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



Керівник

Половний бухгалтер

ОЛЕКСІЙ
ЮРІЙОВИЧ

ЕП Цегельник
Тетяна Іванівна



БСЛІКОВ Олексій

ЦЕГЕЛЬНИК Тетяна

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦЕНТР УПРАВЛІННЯ ІНФОРМАЦІЙНИМИ
ТЕХНОЛОГІЯМИ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2022 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

13620112

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2021 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 378	1 907
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	66 131	68 573
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1	2
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	75	63
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	104	99
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	708	370
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(25 566)	(29 639)
Праці	3105	(27 135)	(26 139)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 474)	(7 075)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(7 160)	(6 888)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(89)	(50)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(222)	(174)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6 849)	(6 664)
Витрачання на оплату авансів	3135	(40)	(31)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
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	(607)	(653)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	415	589
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	(-)	(-)
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	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
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	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	415	589
Залишок коштів на початок року	3405	1 349	760
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	1 764	1 349

Керівник

ОЛЕКСІЙ
ЮРІЙОВИЧ

БЕЛІКОВ Олексій

Головний бухгалтер

ЕП Цегельник
Тетяна Іванівна

ЦЕГЕЛЬНИК Тетяна



Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022

01

01

13620112

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦЕНТР УПРАВЛІННЯ
ІНФОРМАЦІЙНИМИ ТЕХНОЛОГІЯМИ"**

(найменування)

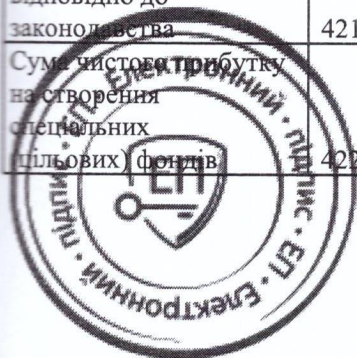
Звіт про власний капітал
за Рік 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	16	-	2 025	-	2 162	-	-	4 203
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	16	-	2 025	-	2 162	-	-	4 203
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	(328)	-	551	-	-	223
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	(328)	-	-	-	-	(328)
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	(328)	-	551	-	-	223
Залишок на кінець року	4300	БІЛІКОВ 16	-	1 697	-	2 713	-	-	4 426

Керівник

ОЛЕКСІЙ
ЮРІЙОВИЧ

БІЛІКОВ Олексій

Головний бухгалтер

Тетяна Іванівна

ЦЕГЕЛЬНИК Тетяна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 № 602)**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

Дата (рік, місяць, число) 75 12 31

за ЄДРПОУ 13620112

за КАТОТТГ¹ UA23060070010069526

за СПОДУ 1009

за КОПФГ 150

за КВЕД 62.01

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦЕНТР УПРАВЛІННЯ ІНФОРМАЦІЙНИМИ ТЕХНОЛОГІЯМИ"

Територія ЗАПОРІЗЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство

Вид економічної діяльності Комп'ютерне програмування

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 75 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	11145	2377	656	-	-	-	-	1550	-	-	-	11801	3927
Разом	080	11145	2377	656	-	-	-	-	1550	-	-	-	11801	3927
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(081)

-

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

-

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

-

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

-

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

-

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

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		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу
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	48476	2759	85	-	-	-	-	2405	-	-	-	48561	5164	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	143191	28226	5853	-	-	23	23	19168	-	-	-	149021	47371	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	408	174	-	-	-	-	-	59	-	-	-	408	233	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	29	7	-	-	-	1	1	7	-	-	-	28	13	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	104	10	-	-	-	-	-	10	-	-	-	104	20	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	22	2	-	-	-	-	-	2	-	-	-	22	4	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	6457	6457	26	-	-	9	9	27	-	12	11	6486	6486	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	198687	37635	5964	-	-	33	33	21678	-	12	11	204630	59291	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(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)	10428
	основні засоби орендованих одиниць (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	5873
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	5938	4309
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	38	3
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	656	150
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	6632	4462

З 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
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. 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	-	-	-

З 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) - _____

З 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
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	89	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	78710	109
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. 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	75	-
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	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	48	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
 З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) - _____
 (632) - _____ %
 (633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	1764
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1764

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) - _____

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	14	23	-	37	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	14	23	-	37	-	-	-

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	328	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	44	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	7	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	3	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	382	-	-

З 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)

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	447	447	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	253	253	-	-

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

(951) - _____
(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	121
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	121
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	121
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	23228
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XII. Податок на прибуток

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю									Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	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:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

З 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) -

З 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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	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

ЕП БЕЛІКОВ
ОЛЕКСІЙ
ЮРІЙОВИЧ

БЕЛІКОВ Олександр

Головний бухгалтер

ЕП Цегельник
Тетяна Іванівна

ЦЕГЕЛЬНИК Тетяна



**Комунальне підприємство
«Центр управління інформаційними
технологіями»»
Пояснювальні примітки до фінансової звітності,
підготовленої згідно з НП(С)БО за рік,
який закінчився 31 грудня 2021 року**

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан Комунального підприємства «Центр управління інформаційними технологіями» (надалі - «Підприємство») станом на 31 грудня 2021 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився 31 грудня 2021 року, у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (надалі - «НП(С)БО»).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, включно з обліковою політикою, у такий спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та розуміння;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли відповідність спеціальним вимогам «НП(С)БО» є недостатньою для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати 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 та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка гарантує, що фінансова звітність Підприємства відповідає вимогам «НП(С)БО»;
- ведення облікової документації відповідно до законодавства та «НП(С)БО»;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Підприємства; та
- виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Дана фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2021 року, була затверджена до випуску керівництвом 28 лютого 2022 року.

Директор



Олексій БСЛІКОВ

Головний бухгалтер

Тетяна ЦЕГЕЛЬНИК

28 лютого 2022 року.

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

Комунальне підприємство «Центр управління інформаційними технологіями» (далі - Підприємство), створене згідно з Рішенням Запорізької міської ради № 34 від 17.12.2008 року «Про внесення змін до установчих документів комунального підприємства «Науково-виробнича фірма «КОММІТ». Державну реєстрацію здійснено 29.04.2004 року в виконавчому комітеті Запорізької міської ради Державним реєстратором Медведєвою Т.О., № запису 1 103 105 0009 000148; Ідентифікаційний код 13620112.

Згідно інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, засновником Компанії є Запорізька міська рада., адреса засновника: 69065 м. Запоріжжя, провулок Явірний, 8А.

На даний час, Підприємство здійснює свою діяльність на підставі Статуту, затвердженого розпорядженням Запорізького міського голови від 26.12.2017 року № 450 р.

Місцезнаходженням Комунального підприємства «Центр управління інформаційними технологіями» є: Україна, 69065, м. Запоріжжя, провулок Явірний, 8А

Згідно з інформацією з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, Компанія здійснює наступні види діяльності за КВЕД:

- 62.01 Комп'ютерне програмування (основний);
- 43.21 Електромонтажні роботи;
- 46.51 Оптова торгівля комп'ютерами, периферійним устаткуванням і програмним забезпеченням;
- 95.11 Ремонт комп'ютерів і периферійного устаткування;
- 95.12 Ремонт обладнання зв'язку;
- 61.10 Діяльність у сфері проводового електрозв'язку; 62.02 Консультування з питань інформатизації;
- 62.03 Діяльність із керування комп'ютерним устаткуванням;
- 62.09 Інша діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем;
- 63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність;
- 63.99 Надання інших інформаційних послуг, н.в.і..

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Заява про відповідність

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України на дату підготовки фінансової звітності, та інших нормативних вимог до ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні. Ця фінансова звітність підготовлена з метою оцінки фінансового положення та результатів діяльності Компанії.

Функціональна валюта та валюта подання

Функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Компанії є українська гривня. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти, вважаються операціями в іноземних валютах. Ця фінансова звітність представлена в тисячах українських гривень (тис. грн.), якщо не зазначено інше.

Основа подання

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю.

Звітний період

Фінансова звітність підготовлена станом на 31 грудня 2021 року та охоплює період із 1 січня до 31 грудня 2021 року.

3. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

На дату затвердження фінансової звітності Підприємство здійснює діяльність в Україні.

1) Станом на 31.12.2021 Підприємство не мало наміру ані ліквідуватися, ані припиняти діяльність і було впевнено в можливості реалізації своїх активів і погашенні своїх зобов'язань у процесі звичайної діяльності. Відповідно, використання принципу безперервності вважалось доречним за результатами актуальної на зазначену дату оцінки.

2) На дату затвердження фінансової звітності оцінка безперервності не є однозначною. У періоді між звітною датою та датою затвердження фінансової звітності відбулося військове вторгнення росії на територію України. У зв'язку із цим Підприємство опинилося в нестабільному середовищі, створеному економічними та військово-політичними факторами, на які воно не може впливати.

3) Територіально Підприємство віддалено від місця активних бойових дій. Однак у результаті військової агресії виникає суттєва невизначеність у діяльності, пов'язана, зокрема, зі:

– припиненням розрахунків низкою ключових замовників (дебіторська заборгованість за послуги в структурі заборгованості станом на 31.12.2021 року складає 75 %).

Своєю чергою, зазначене може мати суттєвий вплив на:

- характер майбутньої діяльності Підприємства,
- можливість відшкодування вартості активів Підприємства та
- здатність своєчасно погашати борги.

4) Керівництво вживає низку заходів (їх перелік постійно розширюється) задля забезпечення здатності Підприємства продовжувати безперервну діяльність, підтримувати достатній рівень ліквідності та платоспроможності, а саме:

- пошук нових замовників послуг з технічного обслуговування та ремонту комп'ютерної та оргтехніки;
- участь у місцевих програмах розвитку;

З огляду на наявну інформацію, фінансову звітність Підприємства складала відповідно до принципу безперервності.

ВИКОРИСТАННЯ ОЦІНОК ТА ПРИПУЩЕНЬ

Складання фінансової звітності у відповідності до НП(С)БО передбачає використання керівництвом припущень і оцінок. Ці припущення та оцінки впливають на представлені у звітності суми активів і зобов'язань, а також на розкриття умовних активів і зобов'язань та відображених доходів і витрат протягом звітного періоду. Внаслідок певної невизначеності, притаманної таким оцінкам, фактичні результати, відображені у майбутніх періодах, можуть відрізнятися від таких оцінок.

Ця фінансова звітність містить оцінки керівництва Підприємства щодо вартості активів, зобов'язань, доходів, витрат та визнаних контрактних зобов'язань. Ці оцінки, головним чином, включають:

Строк корисного використання нематеріальних активів та основних засобів. Знос або амортизація на нематеріальні активи та основні засоби нараховується протягом строку їх корисного використання. Строки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив принесе прибуток. Ці строки періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності.

Податки та інші обов'язкові платежі в бюджет. Щодо інтерпретації складного податкового законодавства, змін у податковому законодавстві, а також сум і термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. Підприємство не створює резерви під можливі наслідки перевірок, проведених податковими органами.

4. Облікова політика

Основні принципи облікової політики, що застосовується для представлення даної фінансової звітності, викладено нижче.

Основні засоби

Для цілей бухгалтерського та податкового обліку основні засоби класифікуються за такими групами:

- Група 3 (рах.103) - Будівлі, споруди та передавальні пристрої.
- Група 4 (рах.104) - Машини та обладнання.
- Група 5 (рах.105) - Транспортні засоби.
- Група 6 (рах.106) - Інструменти, прилади, інвентар (меблі).
- Група 8 (рах.108) - Багаторічні насадження.
- Група 9 (рах.109) - Інші основні засоби.
- Група 10 (рах.111) - Бібліотечні фонди.
- Група 11 (рах.112) - Малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА).

До основних засобів відносяться матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік) та вартість яких перевищує 20 000 грн (з 23 травня 2020 року).

До складу малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) відносити матеріальні цінності, що призначаються для використання у господарській діяльності протягом періоду, який більше одного року з дати введення в експлуатацію таких матеріальних цінностей, та вартість яких не перевищує 20 000 грн (з 23 травня 2020 року).

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та вартість його може бути достовірно визначена.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю згідно з П(С)БО 7 «Основні засоби». Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Безоплатно отримані основні засоби за рішенням органу державної влади України або органу місцевого самоврядування, прийнятим у межах їх повноважень, зараховуються по балансовій (залишковій) вартості на дату отримання (визнання) активу, одночасно зі збільшенням капіталу з подальшим його списанням на доходи пропорційно нарахуванню амортизації та при вибутті активу.

Всі об'єкти основних засобів, придбані, отримані або зроблені своїми силами, але не готові до експлуатації, капіталізуються у складі активів у стадії створення. Після готовності об'єкта до експлуатації, об'єкти переводяться на відповідні рахунки основних засобів.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення технічного огляду, нагляду, обслуговування, ремонту тощо) та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигід від його використання, включаються до складу витрат.

Амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів в бухгалтерському та податковому обліку здійснюється прямолінійним методом із застосуванням строків, встановлених для кожного об'єкта основних засобів, зокрема:

Групи	Мінімально допустимі строки використання, років
група 1 - земельні ділянки	-
група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	
група 3 – будівлі, споруди та передавальні пристрої	
З них:	
будівлі	20
споруди	15
передавальні пристрої	10

група 4 - машини та обладнання	5
3 них:	
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації	2
група 5 - транспортні засоби	5
група 6 - інструменти, прилади, інвентар, меблі	4
група 8 - багаторічні насадження	10
група 9 - інші основні засоби	12
група 10 - бібліотечні фонди	-
група 11 - малоцінні необоротні матеріальні активи	-

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів не розраховується і для цілей розрахунку амортизації дорівнює нулю.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 відсотків його вартості.

Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт.

Переоцінка основних засобів тієї групи, об'єкти якої вже зазнали переоцінки, надалі має проводитися з такою регулярністю, щоб їх залишкова вартість на дату балансу суттєво не відрізнялася від справедливої вартості.

Якщо у первинних документах, якими оформлюється придбання (виготовлення) основних засобів чи введення їх в експлуатацію безпосередньо не зазначається мета використання основного засобу (виробниче чи невиробниче використання), вважати, що основний засіб призначається для виробничого використання.

У протилежному разі, якщо основний засіб призначається для невиробничого використання, про це обов'язково повинно бути зазначено у первинних документах, якими оформлюється придбання, виготовлення чи введення в експлуатацію таких невиробничих основних засобів.

Витрати на утримання і техобслуговування, поточний та капітальний ремонт основних засобів його компонентів, пов'язані з підтриманням об'єкта в справному, працездатному стані, які відновлюють первісні характеристики об'єкта, визнаються витратами періоду в якому вони понесенні.

Витрати на модернізацію та реконструкцію, капітальний ремонт об'єкта основних засобів (його компонентів) що призводять до отримання майбутніх економічних вигід, що перевищують первісно очікувані нормативні показники існуючого об'єкта основних засобів, збільшують його балансову вартість через збільшення первісної вартості. Капіталізації підлягають витрати, що призводять до: подовження терміну корисного використання основного засобу, підвищення потужності основного засобу, досягнення значного підвищення якості послуг (продукції).

Під час поточного ремонту та технічного обслуговування нарахування амортизації не припиняється.

У випадку придбання одного об'єкту основних засобів, що складається з частин, які мають різний строк корисного використання (експлуатації), то кожна з цих частин визнавати в бухгалтерському обліку як окремих об'єктів основних засобів, якщо строк експлуатації однаковий - шляхом проведення модернізації основного засобу.

Нематеріальні активи

Облік нематеріальних активів вести по кожному об'єкту нематеріальних активів. Нематеріальні активи класифікувати за такими групами:

Група 5 (рах.125) - Авторські та суміжні з ними права

Група 6 (рах.127) - Інші нематеріальні активи

Придбаний або отриманий нематеріальний актив відобразити в балансі, якщо існує імовірність одержання майбутніх економічних вигід, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена.

Нематеріальний актив, отриманий в результаті розробки, самостійного виготовлення, створення, слід відобразити в балансі за умов, якщо підприємство має:

- намір, технічну можливість та ресурси для доведення нематеріального активу до стану, у якому він придатний для реалізації або використання;
- можливість отримання майбутніх економічних вигід від реалізації або використання нематеріального активу;
- інформацію для достовірного визначення витрат, пов'язаних з розробкою нематеріального активу.

Якщо нематеріальний актив не відповідає вказаним критеріям визнання, то витрати, пов'язані з його придбанням чи створенням, визнаються витратами того звітного періоду, протягом якого вони були здійснені, без визнання таких витрат у майбутньому нематеріальним активом.

Не визнаються активом, а підлягають відображенню у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені:

- витрати на дослідження;
- витрати на підготовку і перепідготовку кадрів;
- витрати на рекламу та просування продукції на ринку;
- витрати на створення, реорганізацію та переміщення підприємства або його частини;
- витрати на підвищення ділової репутації підприємства, вартість видань і витрати на створення торгових марок (товарних знаків).

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю.

Первісною вартістю безоплатно отриманих нематеріальних активів є їх справедлива вартість на дату отримання з урахуванням витрат, передбачених пунктом 11 П(С)БО 8.

Нарахування амортизації в бухгалтерському та податковому обліку нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), але не більше 10 років. Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу в залежності від групи нематеріального активу:

Групи	Строк дії права користування
група 5 - авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (баз даних), фонограми, відеограми, передач (програми) організацій мовлення тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті	Відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 2 роки
група 6 - інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо)	Відповідно до правовстановлюючого документа

Якщо відповідно до правовстановлюючого документа строк дії права користування нематеріального активу не встановлено, такий строк корисного використання визначається платником податку самостійно, але не може становити 2-х двох та більше 10 років.

При визначенні строку корисного використання об'єкта нематеріальних активів слід урахувати:

- строки корисного використання подібних активів;
- моральний знос, що передбачається;
- правові або інші подібні обмеження щодо строків його використання та інші фактори.

Амортизація нематеріального активу нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому нематеріальний актив став придатним для використання. Суму нарахованої амортизації підприємства відображають збільшенням суми витрат підприємства і накопиченої амортизації нематеріальних активів.

Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття нематеріального активу.

Запаси

Для цілей бухгалтерського та податкового обліку запаси класифікуються за такими групами:

рах.20 - виробничі запаси;

рах.22 – малоцінні та швидкозношувані предмети;

рах.28 - товари.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів визнавати їх найменування.

Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність отримання економічної вигоди від їх використання в майбутньому, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Первісну вартість запасів, придбаних за плату визначати по собівартості запасів згідно з П(С)БО 9.

Первісну вартість запасів, виготовлених власними силами підприємства, визначати згідно з П(С)БО 16.

Первісною вартістю запасів, одержаних підприємством безоплатно, визнається їх справедлива вартість з урахуванням витрат, передбачених пунктом 9 П(С)БО 9.

Запаси відображати в бухгалтерському обліку по первісній вартості.

При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті їх оцінку здійснювати по методу ідентифікованої вартості.

Запаси, які не приносять підприємству економічних вигід в майбутньому, визнавати неліквідними і списувати в бухгалтерському обліку, а при складанні фінансової звітності не відображати в балансі.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу із нарахуванням зносу в розмірі 100% при передачі їх в експлуатацію) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними матеріально-відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання (до моменту їх повної ліквідації, списання з балансу).

Запаси відображаються в бухгалтерському та податковому обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Зворотні відходи визнаються за умови відповідності критеріям визнання активом та первісно оцінюються за вартістю можливої реалізації.

Запаси використані для створення необоротних активів, включаються до балансової вартості необоротного активу і визначаються витратами в складі амортизаційних відрахувань протягом терміну корисної експлуатації цих активів.

Дебіторська заборгованість

Дебіторську заборгованість визнавати активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигід і її можливо достовірно визначити згідно з П(С)БО 10.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

В балансі поточну дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги, визнавати по чистій реалізаційній вартості, що дорівнює сумі поточної дебіторської заборгованості.

Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, відображається на ту саму дату в складі поточної дебіторської заборгованості.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображається в балансі за їхньою теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від виду заборгованості та умов її погашення.

Зобов'язання

Зобов'язання (обов'язок чи відповідальність діяти певним чином) визнавати лише тоді, коли актив отриманий, або коли підприємство має безвідмовну угоду придбати актив.

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду згідно П(С)БО

Зобов'язання поділяються на поточні та довгострокові. Для цілей бухгалтерського та податкового обліку зобов'язання діляться наступним чином.

Довгострокові зобов'язання :

- Довгострокові кредити банків;
- Інші довгострокові зобов'язання;
- Відстрочені податкові зобов'язання;
- Довгострокові

забезпечення; Поточні

зобов'язання:

- Короткострокові кредити банків (в т.ч. за кредитами овердрафт);
- Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями, за товари, роботи, послуги;
- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, у тому числі з податку на прибуток;
- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування, за розрахунками з оплати праці;
- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків;
- Короткострокові векселі видані;
- Поточні забезпечення;
- Інші поточні зобов'язання.

Зобов'язання, на яке нараховуються відсотки та яке підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, слід розглядати як довгострокове зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше ніж дванадцять місяців та до затвердження фінансової звітності існує угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове.

Довгострокове зобов'язання за кредитною угодою (якщо угода передбачає погашення зобов'язання на вимогу кредитора (позикодавця) у разі порушення певних умов, пов'язаних з фінансовим станом позичальника), умови якої порушені, вважається довгостроковим, якщо:

- позикодавець до затвердження фінансової звітності погодився не вимагати погашення зобов'язання внаслідок порушення;
- не очікується виникнення подальших порушень кредитної угоди протягом дванадцяти місяців з дати балансу.

Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Забезпечення (резерв) на оплату майбутніх відпусток працівників створюються щомісячно тільки для працівників, оплата праці та оплата відпусток яких здійснюється за рахунок коштів, отриманих від проведення господарської діяльності на поточний рахунок.

Формула для розрахунку резерву на оплату майбутніх відпусток працівників наведена нижче.

Резерв = ЗП за міс.+(ЗП за міс.* розмір ставки нарах. ЄСВ)

ЗП за міс. = ЗП за 12 міс., що передують місяцю нарахувань / (Кількість календарних днів в розрахунковому періоді – кількість святкових та неробочих днів в розрахунковому періоді) * частка кількості днів відпустки в розрахунковому періоді від загальної кількості встановленої щорічної відпустки.

Забезпечення (резерв) на оплату майбутніх відпусток працівників мають переглядатись на кожну дату балансу та, у разі потреби, коригуватись. Обов'язковою є річна інвентаризація резерву відпусток перед складанням річної фінансової звітності.

Забезпечення (резерв) на додаткове пенсійне забезпечення, на виконання гарантійних зобов'язань, на реструктуризацію, на виконання зобов'язань за обтяжливими контрактами не створюється.

Резерв відпусток як забезпечення використовується на відшкодування лише тих витрат для покриття яких був створений. Суми створеного резерву відпусток у бухгалтерському обліку визнаються витратами.

Нарахування резерву відображається за Кт 471 «Забезпечення виплат відпусток».

Накопичений протягом року резерв використовується при нарахуванні суми відпускних та внесків до соціальних фондів, що припадають на суми відпускних. Використання резерву відображається за Дт 471 і кредиту субрахунків 661, 651.

Залишок забезпечення резерву відпусток після проведення інвентаризації переглядається в кінці року та за потреби корегується не використаного резерву після проведення інвентаризації переглядається.

Не допускається використання резерву більше, ніж нараховано, тому дебетового залишку по субрахунках 471 не повинно бути.

Дохід

Дохід визнається і оцінюється згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 «Дохід».

До складу доходів майбутніх періодів включаються суми доходів, нарахованих протягом поточного періоду, які будуть визначені у наступних звітних періодах.

Дохід від надання послуг (виконання робіт) признається за датою складання акту чи іншого документа, оформленого відповідно до вимог законодавства, який підтверджує надання послуг (виконання робіт).

До складу доходів, які враховуються при визначенні об'єкта оподаткування (прибутку), включаються:

- доходи від операційної діяльності, які складаються, у першу чергу, з доходів від реалізації товарів, виконаних робіт, наданих послуг;
- інші доходи, що включають доходи від операційної оренди активів, за операціями цільового фінансування з місцевого бюджету відповідно до затверджених програм, доходи при нарахуванні амортизації основних засобів, придбаних за рахунок бюджетних коштів та за рахунок фінансової допомоги, доходи при списання матеріалів, придбаних за рахунок бюджетних коштів, суми штрафів, інших фінансових доходів, тощо.

Витрати

Витрати визначаються згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 16 «Витрати».

До витрат майбутніх періодів відносяться витрати на передплату, страхові платежі та інші витрати, які здійснюються з метою отримання доходу у майбутньому, за виключенням активів (в разі активів це буде вважатися нормальним авансом). Також до витрат майбутніх періодів відносяться витрати здійснені на освоєння нової продукції, придбання ліцензій та інше.

Накопичення та списання витрат майбутніх періодів відображаються на рах.39 з дотриманням принципів співвідношення доходів і витрат.

Витрати відображаються у балансі одночасно із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, а у Звіті про фінансові результати - одночасно з доходами, для отримання яких вони понесені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Класифікація витрат на виробництво проводиться згідно з П(С)БО 16. Витрати не пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються в собівартість реалізованої продукції, є витратами звітного періоду. Класифікація адміністративних витрат здійснюється згідно з П(С)БО 16.

Облік витрат ведеться із застосуванням рахунків класу 9 Плану рахунків.

Витрати складаються у розрізі статей витрат :

- прямі виробничі витрати
- загальновиробничі витрати
- адміністративні витрати
- інші операційні витрати

Для цілей бухгалтерського та податкового обліку собівартість наданих послуг формується за рахунок виробничих витрат, що акумулюються на 90 та 91 рахунках і складаються з витрат, безпосередньо пов'язаних з виробничою діяльністю підприємства (послуги сторонніх організацій, придбані для забезпечення виконання статутної діяльності підприємства (програмне забезпечення, послуги зв'язку, комунальні та інші послуги, забезпечення техобслуговування, ремонту та утримання приміщень та обладнання), амортизація використаних у процесі виробництва основних засобів та нематеріальних активів, ремонт основних засобів, заробітна плата працівників виробничої спеціалізації, податки та збори).

Вся сума загальновиробничих витрат списується на виробничу собівартість.

Витрати, що формують собівартість послуг визнаються витратами того звітного періоду, в якому вони були понесені.

До адміністративних витрат відносяться витрати на оплату праці адміністративного персоналу, нарахування на фонд оплати праці, податок на землю, плата за розрахунково-касове обслуговування, винагорода за інформаційні, консультаційні, аудиторські послуги та інші послуги, пов'язані із забезпеченням роботи адміністративного персоналу.

Інші активи та зобов'язання

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому в бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді при наявності підписаного акту про надані послуги (виконані роботи).

По кожному контрагенту ведеться облік у розрізі договорів і актів наданих послуг.

Нарахування податку на прибуток у фінансовій звітності відображається у тому періоді, в якому відбулося нарахування.

Фінансова звітність подається за формами і в терміни, передбачені П(С)БО та постановою Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2000 р. N 419.

Форми і системи оплати праці на підприємстві використовуються відповідно до діючого законодавства та затвердженого Положення про оплату праці.

Розмір добових витрат працівників визначається в залежності від джерела фінансування.

В разі виплати бюджетними коштами розмір добових визначається згідно з граничними нормами встановлені діючими законодавчими актами. В разі оплати витрат на відрядження коштами, які отримані від провадження господарської діяльності, розмір добових закріплюється у наказі по підприємству та становить 150,00 грн за добу.

Податок на прибуток

Протягом року (1 квартал, півріччя, 9 місяців, рік) застосовувати норми П(С)БО 17 "Податок на прибуток", що визначено самим П(С)БО.

У формі N2 "Звіт про фінансові результати" відображати протягом року (1 квартал, півріччя, 9 місяців, рік) податок на прибуток, нарахований згідно з декларацією про прибуток.

Вважаємо, що інформація про відстрочені податки не є релевантною для оцінки перспектив діяльності підприємства та прийняття інвестиційних рішень, бо її важко пов'язати з майбутніми грошовими потоками, розрахунки щодо відстрочених податкових зобов'язань та відстрочених податкових активів КП «ЦУІТ» не застосовуються.

5. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155 Балансу) була представлена таким чином:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Розрахунки по лікарням	27	39
Розрахунки з іншими дебіторами	48	
Разом	<u>75</u>	<u>39</u>

6. ЗАРЕЄСТРОВАНИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал Компанії на 31 грудня 2021 року становить 16287 гривень (на 31 грудня 2020 року - 16287 гривень).

7. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 31 грудня Поточні забезпечення (рядок 1660 Балансу) були представлені наступним чином:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Забезпеченням на виплату відпусток працівникам	-	14
Разом	<u>-</u>	<u>14</u>

8. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня Інші поточні зобов'язання (рядок 1690 Балансу) були представлені наступним чином:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Заборгованість за податковими зобов'язаннями	105	806
Разом	<u>105</u>	<u>806</u>

9. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Операційні витрати за елементами за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, були представлені наступним чином:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Матеріальні витрати	244	292
Витрати на оплату праці	33680	32919
Амортизація	23542	22884
Відрахування на соціальні заходи	7384	7071
Інші операційні витрати	14430	13655
Разом	<u>79280</u>	<u>76821</u>

10. ІНШІ ВИТРАЧАННЯ ГРОШОВИХ КОШТІВ

Структура інших витрат грошових коштів за 2021 та 2020 роки:

Інші витрачання:

	2021	2020
Виплати у зв'язку з відрядженням	10	2
Виплати за виконавчими листами	318	269
Профспілкові внески	270	265
Судові витрати	2	2
Розрахунково-касове обслуговування	7	19
Повернення коштів		62
Оплата періодичних видань		11
Перерахування до бюджету коштів від реалізації металобрухту		23
Разом	607	653

11. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ***Виконання вимог податкового законодавства та інших нормативних актів***

Українське законодавство і нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів часто нечіткі, і їх трактування залежить від позиції місцевих, регіональних та інших державних органів. Випадки суперечливих трактувань законодавства не поодинокі. Керівництво вважає, що його інтерпретація положень законодавства, які регулюють діяльність Підприємства, є коректною і діяльність Підприємства здійснюється в повній відповідності із законодавством, що регулює його діяльність, і що Підприємство нарахувало і сплатило усі необхідні податки.

В той же час, існує ризик того, що операції і коректність інтерпретацій, які не були оскаржені контролюючими органами в минулому, будуть поставлені під сумнів у майбутньому. Однак цей ризик з часом зменшується. На думку керівництва визначення сум і ймовірності негативних наслідків можливих незаявлених позовів є недоцільним.

Правові аспекти

В ході звичайного ведення операцій Підприємство не виступає стороною різних судових процесів та спорів.

Страхування

Підприємство не має страхового покриття на випадок переривання діяльності або виникнення зобов'язань перед третьою стороною щодо пошкодження майна або нанесення шкоди навколишньому середовищу в результаті аварій, пов'язаних з майном або операціями Підприємства. Керівництво вважає подібний ризик невисоким і не здатним зробити істотний негативний вплив на діяльність і фінансовий стан Підприємства.

Оренда

КП «ЦУІТ» є орендодавцем, активи передані в операційну оренду, обліковуються на балансі орендодавця – КП «ЦУІТ».

Дохід від операційної оренди визнається іншим операційним доходом відповідного звітного періоду на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

12. ОЦІНКА СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТІ

У таблиці нижче представлена інформація о справедливій вартості фінансових інструментів Підприємства станом на 31 грудня 2021 року та 31.12.2020:

Балансова вартість**Справедлива вартість**

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	447	591	447	591
Інша поточна дебіторська заборгованість	75	39	75	39
Грошові кошти та їх еквіваленти	1764	1349	1764	1349
Разом фінансові активи	2286	1979	2286	1979
Цільове фінансування	155995	168245	155995	168245
Кредиторська заборгованість та інші поточні зобов'язання	210	5530	210	5530
Разом фінансові зобов'язання	156205	173775	156205	173775

13. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

У період після 31 грудня 2021 року і до підписання даного фінансового звіту, 24 лютого росія розпочала широкомасштабне вторгнення на територію незалежної України, завдавши серію ракетних ударів та активізувавши наземний наступ як зі сторони спільного кордону, так і з території Білорусі й анексованого Криму. У зв'язку із цим Указом Президента України № 64/2022 з 5.30 ранку 24 лютого було введено воєнний стан на всій території України строком на 30 діб. Пізніше Указом Президента України від 14.03.2022 р. № 133/2022 строк дії воєнного стану в Україні продовжено ще на 30 діб. Робота підприємства в умовах воєнного стану була ускладнена :

- зменшені обсяги замовлень щодо ремонту комп'ютерної техніки, що відповідно призвело до зменшення розміру запланованих доходів підприємства;
- призупинена робота структурного підрозділу «Муниципальна служба з технічного обслуговування систем диспетчеризації ліфтів протягом березня-травня 2022р. і працівники служби відправлені в вимушений простій не з вини працівника;
- введено низку обмежень щодо здійснення платежів органами Казначейства відповідно до Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженому постановою Кабінету Міністрів України № 590 від 09.06.2021 року і як наслідок, затримки за термінами виплати заробітної плати працівникам і сплати податків, зміщення термінів розрахунків з виконавцями послуг.

У цьому документі пронумеровано і
прошнуровано двадцять
одн арк.

Директор
ТОВ "АФ "Аудитцентр-Запоріжжя"
Т.С. Разумова

