

Пояснювальна записка до звіту про виконання фінансового плану КП «Київміськсвітло» за I квартал 2024 року

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

Комунальне підприємство електромереж зовнішнього освітлення м. Києва «Київміськсвітло» (надалі по тексту - Підприємство) є спеціалізованим експлуатаційним підприємством, створеним з метою забезпечення зовнішнього освітлення об'єктів благоустрою, які належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва, шляхом утримання та експлуатації електромереж зовнішнього освітлення міста, яке формує світлове середовище, створює в м. Києві комфортні умови, сприятливі для життєдіяльності людей.

Для забезпечення зовнішнього, архітектурно-декоративного та святкового освітлення міста в експлуатації КП «Київміськсвітло» знаходяться:

- 4,2 тис. км - мереж зовнішнього освітлення;
- 196,1 тис.од. - світлоточок, з яких 147,9 тис.од. - зовнішнього освітлення та 48,2 тис.од. - архітектурно-декоративного освітлення та ілюмінації;
- 78,3 тис. од. - опор різного типу.

Економічні наслідки війни мають негативний вплив на фінансово-господарську діяльність підприємства, а саме: зменшення доходів від договірних робіт, зростання цін на паливо та матеріали, що необхідні для обслуговування мереж зовнішнього освітлення, тощо.

2. ФОРМУВАННЯ ДОХОДНОЇ ЧАСТИНИ

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за I квартал 2024 року склав 105 644тис.грн., що становить 56% від запланованого та складається із:

- субсидій та трансфертів, які отримало підприємство від головного розпорядника коштів Департаменту транспортної інфраструктури виконавчого органу КМР (КМДА) у сумі **103 984тис.грн.** при запланованих 187 829тис.грн., з них видатки на оплату електроенергії, яка буде спожита для зовнішнього освітлення міста Києва – **74 685тис.грн.** На утримання та експлуатацію електромереж зовнішнього освітлення **29 299тис.грн.**, у т.ч. на оплату праці 27 750тис.грн., витрати на матеріали та послуги 1 549тис.грн. Бюджетні асигнування складають 55 відсотки в порівнянні з запланованими бюджетними призначеннями на I квартал 2024 року.

У I кварталі 2024 року з 136 889тис.грн, що були заплановані на придбання електроенергії на зовнішнє освітлення фактично використано 74 685тис.грн., що пов'язано із зменшенням середньозваженої ціни на ринку на добу наперед на закупівлю електроенергії по відношенню до прогнозованої ціни на I квартал поточного року, а також зменшенням обсягів споживання внаслідок заміни світильників з лампами ДнАТ на світлодіодні та застосування на них режиму диміювання. У зв'язку із нестабільним ринком палива та прогнозованим підвищенням цін на пально-мастильні матеріали підприємство у I кварталі не змогло визначити очікувану вартість на закупівлю

палива оскільки постачальники ПММ не надали жодної пропозиції з прогнозованими цінами на паливо, внаслідок чого в першому кварталі залишилися неосвоєні кошти заплановані на придбання ПММ у сумі 8 990 тис.грн., тендерні закупівлі плануються до оголошення у квітні.

- доходу від договірних робіт по обслуговуванню відомчих мереж зовнішнього освітлення, договірних робіт по монтажу та демонтажу мереж та разових підрядних та субпідрядних робіт у сумі **1 660 тис.грн.**(без ПДВ) при запланованих 1 891 тис.грн.

Доходи від договірних робіт склали 88% від запланованих на I квартал 2024 року та 118% в порівнянні з фактичними доходами від договірних робіт за I квартал 2023 року. Підприємство постійно працює над збільшенням доходів від договірних робіт і наслідком такої роботи стало значне підвищення доходів у поточному періоді (майже на 20%) у порівнянні з аналогічним періодом минулого року. Проте, ділова активність партнерів підприємства залишається низькою, як результат та наслідки військових дій, що суттєво впливає на отримання доходів підприємством від госпрозрахункової діяльності.

Інші операційні доходи склали 365 тис.грн., у тому числі:

- задача металобрухту на суму 190 тис.грн.;
- компенсаційне відшкодування відпускних постраждалим від аварії на ЧАЕС на суму 46 тис.грн.;
- нараховані відсотки банку – 98 тис.грн.;
- страхове відшкодування, відшкодування заподіяних збитків по рішенню суду- 31 тис.грн.

Інші операційні доходи склали 91 % запланованих доходів на I квартал 2024 року, та 253% фактичних доходів за I квартал 2023 року. Зменшення доходів в порівнянні з запланованими пояснюється зменшенням доходів від задачі металобрухту, у зв'язку з тим, що роботи з капітального ремонту мереж зовнішнього освітлення підприємство змогло розпочати лише у кінці лютого після виходу Наказу Департаменту транспортної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 16.02.2024 №Н-39 «Про капітальний ремонт об'єктів територіальної громади міста Києва за рахунок коштів бюджету міста Києва у 2024 році».

Інші доходи підприємства склали **34 623 тис.грн.** у тому числі:

- дохід пропорційної долі суми нарахованої амортизації об'єкта інвестування за рахунок цільового фінансування та безоплатно одержаних активів на суму 34 495 тис.грн.;
- оприбуткування металобрухту та частково зношених товарів на суму 128 тис.грн.

Інші доходи складають 120% запланованих доходів на I квартал 2024 року та 125% відсотки фактичних доходів за I квартал 2023 року.

Доходи підприємства I квартал 2023-2024 рр.

Види доходів /роки	Факт I кв.2023 р., тис.грн.	Фінансовий план I кв.2024 р., тис.грн.	Факт I кв. I 2024 р., тис.грн.	Факт I кв. 2024 до факту I кв. 2023 р.	Факт I кв. 2024 до плану I кв.2024 р.
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	52 386	189 720	105 644	202%	56%
Інші операційні доходи	144	402	365	253%	91%
Інші доходи	27 621	28 788	34 623	125%	120%
Всього доходи	80 151	218 910	140 632	175%	64%

3. ФОРМУВАННЯ ВИТРАТНОЇ ЧАСТИНИ

Виконання робіт з утримання мереж зовнішнього освітлення проводиться відповідно до «Порядку проведення ремонту та утримання об'єктів благоустрою населених пунктів», затвердженого наказом Держкомітету України з питань житлово-комунального господарства від 23 вересня 2004 року №154 з урахуванням фінансових можливостей підприємства.

Таблиця 2

Витрати підприємства I квартал 2023-2024 рр.

Види витрат /роки	Факт I кв.2023 р., тис.грн.	Фінансовий план I кв.2024 р., тис.грн.	Факт I кв. 2024 р., тис.грн.	Факт I кв. 2024 до факту I кв. 2023 р.	Факт I кв. 2024 до плану I кв.2024 р.
Матеріальні витрати, у тому числі:	17 278	148 343	76 073	440%	51%
витрати на сировину та основні матеріали	2 086	2 444	2 351	113%	96%
витрати на паливо та енергію	15 192	145 899	73 722	485%	51%
Витрати на оплату праці	27 295	31 255	23 200	85%	74%
Відрахування на соціальні заходи	5 956	6 876	5 076	85%	74%
Амортизація	28 477	28 472	34 796	122%	122%
Інші операційні витрати	1 839	3 964	2 324	126%	59%
Усього	80 845	218 910	141 469	175%	65%

Загальні витрати підприємства за I квартал 2024 року склали 141469 тис.грн., що становить 65 відсотків планових витрат та 175 відсотки фактичних витрат за аналогічний період минулого року.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) - 131 687тис.грн., у тому числі:

Матеріальні витрати на утримання мереж зовнішнього освітлення склали **75 623тис.грн.**, з них:

за рахунок бюджетних асигнувань 75 447тис.грн.:

- 71 345тис.грн. витрати на оплату електроенергії, яка була спожита для зовнішнього освітлення міста Києва. Фактичні витрати на електроенергію за I квартал 2024 року склали 52% від запланованих, що пояснюється зменшенням середньозваженої ціни на ринку на добу наперед на закупівлю електроенергії по відношенню до прогнозованої ціни на I квартал поточного року, а також зменшенням обсягів споживання внаслідок заміни світильників з лампами ДнАТ на світлодіодні та застосування на них режиму димювання;
- 4 102тис.грн. на матеріали для утримання електромереж зовнішнього освітлення, з них:
 - паливо-мастильні матеріали, олива, мастила, тощо – 2 372тис.грн.;
 - лампи, світильники, світодіоди – 866тис.грн.;
 - кабель, провід – 91тис.грн.;
 - метал, металовироби, електроди та МШП, інструмент – 102тис.грн.;
 - ПРА, УЗП, кріплення, арматура, інша електротехнічна продукція – 247тис.грн.;
 - фарба, шпаклівка, розчинники (в т.ч. для автотранспорту), інші матеріали – 43тис.грн.;
 - матеріали для господарських потреб та інші матеріали – 15тис.грн.;
 - шини, акумулятори, запчастини, матеріали для підготовки автотранспорту до ТО – 155тис.грн.;
 - засоби індивідуального та колективного захисту – 125тис.грн.;
 - лічильники – 21тис.грн.
 - прапори – 36тис.грн.
 - канцтовари (бланки, канцелярські вироби тощо) – 2тис.грн.;
 - придбання МНМА (лазерний дальномер, піскострумний апарат) – 27тис.грн.

за рахунок власних коштів – 176тис.грн.:

- паливо-мастильні матеріали, олива, мастила – 5тис.грн.;
- електротехнічна продукція, провід, кабель, метал – 159тис.грн.;
- запчастини для автотранспорту – 1тис.грн.
- засоби індивідуального та колективного захисту – 3тис.грн.;
- канцтовари (бланки, канцелярські вироби тощо) – 3тис.грн.;
- господарчі та інші матеріали – 5тис.грн.

Витрати на оплату праці складають 16 084тис.грн.

Відрахування на соціальні заходи згідно чинного законодавства - 3548тис.грн.

Витрати на оплату праці в складі собівартості підприємства
за I квартал 2023-2024 рр.

Види витрат /роки	Факт I кв.2023 р., тис.грн.	Фінансовий план I кв.2024 р., тис.грн.	Факт I кв. 2024 р., тис.грн.	Факт I кв 2024 до факту I кв. 2023 р.	Факт I кв. 2024 до плану I кв.2024 р.
Витрати на оплату праці	18 973	21 653	16 084	85%	74%
Відрахування на соціальні заходи	4 179	4 763	3 548	85%	74%
Усього	23 152	26 416	19 632	85%	74%

Витрати на заробітну плату працівників, які входять до собівартості склали 74 відсотків запланованих витрат на I квартал 2024 року та 85 відсотків – фактичних витрат за I квартал 2023 року.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані– 1 481тис.грн., з яких витрати за рахунок бюджетних коштів: на оплату електроенергії для виробничих баз у сумі 710тис.грн., оплату теплоенергії - 750тис.грн.; витрати за рахунок власних коштів: на оплату водопостачання виробничих баз - 21тис.грн

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані складають 65 відсотки запланованих витрат та 159 відсотки фактичних витрат відповідного періоду минулого року. Економія витрат пов'язана із зменшенням середньозваженої ціни на закупівлю електроенергії по відношенню до прогнозованої ціни на I квартал поточного року.

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 34 777тис.грн. і становить 122% від запланованих. Нарахування амортизації здійснюється щомісячно прямолінійним методом.

До складу **інших витрат** відносяться витрати в сумі **174тис.грн.** у тому числі:

- **за рахунок бюджетних асигнувань-93тис.грн.:**
 - 61тис.грн. витрати на екологічні заходи (утилізація ламп, ТПВ,ТБВ);
 - 25тис.грн. витрати на обов'язкове страхування автомобілів;
 - 7тис.грн. витрати на послуги профмедогляду.
- **за рахунок власних коштів- 81тис.грн.**
 - 2тис.грн. за утилізація ТПВ,ТБВ;
 - 25тис.грн. витрати на технічне обслуговування, ремонт автомобілів;
 - 4тис.грн. утримання водо-каналізаційного господарства;
 - 1тис.грн. - проїзні квитки виробничого персоналу;
 - 5тис.грн підключення ТП/РП/ЗБ;
 - 10тис.грн. послуги зі встановлення збірних конструкцій;
 - 34тис.грн. ремонт приміщень.

**Інші витрати в складі собівартості підприємства
за I квартал 2023-2024 рр.**

Показники /роки	Факт I кв.2023 р., тис.грн.	Фінансовий план I кв.2024 р., тис.грн.	Факт I кв. 2024 р., тис.грн.	Факт I кв 2024 до факту I кв. 2023 р.	Факт I кв. 2024 до плану I кв.2024 р.
витрати на перевірку електротехнічного обладнання та приладів		60			0%
послуги спеціалізованого телефонного зв'язку	40	73		0%	0%
витрати на екологічні заходи	6	36	63	1050%	175%
витрати на заходи з охорони праці, пожежна безпека	18	24		0%	0%
витрати на технічне обслуговування, ремонт обладнання та автомобілів , обов'язкове страхування автомобілів	78	173	84	108%	49%
проїзні квитки виробничого персоналу		2	1		50%
утримання водо-каналізаційного господарства, перевірка лічильників	14		4	29%	
витрати на навчання		15			0%
витрати на отримання Дозволу на експлуатацію устаткування підвищеної небезпеки		56			0%
держекспертиза, витрати на перевірку проектної, геодезичні та інженерні послуги та інше		7			0%
витрати на послуги профмедогляду	4	52	7	175%	13%
послуги на утримання обладнання для АДО		33			0%
Підключення ТП/РП/ЗБ	6		5	83%	
Позовна заява ДТЕК Київські електромережі (акт порушення)	14			0%	
Послуги зі встановлення збірних конструкцій			10		
Усього	180	531	174	97%	33%

Адміністративні витрати склали **8 413 тис.грн.** у тому числі:

матеріальні витрати - 225 тис.грн., у т.ч.:

• **за рахунок бюджетних асигнувань-42 тис.грн.:**

- 37 тис.грн. витрати на канцелярські товари, поштову продукцію;
- 5 тис.грн. на придбання господарських товарів та МШП

• **за рахунок коштів від госпрозрахункової діяльності** видатки склали - **183 тис.грн.:**

- 21 тис.грн. витрати на канцелярські товари, поштову продукцію господарчі товари;
- 156 тис.грн. на придбання МНМА;
- 6 тис.грн. господарські витрати та МШП.

сума інших витрат-653 тис.грн., в т.ч.:

• **за рахунок бюджетних асигнувань-260 тис.грн.:**

- 19 тис.грн витрати на зв'язок;
- 69 тис.грн. - податок на землю;

- 172тис.грн.витрати на комунальні послуги (електроенергія та теплопостачання).
- **за рахунок власних коштів- 393тис.грн.:**
 - 217тис.грн. витрати на аудиторські послуги;
 - 13тис.грн. витрати на послуги мобільного зв'язку;
 - 16тис.грн. витрати на періодичні видання;
 - 5тис.грн. витрати на охорону об'єктів;
 - 4тис.грн. витрати на проїзні квитки, банківські послуги, поштові послуги;
 - 2тис.грн. витрати на комунальні послуги;
 - 123тис.грн. витрати на технічне обслуговування програмного забезпечення, комп'ютерної техніки, заправку;
 - 13тис.грн. - інші платежі (послуги з оцінки вартості майна, тощо).

Витрати на оплату праці склали 6 186тис.грн., що склало 73% від запланованих витрат на I квартал 2024 року та 85% фактичних витрат за аналогічний період 2023 року.

Оплата праці проводиться на основі діючого законодавства України про працю та оплату праці, Галузевих угод, Колективного договору підприємства.

Відрахування на соціальні заходи склали 1 330тис.грн., що становить 71% від запланованих витрат та 85% витрат аналогічного періоду минулого року.

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення - 19тис.грн.

Таблиця 6

**Адміністративні витрати підприємства
за I квартал 2023-2024 рр.**

Показники /роки	Факт I кв.2023 р., тис.грн.	Фінансовий план I кв.2024 р., тис.грн.	Факт I кв. 2024 р., тис.грн.	Факт I кв 2024 до факту I кв. 2023 р.	Факт I кв. 2024 до плану I кв.2024 р.
Матеріальні витрати в складі адміністративних витрат					
витрати на канцелярські товари, поштову продукцію, господарчі товари	116	18	58	50%	322%
витрати на придбання МНМА та МШП	7		167	2386%	
витрати пов'язані з викор. власних службових автомобілів	1			0%	
Всього матеріальних витрат	124	18	225	181%	1250%
Інші витрати в складі адміністративних витрат					
Витрати на аудиторські послуги	259	438	217	84%	50%
Витрати на зв'язок	25	82	32	128%	39%
Організаційно-технічні послуги		33	49		148%

Консультаційні та інформаційні послуги	32	103	74	231%	72%
Послуги з оцінки майна			12		
Витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	27	10		0%	0%
охорона об'єктів	5	6	5	100%	83%
проїзні квитки, банківські послуги, поштові послуги	6	11	4	67%	36%
обов'язкові платежі (податок на землю, судові витрати, виконавчий збір, сертифікати тощо)	204	150	70	34%	47%
витрати на періодичні видання	16	20	16	100%	80%
витрати на комунальні послуги	138	254	174	126%	69%
ТО кондиціонерів, поточний ремонт офісних приміщень та бладнання		17			0%
інші витрати		13			0%
Всього інших витрат	712	1137	653	92%	57%
Витрати на оплату праці в складі адміністративних витрат					
витрати на оплату праці	7245	8526	6186	85%	73%
відрахування на соціальні заходи	1545	1876	1330	86%	71%
Всього витрат на оплату праці	8790	10402	7516	86%	72%
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	35	44	19	54%	43%
Всього адміністративних витрат	9661	11601	8413	87%	73%

Адміністративні витрати складають 73% планових витрат 2024 року та 87% фактичних витрат за аналогічний період 2023 року. Зниження адміністративних витрат по відношенню до запланованих пояснюється економією витрат на послуги аудиту, зв'язку, інформаційні послуги, періодичні видання, комунальні послуги, тощо.

Витрати на збут склали 197тис.грн., у тому числі:

Витрати на оплату праці 162тис.грн. Відрахування на соціальні заходи - 35тис.грн.

Оплата праці проводиться на основі діючого законодавства України про працю та оплату праці, Галузевих угод, Колективного договору підприємства.

Таблиця 7

Витрати на збут за I квартал 2023-2024 рр.

Показники /роки	Факт I кв.2023 р., тис.грн.	Фінансовий план I кв.2024 р., тис.грн.	Факт I кв. 2024 р., тис.грн.	Факт I кв 2024 до факту I кв. 2023 р.	Факт I кв. 2024 до плану I кв.2024 р.
витрати на оплату праці	208	228	162	78%	71%
відрахування на соціальні заходи	45	50	35	78%	70%
Всього витрати на збут	253	278	197	78%	71%

Витрати на збут склали 71 відсотків планових витрат I кварталу 2024 року та 78 відсотків - фактичних витрат за I квартал 2023 року.

Інші операційні витрати склали **1 172 тис.грн.**, у тому числі:

- собівартість реалізованих демонтованих матеріалів на суму 225 тис.грн.;
- витрати на оплату праці (5 днів тимчасової непрацездатності) на суму 330 тис.грн.;
- середній заробіток працівникам, призваним на військову службу на суму – 354 тис.грн.;
- заохочувальні виплати передбачені колективним договором на суму 20 тис.грн.;
- додаткова відпустка учасникам бойових дій на суму 27 тис.грн.;
- відпустка постраждалим від аварії на ЧАЕС на суму 37 тис.грн.;
- відрахування на соціальні заходи на суму 163 тис.грн.;
- відрахування коштів на утримання КК "Київавтодор" на суму 16 тис.грн.

Таблиця 8

Інші операційні витрати за I квартал 2023-2024 рр.

Показники /роки	Факт I кв.2023 р., тис.грн.	Фінансовий план I кв.2024 р., тис.грн.	Факт I кв. 2024 р., тис.грн.	Факт I кв 2024 до факту I кв. 2023 р.	Факт I кв. 2024 до плану I кв.2024 р.
демонтовані матеріали	16	360	225	1406%	63%
витрати на оплату праці (5 днів тимчасової непрацездатності, середня зарплата мобілізованих, додаткова відпустка постраждалим від аварії на ЧАЕС, компенсація відпустки, одноразові виплати, матеріальна допомога)	869	848	768	88%	91%
відрахування на соціальні заходи	187	187	163	87%	87%
відрахування коштів на утримання КК "Київавтодор"	13	17	16	123%	94%
Всього інші операційні витрати	1085	1412	1172	108%	83%

Інші операційні витрати складають 83 відсотки в порівнянні з планом I кварталу 2024 року та 108 відсотки - в порівнянні з фактичними витратами за аналогічний період 2023 року. Основне зменшення інших операційних витрат відбулося за статтею демонтовані матеріали - у зв'язку з тим, що роботи з капітального ремонту мереж зовнішнього освітлення підприємство розпочало у кінці лютого після виходу Наказу Департаменту транспортної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 16.02.2024 №Н-39.

4. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

За I квартал 2024 рік КП «Київміськвітло» отримало збиток у розмірі 837 тис.грн.

Таблиця 9

Основні показники прибутковості за I квартал 2023-2024 рр

Види доходів /роки	Факт I кв.2023 р., тис.грн.	Фінансовий план I кв.2024 р., тис.грн.	Факт I кв. 2024 р., тис.грн.
Фінансовий результат до оподаткування	-694	0,0	-837
Чистий фінансовий результат	-733	0,0	-837

За I квартал 2024 року підприємство отримало збиток в розмірі 837тис.грн. при запланованому нульовому фінансовому результаті.

5. ОБСЯГ ПОДАТКІВ, ЗБОРІВ, ПЛАТЕЖІВ ДО БЮДЖЕТІВ ТА ЄДИНОГО ВНЕСКУ НА ЗАГАЛЬНООБОВ'ЯЗКОВЕ ДЕРЖАВНЕ СОЦІАЛЬНЕ СТРАХУВАННЯ

Сплату податків та зборів до бюджету та державних цільових фондів КП «Київміськвітло» проводить вчасно та у відповідності з чинним законодавством України.

За I квартал 2024 року підприємством сплачено податків і зборів (податкових платежів) на суму 9 328 тис. грн., у тому числі податок на доходи фізичних осіб у розмірі 3 772 тис. грн.

Таблиця 10

Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів за I квартал 2023-2024 рр.

Показники /роки	Факт I кв.2023 р., тис.грн.	Фінансовий план I кв.2024 р., тис.грн.	Факт I кв. 2024 р., тис.грн.	Факт I кв 2024 до факту I кв. 2023 р.	Факт I кв. 2024 до плану I кв.2024 р.
податок на додану вартість	281	378	301	93%	80%
податок на доходи фізичних осіб	5153	5626	3772	137%	67%
земельний податок	128	150	46	278%	31%
податок на прибуток підприємств	166		239	69%	
Інші податки та збори (військовий збір)	432	469	325	133%	69%
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	6140	6876	4645	132%	68%
Усього виплат	12300	13499	9328	132%	69%

Додаткова інформація

- Станом на 31 березня 2024 року :
- відсутня заборгованість з виплати заробітної плати, за відпрацьований час;
 - у терміни, що передбачені діючим законодавством, сплачені всі відрахування до фондів, податки та збори.

Первісна вартість основних фондів на 31.03.2024 року становить 2 777 742 тис. грн., у тому числі об'єктів благоустрою – 2 676 523 тис.грн.

Дебіторська заборгованість на 31.03.2024 року є поточною і складає - 2 941 тис.грн.

Кредиторська заборгованість на 31.03.2024 року є поточною і складає - 32 283 тис.грн.

Середньооблікова кількість працівників за березень 2024 року становить 349 осіб.

Фактична чисельність за I квартал 2024 року становить 361 особа.

Середня заробітна плата за I квартал 2024 року становить 21 422 грн.

Контроль форм

Звіт (основний) Рядок 1430, графа4:

В формі №5-II, рядок 260, графа 10 не враховані нематеріальні активи. В звіті (основний) Рядок 1430, графа 4 нематеріальні активи входять. Різниця амортизації нематеріальних активів 5 тис.

Звіт (основний) Рядок 6020, графа3 та графа4:

Необоротні активи (група вибуття) рядок 1200 форми 1 Баланс (Звіт про фінансовий стан) не передбачено у формі фінансового плану та у формі звіту про виконання фінансового плану.

Директор



Леонід САМОХВАЛОВ

Головний бухгалтер

Оксана ВОРОНА

Начальник планово-
-економічного управління

Анна КОВАЛЬ