



Номер в реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №2429, включене до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення АПУ від 24.09.2020 року, № 46/1

№ 1/17

“13” травня 2021 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Комунального підприємства «Житомирське
трамвайно-тролейбусне управління» Житомирської
міської ради»

ЗА 2020 рік

м. Житомир

2021 рік

Адресат

Користувачам фінансової звітності Комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління» Житомирської міської ради

Звіт щодо фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління» Житомирської міської ради, що складається зі балансу (звіту про фінансовий стан) Товариства станом на 31.12.2020 року і звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності (Форма 5), та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що подається, надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан Комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління» Житомирської міської ради на 31 грудня 2020 року та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, та складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог П(С)БО.

Основа для думки із застереженням

- 1) Визнання і оцінка реальності дебіторської заборгованості, на думку аудиторів, в цілому відповідає П(С)БО 10 „Дебіторська заборгованість”, за винятком не створення в достатній мірі резерву сумнівних боргів. Частина дебіторської заборгованості станом на 01.01.2020р. та 31.12.2020року по статтям 1130 „Дебіторська заборгованість за виданими авансами (2337,0 тис. грн.), 1155 „Інша поточна дебіторська заборгованість» (339,1тис.грн.), 1125 „Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» розрахунками (40,2 тис. грн.), за нашими оцінками, є сумнівною, тому по даній заборгованості станом на 31.12.2020 року мав би бути створений резерв сумнівних боргів Величина резерву сумнівних боргів станом на 31 грудня 2020 року має становити: 2 716,3 тис. грн.. Станом на 31.12.2020 року в фінансовій звітності товариства резерв сумнівних боргів становить 37,4 тис. грн. Підприємству необхідно донарахувань резерв сумнівних боргів на суму 2 678,9 тис. грн. з включенням цієї суми до витрат.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (надалі - 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 етичними вимогами, викладеними в Законі України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» №2258-VII від 21.12.2017р. (надалі - Закон №2258) та в частинах А та Б Кодексу етики для бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (надалі - Кодекс РМСЕБ), застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу, що в фінансовій звітності товариства станом на 31.12.2020 року відображений непокритий збиток в сумі 246 528 тис. грн., за звітний рік чистий збиток складає 38 970,0 тис. грн., та на звітну дату поточні зобов'язання Підприємства перевищили її поточні активи на суму 37 552 тис. грн. Ці події або умови, разом з іншими питаннями, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту:

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї.

Ми визначили, що за винятком питань, які викладені в розділі «Основа для думки із застереженнями» відсутні інші ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому звіті.

Інші питання

За результатами здійснених нами оцінок, ризиків та впливу подій оголошення пандемії COVID-19 та запровадження у зв'язку з цим обмежувальних карантинних заходів на діяльність Комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління» Житомирської міської ради, повідомляємо, що зазначені події оцінюються як такі, що мають суттєвий вплив на діяльність та розвиток Комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління» Житомирської міської ради, як такі, що спричиняють будь-які невизначеності щодо безперервності діяльності Комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління» Житомирської міської ради, однак не розглядаються Комунальним підприємством «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління» Житомирської міської ради як такі, що потребують коригування або розкриття у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020р., та примітках до неї.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і дотримання вимог цієї фінансової звітності відповідно до ПСБО та який внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні 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 робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії 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 неадекватними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію змінити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями:

інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту; твердження про виконання відповідних етичних вимоги щодо незалежності, та повідомляє про всі способи й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на незалежність аудитора, а також, щодо відповідних застережних заходів.

З питань, про які було поінформовано тих, кого наділено найвищими повноваженнями, ми вибрали ті питання, які були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, або ті, які є ключовими питаннями аудиту, та викладаємо ці питання в нашому звіті крім випадків, якщо законодавчим чи нормативним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або вкрай рідких випадків, якщо ми доходимо висновку, що про таке питання не слід повідомляти в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого розкриття, як обґрунтовано очікується, можуть переважити переваги надання інформації з точки зору інтересів громадськості

Основні відомості про Комунальне підприємство «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління» Житомирської міської ради

1. Повна назва: Комунальне підприємство «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління» Житомирської міської ради

Скорочена назва: КП «ЖТТУ»

2. Код ЄДРПОУ: 03328310.

3. Місцезнаходження: 10025, м. Житомир, Корольовський р-н, вул. Вітрука, буд.11

4. Відомості про державну реєстрацію: Підприємство зареєстроване виконавчим комітетом Житомирської міської Ради 23.01.1992 року, № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 305 120 0000 004066.

5. Основні види діяльності:

49.31 - Пасажирський наземний транспорт міського та приміського сполучення

43.99 - Інші спеціалізовані будівельні роботи, н.в.і.у.

85.32 - Професійно-технічна освіта

49.39 - Інший пасажирський наземний транспорт, н.в.і.у

52.29 - Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту

6. Дозвіл №062326 Серія АД на надання послуг з перевезення пасажирів і небезпечних вантажів автомобільним транспортом від 13.06.2012 року

7. Банківські реквізити підприємства: розрахунковий рахунок р/р IBAN: UA513223130000026005000018823 в АТ "Укресімбанку" МФО 322313

Основні відомості про аудитора

1. Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Екаунт". Код ЄДРПОУ 31133478.

2. Номер в реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 2429, включене до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення АПУ від 24.09.2020 року, № 46/1

3. Виписка з єдиного державного реєстру юридичних та фізичних осіб-підприємців видана 26.09.2015 року. Дата та номер запису в Єдиному Державному реєстрі: 04.09.2000, № 1 305 120 0000 000604.

4. Місцезнаходження: 10008, Україна, м. Житомир, вул. Новий Бульвар, 9, офіс 1.
5. Телефон: (0412) 42-14-96, 42-14-97.

Ключовий партнер із завдання - аудитор
(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів
підприємств аудиторської діяльності: 102163)

Онищук Галина Терентіївна

Аудитор
(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів
підприємств аудиторської діяльності: 102041)



Радовська Анна Олександрівна

Директор ПП АФ «Екаунт» - аудитор
(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів
підприємств аудиторської діяльності: 102163)

Онищук Галина Терентіївна

«Звіт» за 2021 року



Генеральний директор ПП АФ "Експрес"

Г.Т. Опишук

Додаток 1

до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку

1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Коди

Дата (рік, місяць, число)

2021 01 01

Підприємство Комунальне підприємство "Житомирське трамвайно-транспортне управління" Житомирської міської ради

Територія Україна, Житомирська обл.

Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство

Вид економічної діяльності Пасажирський наземний транспорт міського та приміського сполучення

Середня кількість працівників 863

Адреса, телефон вул. Вітрука, буд.11, м. Житомир, Житомирська обл., 10025

Одиниця виміру: тис. грн. без десятикового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

v

Б а л а н с (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2020 року

Актив	Форма №1 Код за ДКУД		1 801 001
	Код рядка	На початок звітного періода	На кінець звітного періода
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	97	8
первісна вартість	1001	562	562
накопичена амортизація	1002	465	554
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4 812	67 016
Основні засоби:	1010	102 811	248 967
первісна вартість	1011	181 875	347 349
знос	1012	79 064	98 382
інвестиційна нерухомість	1015	0	0
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016		
Знос інвестиційної нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
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 кошти у централізованих страхових резервних фондах	1065		
інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	107 720	315 991
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	10 794	13 507
Виробничі запаси	1101	10 739	13 467
Незавершене виробництво	1102		

Готова продукція	1103		
Товари	1104	55	40
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестрахування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 495	1 681
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з виданими авансами	1130	2 553	3 613
з бюджетом	1135	289	289
у тому числі з податку на прибуток	1136	289	289
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	699	718
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	477	5 463
Готівка	1166	213	136
Рахунки в банках	1167	22	5 292
Витрати майбутніх періодів	1170		233
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
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	3	5
Усього за розділом II	1195	16 310	25 509
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	124 030	341 500

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
внесений (лайфвий) капітал	1400	317 120	322 737
капітал у дооцінках	1405		
резервний капітал	1410	17 182	17 181
фінансовий дохід	1411		
змінені курсові різниці	1412		
резервний капітал	1415		
розподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-207 556	-246 528
внесений капітал	1425	-16 635	-20 890
внесений капітал	1430		
резерви	1435		
того за розділом I	1495	110 109	72 500
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
внесений податковий зобов'язання	1500		
внесений зобов'язання	1505		
довгострокові кредити банків	1510		205 939
довгострокові зобов'язання	1515		
довгострокові забезпечення	1520		
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
довгострокові фінансування	1525		
довгострокова допомога	1526		
довгострокові резерви	1530		
того за розділом II	1595	0	205 939
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
довгострокові кредити банків	1600		
внесений видани	1605		
поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
роботи, послуги	1615	3 851	47 251
зобов'язаннями з бюджетом	1620	897	1 460
зобов'язаннями з податку на прибуток	1621		
зобов'язаннями зі страхування	1625	428	1 348
зобов'язаннями з оплати праці	1630	2 383	5 292
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	96	78
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	106	153
поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650		
поточні забезпечення	1660	1 072	1 169
зобов'язання майбутніх періодів	1665	3 625	3 199
внесені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
поточні зобов'язання	1690	1 393	3 111
того за розділом III	1695	13 921	63 061
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами утримуваними для продажу, та групами вибуття			
внесений вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800		
того за розділом IV	1900	124 030	341 500



(Начальник Андрей Володимирович)

(Лутай Валентина Михайлівна)



ПЕРЕКВІРЕНО

Продовження додатка 1

М.П.

Аудитор ПП АФ "Екаунт"

Г.С. Ошичук

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
2021 01 01

Підприємство Комунальне підприємство "Житомирське трамвайно-тролейбусне управління" Житомирської міської ради

за ЄДРПОУ

03328310

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2020 рік**

Форма №2 Код за ДКУД

1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Код ряд.	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	58 534	60 651
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011		
Премії, передані у перестрахування	2012		
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	209 501	204 468
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий :			
прибуток	2090	0	0
збиток	2095	150 967	143 817
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111		
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112		
інші операційні доходи	2120	158 851	148 624
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	6 805	5 616
Витрати на збут	2150		
інші операційні витрати	2180	33 783	7 714
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	32 704	8 523
Доход від участі в капіталі	2200		
інші фінансові доходи	2220	109	10
інші доходи	2240	2 039	1 369
Дохід від благодійної допомоги	2241	164	
Фінансові витрати	2250	7 004	4 340
Витрати від участі в капіталі	2255		
інші витрати	2270	1 410	36

Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	38 970	11 520
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	38 970	11 520

II Сукупний дохід

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	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-38970	-11520

III. Елементи операційних витрат

Стаття	Код ряд.	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	56 891	70 949
Витрати на оплату праці	2505	113 331	99 791
Відрахування на соціальні заходи	2510	28 031	24 852
Амортизація	2515	19 598	15 532
Інші операційні витрати	2520	32 236	6 674
Разом	2550	250 089	217 798

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Стаття	Код ряд.	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн.	2610		
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн.	2615		
Дивіденди на одну просту акцію, грн.	2650		

Керівник _____

Головний бухгалтер _____

(Нечийвітер Андрій Володимирович)

(Лугай Валентина Михайлівна)





М.П.

ПЕРЕКВЕРЕННЯ

Продовження додатка 1

Аудитор ПП АФ "Екаунт"

Г.Т. Онисчук

Підприємство Комунальне підприємство "Житомирське трамвайно-тролейбусне управління" Житомирської міської ради

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2021	01	01
03328310		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік

Стаття	Форма №3	Код за ДКУД	1801004
	Код	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від :			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	58347	60719
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010	147031	142084
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	12	19
Надходження від повернення авансів	3020		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	75	173
Надходження від операційної оренди	3040		
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095	14180	8834
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	61746	75786
Праці	3105	91343	82975
Відрахувань на соціальні заходи	3110	27219	24905
Зобов'язань з податків і зборів	3115	23709	20374
Зобов'язання з податку на прибуток	3116		
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	582	557
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	23127	19816
Витрачання на оплату авансів	3135		
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		
Витрачання на оплату цільових внесків	3145		
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	367	264
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155		
Інші витрачання	3190	1821	1544
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	13440	5981
Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
Фінансових інвестицій	3200		

необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	109	10
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	187831	8163
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	-187722	-8153
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	1361	31817
Отримання позик	3305	182809	
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345		
Погашення позик	3350		26739
Сплату дивідендів	3355		
Витрачання на сплату відсотків	3360	4828	1013
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	674	2618
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	178668	1447
Чистий рух коштів за звітний період	3400	4386	-725
Залишок коштів на початок року	3405	477	1202
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	600	
Залишок коштів на кінець року	3415	5463	477

Керівник

Головний бухгалтер



(Нечуйвітер Андрій Володимирович)

(Лутай Валентина Михайлівна)

М.П.
Аудитор ПП АФ "Експерт" І.Т.Онищук

Продовження додатка 1

Підприємство "Комунальне підприємство "Житомирське трамвайно-тролейбусне управління" Житомирської міської ради

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
03328310		

Звіт про власний капітал за 2020 рік

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	317120		17182		-207558	-16635		110109
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни	4090								
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291								
Скоригований залишок на початок року	4095	317120		17182		-207558	-16635		110109
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					-38970			-38970
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111			0					
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резерваного капіталу	4210								
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	5617					-5617		
Погашення заборгованості з капіталу	4245						1362		1362
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Інші зміни в капіталі	4290			-1					-1
Разом змін в капіталі	4295	5617		-1		-38970	-4255		-37609
Залишок на кінець року	4300	322737		17181		-246528	-20890		72600

Керівник _____ (Григорук Андрій Володимирович)

Головний бухгалтер _____ (Лутай Валентина Михайлівна)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПот
за КВЕД

2021	01	01
03228310		
1810100000		
150		
49.31		

Підприємство Комунальне підприємство "Житомирське трамвайно-тролейбусне управління" Житомирської міської ради
Територія України, Житомирська обл.
Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство
Вид економічної діяльності Пасажирський наземний транспорт міського та приміського сполучення
Середня кількість працівників 863
Адреса, телефон вул. Вітрука, буд. 11 м. Житомир, Житомирська обл., 10025
Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2020 рік

ПЕРЕВІРЕНО



Форма №5 Код за ДКУД

1801008

І. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Нарішло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Відати від амортизації за рік	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року	
		первісна (переоці- нена) вартість	накопиче- на амортизація		первісної (переоці- неної) вартості	накопиче- на амортизація	первісна (переоці- нена) вартість	накопиче- на амортизація	первісна (переоці- нена) вартість				накопиче- на амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування програмними засобами	010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Права користування базами	020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Права на користування патентами	030	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Права на об'єкти промисловості	040	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Авторські та суміжні з ними права	050	552	465	0	0	0	0	0	89	0	0	0	552	554
Інші нематеріальні активи	060	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом	080	552	465	0	0	0	0	0	89	0	0	0	552	554
Усього	090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Із рядка 080 графа 14
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість осорочених у заставу нематеріальних активів
вартість опіорених підприємством нематеріальних активів
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
Із рядка 090 графа 5
Із рядка 090 графа 15
написання амортизації нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) 0,0
(082) 0,0
(083) 0,0
(084) 0,0
(085) 0,0

Капітальні витрати (у т.ч.)					
Прийнята (виставлена) основних засобів					
Прийнята (виставлена) інших нематеріальних активів					
Прийнята (виставлена) нематеріальних активів					
Прийнята (виставлена) довгострокових фінансових активів					
Інші					
РАЗОМ					

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) _____
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) _____

IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:	2	3	4	5
асоційовані підприємства	350	0	0	0
дочірні підприємства	360	0	0	0
спільну діяльність	370	0	0	0
Б. Інші фінансові інвестиції в:	380	0	0	0
устаткований капітал інших підприємств	390	0	0	0
акції	390	0	0	0
облігації	400	0	0	0
інші	410	0	0	0
РАЗОМ (розрах. А + розд. Б)	420	0	0	0

Із рядка 645 графа 4 Балансу інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) _____
 за справедливою вартістю (422) _____
 за амортизованою собівартістю (423) _____
 за собівартістю (424) _____
 за справедливою вартістю (425) _____
 за амортизованою собівартістю (426) _____

Із рядка 220 графа 4 Поточні фінансові інвестиції відображені:

А. Інші операційні доходи і витрати зростає актива		Скорочується			
	440				0
Операційна курсова різниця	450	2407			25150
Реалізація наших оборотних активів	460	693			907
Штрафи, пені, неустойки	470	21			220
Утримання об'єктів інтелектуального і соціального культурного призначення	480	630			732
Інші операційні доходи і витрати	490	154514			5958
У тому числі відраховання до резерву сумнівних боргів	491	X			0
непродуктивні витрати і втрати	492	X			20
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:	500	0			0
забезпечення	510	0			0
доходи підприємств	520	0			0
спільна діяльність	530	0			X
В. Інші фінансові доходи і витрати	540				
Прокенти	540	X			6381
Средства средства актива	550	0			0
Інші фінансові доходи і витрати	560	109			613
Г. Інші доходи і витрати	570	0			0
Фінансових виступів	580	0			0
Доходи від об'єктів управління	590	0			0
Результат оцінки корисності	600	0			0
Результати операцій з нерухомістю	610	726			X
Безоплатно одержані активи	620	X			1071
Описані необоротні активи	630	1313			339
Інші доходи і витрати					

Товарибні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частина доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарибними (бартерними) контрагентами з пов'язаними сторонами

З рядка 540-550 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності

СІМ ПІДПИСАНИХ КОШТ

Ім'я (прізвище в бланку (надрядки), повне ім'я)

Грошові кошти в доларах

Балансові грошові кошти

Разом

Із графа 070 графа 4 Балансу Грошові кошти, використані на їх обліг

(601)

VIII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ

Види забезпечень і резервів	Код графа	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Стороновано на використанню сум у звітному році	Сума обліганого відшкодування витрат лішою стороною, що врахована при облігу забезпечення	Залишок на кінець року
			нарахування (збільшення)	податки (зменшення)				
Забезпечення на виплату випускних грошових коштів	710	1072	10161	0	10054	0	0	1169
Забезпечення наступних витрат на додаткові пенсії за забезпечення	720	0	0	0	0	0	0	0
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	0	0	0	0	0	0	0
Забезпечення наступних витрат на реституцію заш	740	0	0	0	0	0	0	0
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо облігових контрактів	750	0	0	0	0	0	0	0
	760	0	0	0	0	0	0	0
	770	0	0	0	0	0	0	0
Резерв сумнівних боргів	775	37	0	0	0	0	0	37
Разом	780	1109	10161	0	10054	0	0	1206

VIII. ЗАПАСИ

Найменування показника	Код графа	Балансова вартість на кінець року		Періодична за рік	
		2	3	збільшення чи зменшення вартості реалізації	уцінка
Сировина і матеріали	800	3588	0	0	0
Купівельні матеріали і комплектуючі вироби	810	0	0	0	0
Паливо	820	631	0	0	0
Товари і тарні матеріали	830	5	0	0	0
Вироблені матеріали	840	135	0	0	0
Залишки частини	850	8532	0	0	0
Матеріали списаного, зношеного, пошкодженого призначення	860	0	0	0	0
Поточні білопечні активи	870	0	0	0	0
Міліції і та швидкоплинних предметів	880	555	0	0	0
Незавершене виробництво	890	0	0	0	0
Готова продукція	900	0	0	0	0
Товари	910	40	0	0	0
Разом	920	13507	0	0	0

"Включається з п.28 Положення бухгалтерського обліку 9 "Запаси"

Балансова вартість запасів:

відображений за чистою вартістю реалізації (671)
 переданих у переробку (622)
 оформлених у заставу (623)
 переданих на комісію (624)
 Актів на відповідальності зберігачів (розбіжності розміру 02) (625)
 із графа 275 графа 4 Балансу запасів, призначені для продажу (626)
 * визначається за п.28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси"

Групи біологічних активів	Код ряда	Залишок на початок року						Залишок на кінець року						Списання в результаті ліквідації					
		первісна вартість	накопичена амортизація	надійшло за рік	первісна вартість	накопичена амортизація	нарахо- вано амортизації за рік	втрата від зменшення корисності	первісна вартість	накопичена амортизація	залиш- ок на почат- ок року	надійшло за рік	залиш- ок на кінець року	залиш- ок на почат- ок року	надійшло за рік	залиш- ок на кінець року	залиш- ок на почат- ок року	надійшло за рік	залиш- ок на кінець року
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17			
Довгострокові біологічні активи	1410	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
у тому числі:																			
робоча худоба	1411									0	0					0			
продуктивна худоба	1412									0	0					0			
біологічні насадження	1413									0	0					0			
інші довгострокові біологічні активи	1414									0	0					0			
Поточні біологічні активи	1415	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
у тому числі:	1420																		
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		X				X			0	X					0			
біологічні активи в стані вирощування (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422		X				X			0	X					0			
інші поточні біологічні активи	1423		X				X			0	X					0			
Разом	1430	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			

3 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, утраних 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) _____

Відомості про результати від перельоту північного північного та реалізації білкового господарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість перельоту північного північного	Витрати, пов'язані з біологічними витратами	Результат від перельоту		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий	
				доход	витрати				реалізації	перельоту північного північного
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	0	0	0	0	0	0	0	0	0
з них: пшениця	1511	0	0	0	0	0	0	0	0	0
соя	1512	0	0	0	0	0	0	0	0	0
світлий	1513	0	0	0	0	0	0	0	0	0
пшениця	1514	0	0	0	0	0	0	0	0	0
цукрові буряки (фабричні)	1515	0	0	0	0	0	0	0	0	0
картопля	1516	0	0	0	0	0	0	0	0	0
плоди (зернові, бобові)	1517	0	0	0	0	0	0	0	0	0
інша продукція рослинництва	1518	0	0	0	0	0	0	0	0	0
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	0	0	0	0	0	0	0	0	0
у тому числі:										
примісний м'ясо - усього	1530	0	0	0	0	0	0	0	0	0
з нього: великої рогатої худоби	1531									
свиней	1532									
пташки	1533									
гове	1534									
інша продукція тваринництва	1535									
додаткові біологічні активи тваринництва	1536									
продукція рибництва	1537									
	1538									
	1539									
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Керівник

(Невільгер Андрій Володимирович)

Головний бухгалтер

(Лука Валентина Михайлівна)



М.П.
Аудитор ПП АФ "Екаунт"



Опитух

Примітки до річної фінансової звітності станом на 31 грудня 2020 року

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Повна назва: Комунальне підприємство «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління» Житомирської міської ради.

Скорочена назва: КП «ЖТТУ»

Код ЄДРПОУ: 03328310.

Місцезнаходження: 10025, м.Житомир, вул.Вітрука 11, .

Відомості про державну реєстрацію: Підприємство зареєстроване виконавчим комітетом Ради області "23" січня 1992 року, № рішення №50 від 23.01.1992, № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР №1 305 120 0000 004066 від 23.01.1992 р.

Основні види діяльності: 49.31 Пасажирський наземний транспорт міського та приміського сполучення 49.39 Інший пасажирський наземний транспорт, н.в.і.у.

Банківські реквізити підприємства: розрахунковий рахунок № UA21320478000000026008301188 в АБ "Укргазбанк" МФО 320478

Кількість працівників станом на 31 грудня 2020 р. складала 863 осіб.

1. чи фінансова звітність Клієнта станом на 31.12.2020 року складена достовірно в усіх суттєвих аспектах відповідно до П(С)БО є концептуальною основою загального призначення та дотримання вимог

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1.Фінансова звітність складена відповідно до П(с)БО є концептуальною основою загального призначення та дотримання вимог.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, є П(с)БО, а саме фінансова звітність станом на 31.12.2020 року подана достовірно, в усіх суттєвих аспектах відповідно до цих стандартів є концептуальною основою загального призначення та дотримання вимог, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління» для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Фінансова звітність Товариства складається:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020р. (форма№1);

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік(форма№2);

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік (форма №3);

Звіт про власний капітал за 2020 рік(форма№4);

Примітки до річної фінансової звітності за 2019 (форма №5);

Примітки до річної фінансової звітності станом на 31 грудня 2020року в довільній формі, включаючи стислий виклад суттєвих облікових політик. Основою складання і подавання фінансової звітності є Національні Положення (стандарти) бухгалтерського обліку (далі П(с)БО)

2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.3. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління» підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не

могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.4. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.5. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2020 року.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості. Фінансова звітність складена на основі припущення, що Комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління» є безперервно діючим та залишається діючим в досяжному майбутньому. Фінансова звітність Комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління» базується на наступних характеристиках: доречність, суттєвість, правдиве подання інформації в бухгалтерській звітності - засноване на чесності її укладачів та уявленні про те, що вона відображає саме ті операції, факти та події, які вона повинна відображати, або, як обґрунтовано очікують користувачі, вона повинна представляти саме цю інформацію.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності.

3.2.2. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

3.2.3. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, оснований на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

3.3. Облікові політики

3.3.1. Основними засобами вважати матеріальні активи з експлуатаційним періодом більше 1 року і вартістю понад 6 000 гривень. Нарахування амортизації на основні засоби здійснювати по-об'єктно за прямолінійним методом.

Ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів та матеріальних активів прийняти рівною нулю.

Переоцінку основних засобів при необхідності проводити професійним оцінювачем (ст. 12 Закону про оцінку) після закінчення щорічної інвентаризації.

При проведенні інвентаризації надавати пропозиції матеріально відповідальним особам щодо доцільного проведення переоцінки окремих об'єктів основних засобів на розгляд інвентаризаційної комісії, за умови що переоцінка приведе до збільшення економічних вигод від використання об'єктів.

При відсутності пропозицій переоцінки основних засобів не проводити.

3.3.2. Одиницю бухгалтерського обліку запасів визначити кожне їх найменування. Придбані (отримані) запаси зараховувати на баланс за собівартістю, визначеною відповідно

до П(с)БО 9.

При відпуску запасів у виробництво оцінка їх здійснюється за собівартістю.

Організувати аналітичний облік руху товарно-матеріальних цінностей: у бухгалтерії у відомостях обліку матеріалів у кількісно-сумарному виразі.

3.3.3 В бухгалтерському обліку доходи відображати у звітному періоді відповідно до акту про виконання роботи (послуг) і оцінювати відповідно до П(с)БО 15. В балансі дебіторську заборгованість за роботи та послуги відображати за фактичною вартістю.

3.3.4 Резерви сумнівних боргів по дебіторській заборгованості створювати.

3.3.5 Витрати відображати в балансі одночасно із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, а у Звіті про фінансові результати – одночасно з доходами, для отримання яких вони понесені. Для узагальнення інформації про витрати застосовувати бухгалтерські рахунки класу 9 Плану рахунків.

3.3.6 В бухгалтерському обліку доходи відображати у звітному періоді відповідно до акту про виконання роботи (послуг) і оцінювати відповідно до П(с)БО 15. В балансі дебіторську заборгованість за роботи та послуги відображати за фактичною вартістю.

3.3.7 Для забезпечення достовірних даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності проводити інвентаризацію активів та зобов'язань відповідно до Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом Міністерством фінансів України від 02.09.2014р. № 879

Установити такі терміни проведення інвентаризації :

3.3.8 Комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління» використовує П(с)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» для забезпечення розкриття у фінансовій звітності інформації, необхідної для привернення уваги до можливого впливу на фінансовий стан і на прибуток чи збиток, спричиненого існуванням пов'язаних сторін, а також операціями та залишками заборгованості, в т.ч. зобов'язаннями між такими сторонами.

3.3.9 Комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління» розкриває інформацію про характер відносин з пов'язаними сторонами, а також інформацію про такі здійснені операції та залишки заборгованості, в т.ч. зобов'язання, необхідну користувачам для розуміння потенційного впливу цих відносин на фінансову звітність:

- суму операцій;

- суму залишків заборгованості, в т.ч. зобов'язання, а також: його строки та умови, включаючи інформацію про наявність забезпечення і характер відшкодування, яке буде надане при погашенні, та детальну інформацію щодо будь-яких гарантій;

витрати, визнані протягом періоду щодо безнадійної або сумнівної заборгованості пов'язаних сторін

4. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

4.1 Нематеріальні активи

Зміни в нематеріальних активах за 2020 р.

(тис. грн.)

Нематеріальні активи	Код рядка	31.12.20	31.12.20
1	2	3	4
Права на знаки для товарів та послуг			
Права на об'єкти промислової власності			
Авторські та суміжні з ними права	1000	97	8
Інші нематеріальні активи			
Нематеріальні активи, всього	1000	97	8

(тис. грн.)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Вартість бруто на початок звітного періоду (01.01.20 р.)	-	35968	14108	130414	357		1028		181875
Закупівля, Модернізація, добудова	-	772	1606	163293	95		181		165947
Перекласифікація	-								
Приєднання	-								
Інші збільшення (% банку)	-								
Продаж, Ліквідація	-		435		9		29		473
Призначені для збуту	-								
Інші зменшення / збільшення	-								
Вартість бруто на кінець звітного періоду (31.12.20р.)	-	36740	15279	293707	443		1180		347349
Погашення на початок звітного періоду (01.01.20 р.)	-	16148	5692	55942	265		1017		79064
Поточна амортизація	-	2565	2133	14599	31		181		19509
Перекласифікація	-								
Продаж, Ліквідація	-		153		9		29		191
Призначені для збуту	-								
Інші збільшення / зменшення	-								
Погашення на кінець звітного періоду (31.12.20 р.)	-	18713	7672	70541	287		1169		98382
Вартість нетто на кінець звітного періоду (31.12.20 р.)	-	18027	7607	223166	156		11		248967

У звітному періоді переоцінка основних засобів не здійснювалась.

Переоцінка нематеріальних активів не здійснювалась. Нематеріальні активи в заставі не перебувають.

4.3. Запаси

Балансова вартість запасів:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.19	31.12.20
1	2	3	4
Матеріали	1101	10739	13467
Напівфабрикати і продукти у процесі виробництва	1102		
Готові продукти	1103		
Товари	1104	55	40
Незавершене виробництво	1102		
Всього	1100	10794	13507

Запаси в заставі не перебувають.

4.4 Торгова та інша дебіторська заборгованість

Склад короткострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Короткострокові заборгованості за поставками та інше	Код рядка	31.12.19	31.12.20
--	-----------	----------	----------

1	2	3	4
За поставками вітчизняним покупцям	1125	1495	1681
За поставками іноземним покупцям	1125		
Аванси на поставки	1130	2553	3613
Заборгованості з податку на дохід (СІТ)	1135	289	289
Заборгованості перед бюджетом, за винятком податку (СІТ)	1135		
Інша поточна дебіторська заборгованість:	1155	699	718
в т.ч. заборгованість перед органами соціального страхування	1155		
в т.ч. видані кошти під звіт працівникам	1155		
в т.ч. видані позики співробітникам	1155		
в т.ч. розрахунки за претензіями, з відшкодування завданих збитків	1155		
в т.ч. інше	1155	699	718
Короткострокові заборгованості за поставками та інше брутто, разом			
Відрахування на актуалізацію вартості заборгованостей	1125	37	37
Короткострокові заборгованості за поставками та інше нетто, всього		5036	6301

Вся заборгованість є поточною з терміном погашення до 12 місяців.

Склад довгострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.19	31.12.20
1	2	3	4
Довгострокові позики, надані співробітникам		-	-
Інші довгострокові позики		-	-
Довгострокова заборгованість за поставками та інше брутто, всього	1040	-	-

Довгострокова заборгованість складалась із заборгованості за наданими позиками співробітникам та іншій юридичній особі більше, ніж на 1 рік.

4.5 Грошові кошти

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.19	31.12.20
1	2	3	4
Грошові кошти в касі	1166	213	136
Грошові кошти в банку:	1167	22	5292
Поточний рахунок гривневий		22	32
Поточний рахунок валютний			
Корпоративні карткові рахунки			
Депозити до 1 року			
Інші грошові активи			
Грошові кошти та їх еквіваленти, всього	1165	477	5463

Використання грошових коштів нічим не обмежено.

4.6. Інші активи

(тис. грн.)

Інші активи	Код рядка	31.12.19	31.12.20
1	2	3	4
Неотримані податкові накладні, які можуть бути враховані в зменшення податку на додану вартість в майбутніх періодах			
Інші активи		3	3
Інші активи, всього	1190	3	3

4.7.Пайовий капітал
Зареєстрований (Пайовий) капітал Товариства:

Зміст	31.12.19	31.12.20
1	2	3
Зареєстрований пайовий капітал	317120	322737
Неоплачений капітал	16635	20890

4.8. Додатковий капітал

Додатковий капітал станом на 31.12.2020 р. складається з наступного капіталу:

- 17181 тис. грн. – капітал отриманий від засновників.

У звітному періоді не було здійснено коригування нерозподіленого прибутку попередніх звітних період.

4.9. Короткострокові резерви

Стан короткострокових резервів у звітному періоді був наступним:

Показник	Код рядка	31.12.19	31.12.20
1	2	3	4
Резерв на оплату відпусток працівникам		1072	1169
Резерв по гарантійним ремонтам			
Всього	1660	1072	1169

4.10. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Структура кредиторської короткострокової заборгованості:

Короткострокові зобов'язання за поставками та інше	Код рядка	31.12.19	31.12.20
1	2	3	4
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610		
Заборгованість за акції	1610		
За поставками за товари, роботи, послуги перед вітчизняними постачальниками	1615	3851	47251
За поставками за товари, роботи, послуги перед іноземними постачальниками	1615		
Аванси, отримані на поставки	1635	66	78
З податку на дохід	1620		
За бюджетними розрахунками, без податку на дохід (CIT)	1620	697	1460
За заробітною платою	1630	2383	5292
Заборгованість перед органами соціального страхування	1625	428	1348
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	106	153
Доходи майбутніх періодів	1665	3925	3199
Інше	1690	1393	3111
Короткострокові зобов'язання за поставками та інше, всього	1695	12849	61892

Структура кредиторської довгострокової заборгованості:

Показник	Код рядка	31.12.19	31.12.20
1	2	3	4
Довгострокові кредити банків	1510		205939
Інші довгострокові акредитиви (в іноземній валюті)			

Інші довгострокові зобов'язання за придбані акції		
Довгострокові зобов'язання, всього	1595	205939

4.10. Дохід від реалізації

Структура доходів:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	2020 р.	2019 р.
1	2	3	4
Доходи від продажу:			
готової продукції власного виробництва, товарів, послуг		58534	60651
інших оборотних активів			
послуг з оренди			
Всього	2000	58534	60651

4.11. Собівартість реалізації

(тис. грн.)

Собівартість реалізації	Код рядка	2020 р.	2019 р.
1	2	3	4
Вартість проданої готової продукції, товарів, послуг		209501	204468
Собівартість реалізованих оборотних активів			
Собівартість надання в оренду			
Всього	2050	209501	204468

(тис. грн.)

Адміністративні витрати	Код рядка	2020 р.	2019 р.
1	2	3	4
Амортизація основних засобів		190	142
Амортизація нематеріальних активів			
Витрати матеріалів		146	74
Електроенергія, вода, газ та охорона		251	281
Оренда основних засобів			
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги		248	234
Витрати на автотранспорт		50	43
Послуги зв'язку		39	38
Ремонт основних засобів		55	225
Податки і збори		951	1036
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п		4142	3319
Резерви невикористаних відпусток		464	187
Страхування майна			
Інші видові витрати, в т.ч.:		272	37
службові відрядження		0,6	1,7
представницькі витрати			
Інші услуги сторонніх організацій		271,4	35,3
Ліцензування та сертифікація			
Підготовка кадрів та навчання			
Адміністративні витрати, всього	2130	6 808	5 616

4.12 Інші операційні доходи та витрати

Структура інших операційних та інших доходів:

(тис. грн.)

Інші операційні доходи	Код рядка	2020 р.	2019 р.
1	2	3	4
Дохід від операційних курсових різниць		2 486,6	-
Відшкодування раніше списаних активів		-	-
Одержані штрафи, пені, неустойки тощо		20,8	65,2
Інвентаризаційні різниці (понад норми) (надлишки та невідшкодовані нестачі)		-	-
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти		260,8	
Прибутки від збуту кредиторської заборгованості		-	52,5
Інше		156 082,8	148 506,3
Інші операційні доходи, всього	2120	158 851	148 624

(тис. грн.)

Інші доходи	Код рядка	2020р.	2019 р.
1	2	3	4
Дохід від не операційних курсових різниць		-	-
Дохід від реалізації необоротних активів		-	-
Дохід від реалізації інших невикористаних послуг		-	-
Наслідки надзвичайних обставин (списання активів, вартість відновлення об'єктів, перевищення страхового відшкодування над вартістю втраченого майна, надходження матеріалів при ліквідації активів)		-	-
Безоплатно отримані активи		726,4	606,9
Дохід від визнання заборгованості бюджету по виплатам мобілізованим працівникам		-	-
Інше		1 312,2	762,1
Інші доходи, всього	2240	2039	1369

Структура інших операційних та інших витрат:

(тис. грн.)

Інші операційні витрати	Код рядка	2020 р.	2019 р.
1	2	3	4
Витрати на дослідження, які не дали позитивних результатів, або витрати невикористаного призначення		-	-
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти		78,6	-
Неустойки, штрафи, відшкодування		220,2	299,1
Витрати від списання сумнівних та безнадійних боргів		-	37,4
Нестачі та втрати від псування цінностей		20,2	11
Витрати на послуги населенню		-	-
Витрати від операційної курсової різниці		25 156,1	-
Витрати на утримання об'єктів соціальної сфери		1096	1 502,2
Премії працівникам за рахунок фонду матеріального заохочення		-	-
Списання необоротних активів		807,2	167,8
Інше		6 404,7	5 696,5
Інші операційні витрати, всього	2180	33783	7714

(тис. грн.)

Інші витрати	Код рядка	2020р.	2019 р.
1	2	3	4
Втрати від реалізації основних засобів		1071	
Втрати від неопераційних курсових різниць			
Витрати на благодійність та матеріальну допомогу			
Витрати на техногенні катастрофи і аварії			
Інше		339	36
Інші витрати, всього	2270	1410	36

4.13. Інші фінансові доходи

Структура фінансових доходів:

(тис. грн.)

Інші фінансові доходи	Код рядка	2020р.	2019 р.
1	2	3	4
Відсотки		109	10
Інші фінансові доходи, всього	2220	109	10

4.14. Фінансові витрати

Структура фінансових витрат:

(тис. грн.)

Фінансові витрати	Код рядка	2020 р.	2019 р.
1	2	3	4
Відсотки по кредиту		7004	4340
Фінансові витрати, всього	2250	7004	4340

4.15. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів сформовано прямим методом шляхом розкриття інформації про основні види валових грошових надходжень і виплат.

5. Розкриття інформації про пов'язані сторони

6.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління»;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління» є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління»;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління», або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління»;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління» або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління».

Пов'язаним особам станом на 31.12.2020р. були:

пп	Посадова особа	ПІБ	Володіє часткою в статутному капіталі (у %)	Сума заробітної плати	Інші операції
	Головний інженер	Назаров В.О.	0	266 283,53	-
	Начальник	Нечуйвітер А.В.	0	357 850,17	-
	Головний бухгалтер	Лутай В.М.	0	355 106,6	-
	Заступник начальника	Лазарев С.Ю	0	267 163,58	-

Особливих премій, позик, інших заохочувальних виплат та компенсацій не отримували. Операцій з даними пов'язаними особами не було. Заробітну плату виплачувалась згідно штатного розкладу.

5. Юридичні та інші питання

Українське законодавство, що регулює оподаткування та аспекти здійснення операцій, продовжує розвиватися як наслідок переходу до ринкової економіки. Положення законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, регіональних і центральних органів державної влади та інших урядових інститутів. Нерідко точки зору різних органів на певне питання не співпадають. Керівництво вважає, що діяльність Комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління» здійснювалася цілком відповідно до законодавства, і всі передбачені законодавством податки були нараховані або сплачені. У випадках, коли порядок нарахування і сума податкових зобов'язань були невизначеними, нарахування здійснювалися на основі найкращих оцінок керівництва.

Судові позови до Комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління» від інших осіб з ризиками суттєвих відтоків економічних вигод відсутні.

6. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

зберегти спроможність Комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління» продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління» та виплати іншим зацікавленим сторонам;

забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління» здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

7. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління» визнає, що діяльність Комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління» пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

8. Події після Балансу

Події, які потребують коригування фінансової звітності чи розкриття інформації, відсутні

Директор

Комунального підприємства

«Житомирське трамвайно-тролейбусне управління»

Нечуйвітер А.В.

Головний бухгалтер

Комунального підприємства

«Житомирське трамвайно-тролейбусне управління»

Лутай В.М.



Приватне підприємство
Аудиторська фірма «Експерт»

Пронумеровано та
пронумеровано

31 аркушів, прописом

тридцять

один аркушів.

підпис

М.П. / Н.О. Овчук

Г.Т.

