

Примітки
до фінансової звітності та стислий виклад значущих облікових політик
Комунального підприємства «Тернопільелектротранс»
на 31 грудня 2022 року

1. Загальна інформація

Комунальне підприємство «Тернопільелектротранс» (надалі – Підприємство) розташоване за адресою: 46027, Україна, м. Тернопіль, вул. Тролейбусна, 7. Код за ЄДРПОУ 05447987.

Засновниками Підприємства є Тернопільська міська рада.

Загальний розмір статутного капіталу: 221 904 287,73 грн. Дата державної реєстрації 08 грудня 1997 року. Дата запису: 19.04.2005 Номер запису: 16461200000000751. Останні зміни до Статуту Підприємства внесені від 23.12.2022 року.

Підприємство створене з метою забезпечення здійснення пасажирського перевезення електричним, річковим та автомобільним транспортом населення на території міста Тернополя, Тернопільської області та України, а також здійснення іншої господарської діяльності.

Основним видом діяльності Підприємства за 2022 рік є:

49.31 - Пасажирський наземний транспорт міського та приміського сполучення (основний);

43.21 - Електромонтажні роботи;

45.20 - Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів;

84.24 - Діяльність у сфері охорони громадського порядку та безпеки;

85.32 - Професійно-технічна освіта;

85.59 - Інші види освіти, н.в.і.у.;

49.41 - Вантажний автомобільний транспорт;

50.30 - Пасажирський річковий транспорт;

52.21 - Допоміжне обслуговування наземного транспорту;

68.20 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

71.20 - Технічні випробування та дослідження;

33.13 - Ремонт і технічне обслуговування електронного й оптичного устаткування;

33.14 - Ремонт і технічне обслуговування електричного устаткування;

33.20 - Установлення та монтаж машин і устаткування;

41.20 - Будівництво житлових і нежитлових будівель.

Середня кількість працівників Підприємства на 31.12.2022 року становила 501 чоловік. Підприємство керується у своїй діяльності чинним законодавством: Конституцією України, Господарським та Цивільним кодексами України, Законом України «Про міський електричний транспорт», Правилами користування трамваєм та тролейбусом в містах України та іншими нормативно - правовими актами України та даним Статутом. Управління Підприємством здійснює Директор, який є уповноваженою особою представника Власника на основі контракту, діючого Статуту та чинного законодавства України. Директор Підприємства призначається згідно розпорядження міського голови міста Тернополя шляхом укладення трудового контракту.

2. Основа складання звітності

Концептуальною основою фінансової звітності Підприємства протягом 2022 року були Національні положення (стандарты) бухгалтерського обліку України (НПСБО).

При формуванні фінансової звітності Підприємство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

3. 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.

Підприємство здійснює зовнішню діяльність, проводячи операції в іноземній валюті. Підприємство обліковує операції в іноземній валюті у відповідності до НПСБО 21 «Вплив змін валютних курсів». Господарські операції, що проводяться в іноземній валюті при первинному визнанні відображаються у функціональній валюті по курсу Національного Банку України (НБУ) на дату здійснення операцій.

На дату складання фінансової звітності всі монетарні статті, що враховуються в іноземній валюті перераховуються і відображаються в Балансі по курсу НБУ на дату складання звітності.

Курсові різниці, що виникають при перерахунку відображаються у складі інших операційних доходів та інших операційних витрат того періоду, в якому вони виникли.

4. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Підприємства підготовлена, виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Підприємство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Фінансова звітність була складена на основі припущення, що Підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

Проте, в даний час діяльність нашого Підприємства здійснюється в умовах економічної та політичної кризи викликаній військовим вторгненням Російської Федерації на територію України та запровадженням воєнним станом.

Підприємство веде свою господарську діяльність в регіоні, що не охоплений активними бойовими діями. На думку управлінського персоналу, застосування припущення щодо здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі є прийнятним, проте подіями та обставинами, що можуть стати підставою для значних сумнівів у здатності Підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі є:

- просування військ агресора вглиб території України;
- ракетні обстріли території Тернопільської області, наслідком яких може стати знищення або часткове пошкодження майна Підприємства (офісних, виробничих приміщень);
- втрата персоналу Підприємства внаслідок наступних етапів мобілізації населення до Збройних сил України;
- значний ризик використання матеріальних та людських ресурсів Підприємства для забезпечення воєнних потреб;
- ймовірний сумнів у майбутній здатності Підприємства, його клієнтів та постачальників виконати умови діючих та майбутніх договорів.

Підприємство не працює з контрагентами з Російської Федерації та Республіки Білорусь.

У 2022 році Підприємство, спрямовувало свої зусилля на збереження своєї клієнтської бази, підтримку довготривалих партнерських відносин з клієнтами та контрагентами та забезпечення економного та раціонального використання коштів.

У зв'язку із початком повномасштабної війни на території України мобілізовано до Збройних Сил України станом на 31 грудня 2022 року 13 працівників. Так, як на сході України масштабні бойові дії, які спричинили закриття підприємств, неможливість виготовляти продукцію, ряд постачальників ми втратили. Для того, щоб наше підприємство змогло далі здійснювати свою основну діяльність, а саме забезпечувати функціонування громадського транспорту, був здійснений пошук нових постачальників, які можуть постачати необхідні нам товари.

Тому на нашу думку є вірогідність того, що дана військова агресія Російської Федерації може поставити під сумнів прийнятність наших облікових політик, що були використані

при складанні нашої фінансової звітності за 2022 рік. Ці події ставлять під сумнів обґрунтованість нашого припущення про безперервність діяльності.

В майбутньому, ми не маємо достатнього рівня впевненості, щодо продовження нашої діяльності на безперервній основі, враховуючи можливі зміни в законодавстві України через військову агресію Російської федерації по відношенню до України.

Крім цього, політична та економічна криза в Україні може стати приводом економічних проблем на поточний період. Має місце суттєва девальвація гривні до основних валют, яка спричинюється макроекономічними факторами. В Україні існують певні невизначеності пов'язані із непередбачуваними наслідками військового вторгнення Російської Федерації на територію України. Обставини спричинені війною, впливають на економічну ситуацію в державі.

5.Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Підприємства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Підприємства 1 березня 2023 року. Ні учасники Підприємства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

6.Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується дана фінансова звітність є період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року.

7.Основа оцінки

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі принципу історичної вартості (собівартості).

8.Фінансова звітність

Перелік та назви форм фінансової звітності Підприємства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». Звіт про рух грошових коштів складається за прямим методом із застосуванням відповідної форми звіту.

Фінансова звітність представлена в тисячах гривень.

В зв'язку з тим, що зазначені нормативні документи Міністерства фінансів України визначають заповнення зазначених форм звітності в одиницях виміру - в тисячах гривень без десяткових знаків, ці Примітки, а також пояснення суттєвих статей Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, Звіту про власний капітал за 2022 рік, наведені також в тисячах гривень без десяткових знаків.

9.Використання оцінок і суджень

Керівництво Підприємства використовує ряд оцінок і припущень по відношенню до представлення активів і зобов'язань, розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці фінансової звітності у відповідності з вимогами НП(С)БО. Фактичні результати можуть відрізнятися від вказаних оцінок. Припущення і зроблені на їх основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в розрахункових оцінках признаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і в усіх наступних періодах, де були проведені вказані зміни.

10.Організація бухгалтерського обліку

Бухгалтерський облік Підприємства ведеться бухгалтерією під керівництвом Головного бухгалтера відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність» та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Фінансова звітність складається на основі інформації про активи, зобов'язання, капітал та господарські операції по результатах діяльності Підприємства за даними

бухгалтерського обліку.

11. Критерії визнання елементів фінансової звітності

Активи – ресурси, контрольовані Підприємством в результаті минулих подій, використання яких, як очікується, приведе до отримання економічних вигод у майбутньому.

Зобов'язання – поточна заборгованість Підприємства, що виникла в результаті подій минулих періодів, врегулювання якої приведе до відтоку ресурсів, що містять економічну вигоду.

Капітал – доля, що залишається, в активах Підприємства після вирахування всіх його зобов'язань.

Дохід – приріст економічних вигод протягом звітного періоду у формі надходження (або збільшення) активів, або зменшення зобов'язань, що приводить до збільшення капіталу, не пов'язаного з вкладами власників. Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

Витрати – зменшення економічних вигод протягом звітного періоду, що проходить у формі відтоку активів або збільшення зобов'язань, що ведуть до зменшення капіталу, не пов'язаного з його розподілом між власниками (акціонерами).

Визнанню у фінансовій звітності підлягають ті елементи, які:

- відповідають визначенню одного з елементів;
- відповідають критеріям визнання.

Критерії визнання:

- існує вірогідність отримання або втрати майбутніх економічних вигід, пов'язаних з об'єктом, що відповідає визначенню елемента;
- об'єкт має вартість або оцінку, яка може бути надійно визначена.

Після розпорядження директора Підприємства рахує всі контрольовані та достовірно оцінені активи, які знаходяться у його власності.

Вважаються активами ті об'єкти, які не використовуються в основній діяльності, але від яких очікується здобуття економічних вигод в разі їх реалізації третім особам.

Об'єкти, які не визнаються активами, затверджуються спеціальним розпорядженням керівника Підприємства.

Основною базисною оцінкою для елементів фінансової звітності, якщо не передбачено окремими НПСБО, рахувати історичну вартість (собівартість).

Для складання фінансової звітності відповідно до НПСБО керівництво розробляє оцінку активів, зобов'язань, доходів і витрат на основі принципу обачності.

12. Основні засоби

Основні засоби, що придбані зараховуються на баланс за вартістю придбання та враховуються і відображаються у фінансовій звітності відповідно до НПСБО 7 «Основні засоби».

Визнаються основними засобами матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання яких перевищує один рік, а вартість перевищує 20 000 грн. за одиницю без ПДВ, які використовуються в процесі виробництва, надання послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій.

Дата введення в експлуатацію необоротних активів, термін їх корисного використання (експлуатації) визначається згідно рішення постійно діючої комісії, затвердженої наказом по підприємству на підставі встановленої форми Актів.

При зарахуванні основних засобів на баланс ліквідаційна вартість дорівнює нулю.

Амортизація об'єктів основних засобів нараховується за прямолінійним методом протягом строків їх корисного використання, що не можуть бути меншими строків зазначених у п.п 138.3.3 ст.138 ПКУ.

Амортизацію об'єктів малоцінних необоротних матеріальних активів (далі - МНМА) нараховується в розмірі 100 % у першому місяці використання об'єкта (тобто в місяці його

введення в експлуатацію). Переоцінка об'єктів основних засобів проводилася. Первісна (переоцінену) вартість ОЗ збільшується на суму витрат пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання) згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби». Витрати пов'язані із підтриманням об'єктів ОЗ в робочому стані включаючи капітальні та поточні ремонти, відносять до витрат звітного періоду.

Витрати, здійсненні для підтримання активів в робочому стані, пов'язані з технічним обслуговуванням, поточним ремонтом, що не приводять до покращення даного активу включаються до складу витрат періоду, в якому вони понесені.

Вибуття основних засобів та списання їх з балансу проводиться згідно рішення постійно діючої комісії, затвердженої наказом по Підприємству на підставі відповідних Актів. Транспортно-заготівельні витрати включаються у первісну вартість основних засобів.

13. Нематеріальні активи

Одиницею обліку вважається окремі об'єкти нематеріальних активів. Групування основних засобів та нематеріальних активів в аналітичному обліку проводиться згідно з ст. 138 Податкового кодексу України.

Нематеріальні активи відображаються в балансі, якщо існує імовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена.

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.

Підприємство здійснює нарахування амортизації нематеріальних активів прямолінійним методом протягом строку їх корисного використання, що не можуть бути меншими строків зазначених у п.п.138.3.4 ст.138 ПКУ.

14. Запаси

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є кожне їхнє найменування.

Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди пов'язані з їх використанням.

Облік, оцінка та визнання запасів у 2022 році проводилася з врахуванням вимог НПСБО № 9 «Запаси». Запаси Підприємства відображені за історичною собівартістю. Собівартість запасів формується із сум, що сплачуються постачальнику, враховуючи знижки, транспортних витрат.

Вибуття товарів та інших запасів здійснюється за методом ФІФО.

Запаси, які за висновком інвентаризаційної комісії є непридатними для використання у виробництві чи для продажу, визнаються неліквідними і підлягають списанню з балансу згідно акту, складеного постійно діючою комісією для оцінки неліквідних запасів.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів при їх відпуску в експлуатацію повністю списується на витрати та виключається зі складу запасів. Метод оцінки вибуття запасів протягом звітного періоду не змінювався. Запаси, щодо яких слід здійснювати переоцінку справедливої вартості, відсутні. Протягом 2022 року дооцінка та уцінка запасів не здійснювалася.

15. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це договірні вимоги, що пред'явлені покупцям і іншим особам на отримання грошових коштів, товарів або послуг. Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (отримання очікується протягом звітного року або операційного циклу) або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна).

Дебіторська заборгованість класифікується як торгівельна дебіторська заборгованість (яка виникає за реалізовані в ході здійснення звичайної господарської діяльності товари і послуги) і не торгівельна (інша) дебіторська заборгованість.

Первинне визнання дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю переданих активів.

У фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється і зображається за чистою вартістю реалізації.

16. Грошові кошти

Грошові кошти Підприємства включають грошові кошти в банках, готівкові грошові кошти в касах.

17. Забезпечення

З метою достовірної оцінки зобов'язань Підприємства, за якими виникає обов'язок оплати, в тому числі з невизначеним терміном, формується забезпечення на виплату невикористаних відпусток.

Сума резерву визначається щомісячно як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і коефіцієнта *резервування*, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці. Коригування резерву проводиться в кінці року.

18. Визнання доходів і витрат

Доходи Підприємство визнає і нараховує згідно з НП(С)БО № 15 «Доходи». Дохід від реалізації продукції (товарів, інших активів) визначається в момент відвантаження її покупцям з дотриманням вимог п. 8 НП(С)БО 15.

Витрати Підприємство визнає і нараховує згідно з НП(С)БО № 16 «Витрати». Затверджені такі методи обліку затрат на виробництві:

- для основного виробництва — нормативний метод обліку затрат;
- для допоміжних служб та дільниць — позамовний метод.

1. Перелік і склад статей калькулювання виробничої собівартості продукції (рахунок 23):

- затрати на придбання сировини, матеріалів, напівфабрикатів і комплектуючих виробів, необхідних для виробництва готової продукції. Вартість поворотних відходів виключається;
- оплата праці основних робітників, відрахування до соціальних фондів обов'язкового страхування;
- витрати на виправлення браку;
- амортизація виробничого обладнання;
- змінні загальновиробничі витрати;
- розподілені постійні загальновиробничі витрати.

2. Перелік змінних загально- виробничих витрат (рахунок 91):

- оплата праці працівників, які займаються обслуговуванням обладнання, з урахуванням витрат на їх обов'язкове страхування;
- витрати на утримання й експлуатацію машин та обладнання, включаючи вартість мастильних та інших матеріалів, необхідних для підтримки обладнання в робочому стані; - вартість витраченого палива, енергії води та інших ресурсів.

3. Перелік постійних загально- виробничих витрат (рахунок 91):

- витрати на управління виробництвом (оплата праці апарату управління службами і дільницями, відрахування до фондів обов'язкового страхування, витрати на відрядження зазначеного персоналу тощо);
- амортизацію основних засобів загальновиробничого призначення (служб, тощо);
- витрати на утримання й експлуатацію виробничих приміщень, включаючи витрати на утримання будівлі, споруд та інвентарю виробничих цехів, утримання системи

опалення, каналізації, ліній електропередач тощо;

- витрати на ремонт основних засобів, включаючи вартість викорисних матеріалів, заробітну плату працівників і відрахування на обов'язкове страхування;
- витрати на вдосконалення технологій та організації виробництва;
- витрати на охорону праці та техніку безпеки, на охорону навколишнього середовища.

Постійні загальновиробничі витрати розподіляються на кожну одиницю виробництва, включаючи з нормальної виробничої потужності виробничого обладнання. За основу розподілу прийнято нараховану заробітну плату працівників основного виробництва.

4. Перелік і склад адміністративних витрат:

- оплата праці адміністративного персоналу підприємства, відрахування на обов'язкове страхування;
- витрати на відрядження;
- поштово-телеграфні та телефонні витрати;
- витрати на утримання та ремонт адміністративних приміщень, обладнання адміністративного призначення;
- оплата юридичних, аудиторських та інших послуг;
- сплата мита, місцевих податків;
- витрати на утримання легкового автотранспорту, тощо.

19. Власний капітал

Статутний капітал Підприємства визначає мінімальний розмір майна, який гарантує інтереси його кредиторів.

Прибуток Підприємства утворюється з надходжень від господарської діяльності після покриття матеріальних та прирівняних до них витрат, а також витрат на оплату праці. З балансового прибутку Підприємства сплачуються передбачені законодавством України податки та інші платежі до бюджету.

20. Розкриття інформації за суттєвими статтями Балансу

20.1. Нематеріальні активи (рядок 1000 Балансу)

Балансова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2022 року становить 25 тис. грн.

Первісна вартість нематеріальних активів на 31.12.2022 року та 31.12.2021 року представлена в тис. грн.:

Номенклатура статей	31.12.2021 року, тис. грн.	31.12.2022 року, тис. грн.
Права користування майном	10	10
Авторське право та суміжні з ним права	158	158
Інші нематеріальні активи	24	24
ВСЬОГО	192	192

20.2. Основні засоби (рядок 1010 Балансу)

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Амортизація за рік	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року	
	Первісна (переоцінена) вартість	знос		Первісна (переоцінена) вартість	знос			Первісна (переоцінена) вартість	знос
Машини та обладнання	4 520	3 063	92	-	-	578	-	4 612	3 641
Будинки і спо-	57 912	25 650	899	-	-	3 030	-	58 811	28 680

Транспортні засоби	106 244	44 910	4833	649	642	12 971	-	110 428	57 239
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	428	290	-	-	-	51	-	428	341
Інші основні засоби	1 147	969	31	-	-	42	-	1 178	1 011
Бібліотечні фонди	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	742	742	331	-	-	331	-	1 073	1 073
РАЗОМ	170 993	75 624	6 186	649	642	17 003	-	176 530	91 985

Балансова вартість основних засобів на 31.12.2022 року та 31.12.2021 року представлена в тис. грн.:

Номенклатура статей	31.12.2021 року	31.12.2022 року
Будинки, споруди та передавальні пристрої	32 262	30 129
Машини та обладнання	1 457	970
Транспортні засоби	61 334	53 192
Інструменти, прилади, інвентар	138	87
Інші основні засоби	178	167
Інші необоротні матеріальні активи	0	0
ВСЬОГО	95 369	84 545

20.3.Незавершені капітальні інвестиції (рядок 1005 Балансу)

Номенклатура статей	31.12.2022 року
Будівництво АГЗП	3 250 тис.грн.
Будівництво трол. лінії по вул.15Квітня-Р.Купчин.-Корольова - Підволочиське шосе	752 тис.грн.
Реконструкція ККМ 2016 р	2 613 тис.грн.
Реконструкція мийки, в т.ч. облаштування покрівлі цеху мийки	1 233 тис.грн.
Реконструкція тролейбусних ліній в м.Тернополі	679 тис.грн.
Ремонт нежитлового приміщення захисної споруди (сховище)	4 тис.грн
Придбані, але не введені в експлуатацію ІНМА	86 тис.грн.
ВСЬОГО	8 617 тис.грн.

20.4.Довгострокові фінансові інвестиції (рядок 1030 Балансу)

Наше Підприємство має довгострокову фінансову інвестицію на суму 1 тис. грн, яка обліковується за методом участі в капіталі. КП «Тернопільелектротранс» є засновником Дочірнього підприємства «Сервіс ТЕТ».

Підприємство скористалося п.3 ст.14 ЗУ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №966, та не складало консолідованої фінансової звітності з ДП «СЕРВІС ТЕТ».

Відповідно до п.1 ст.12, п.3 ст.14, ЗУ «Про бухгалтерський облік та фінансову

в Україні» №966, а також відповідно до пункту 6 НП(С)БО 2 «Консолідована фінансова звітність», КП «Тернопільелектротранс» та ДП «СЕРВІС ТЕТ» відносяться до малої групи підприємств і їх спільні фінансові показники відповідають двом із таких критеріїв:

- балансова вартість активів - до 4 мільйонів євро;
- чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - до 8 мільйонів євро;
- середня кількість працівників - до 50 осіб.

Враховуючи критерії визначення підприємств, КП «Тернопільелектротранс» є малим підприємством, а ДП «СЕРВІС ТЕТ» є мікропідприємством і їхні показники на звітну дату складання річної фінансової звітності не перевищують дані критерії. Відповідно наше Підприємство не складало консолідованої фінансової звітності за 2022 рік.

ДП «Сервіс ТЕТ» має окремий код ЄДРПОУ та згідно змін до Статуту є повністю відокремленим підприємством, директор якого призначається міським головою.

20.5.Запаси (рядок 1100 Балансу)

Номенклатура статей	31 грудня 2021 року	31 грудня 2022 року
Виробничі запаси, в т.ч.:	7 396	11 856
Сировина й матеріали	1 578	2 967
Паливо	1 137	2 094
Будівельні матеріали	885	175
Запасні частини	3 576	6 336
Інші матеріали	151	156
Малоцінні та швидкозношувані предмети, що перебувають на складі і в експлуатації	69	128
Товари	11	775
ВСЬОГО	7 407	12 631

20.6.Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1125 Балансу)

Номенклатура статей за дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи, послуги	31 грудня 2021 року	31 грудня 2022 року
по розрахунках з вітчизняними покупцями	778	880
ВСЬОГО	778	880

Резерв сумнівних боргів станом на звітну дату Підприємством не формувався.

20.7. Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (рядок 1130 Балансу)

Номенклатура статей за дебіторською заборгованістю за розрахунками за виданими авансами	31 грудня 2021 року	31 грудня 2022 року
по розрахунках з вітчизняними постачальниками	396	385
ВСЬОГО	396	385

20.8. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1135 Балансу)

Номенклатура статей за дебіторською заборгованістю за розрахунками з бюджетом	31 грудня 2021 року	31 грудня 2022 року
Фінансування з місцевого бюджету по авто та електроперевезеннях	2 000	2 000
Податок на додану вартість	1	134

ВСЬОГО	2 001	2 134
---------------	--------------	--------------

20.9. Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків (рядок 1145 Балансу)

Номенклатура статей за дебіторською заборгованістю за розрахунками із внутрішніх розрахунків	31 грудня 2021 року	31 грудня 2022 року
Розрахунки за претензіями	316	318
Розрахунки з працівниками (службові підсилення)	37	33
ВСЬОГО	353	351

20.10. Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155 Балансу)

Номенклатура статей за іншою дебіторською заборгованістю	31 грудня 2021 року	31 грудня 2022 року
Соціальне страхування (лікарняні)	218	43
ВСЬОГО	218	43

20.11. Гроші та їх еквіваленти (рядок 1165 Балансу)

Номенклатура статей	31 грудня 2021 року	31 грудня 2022 року
Гроші в національній валюті на поточних рахунках в банках	9 470	19 811
Готівка	-	1
ВСЬОГО	9 470	19 812

20.12. Витрати майбутніх періодів (рядок 1170 Балансу)

Балансова вартість витрат майбутніх періодів станом на 31.12.2021 року складає 417 тис. грн., балансова вартість витрат майбутніх періодів станом на 31.12.2022 року складає 558 тис. грн.

Витрати майбутніх періодів станом на 31.12.2022р. складаються з:

- ліцензії на пасажирські перевезення, оновлення до комп'ютерної програми "Мій електронний документ", послуг ЕЦП — 4 тис. грн.
- передплати періодичних видань — 4 тис. грн.
- страхування транспортних засобів — 550 тис. грн.

20.13. Зареєстрований (пайовий) капітал (рядок 1400 Балансу)

Статутний капітал, згідно статуту Підприємства станом на 31.12.2022р. складає 221 904 тис. грн. На звітну дату статутний капітал сплачений повністю.

20.14. Капітал в дооцінках (рядок 1405 Балансу)

Станом на 31.12.2022 року капітал в дооцінках у Підприємства складає 2683 тис. грн.

У 2021 році на звернення Комунального підприємства "Тернопільелектртранс" було проведено незалежну оцінку вартості нежитлових будівель, суб'єктом оціночної діяльності, а саме тягової підстанції №5 та тягової підстанції №8. Метою оцінки є використання результатів оцінки для цілей бухгалтерського обліку. Розрахунки проводились з урахуванням національних та міжнародних стандартів оцінки, фінансової звітності та бухгалтерського обліку, методик оцінки майна, досвіду вітчизняних і зарубіжних консалтингових фірм.

Розрахунок переоцінки Коефіцієнт переоцінки = справедлива вартість: залишкова вартість

Тягова підстанція №5

1 410 080:127 057,45=11,098

Тарифна вартість $422\,010,78 \times 11,098 = 4\,683\,475,64$ грн. $-422\,010,78 = 4\,261\,464,86$ грн.
Накопичений знос $294\,953,33 \times 11,098 = 3\,273\,392,06$ грн. $-294\,953,33 = 2\,978\,438,73$ грн.
Дооцінка становить 1 283 026,13
Тягова підстанція №8
 $1\,427\,250 : 55\,040,29 = 29,56$
Тарифна вартість $203\,060,32 \times 29,56 = 6\,002\,463,06$ грн. $-203\,060,32 = 5\,799\,402,74$ грн.
Накопичений знос $148\,020,03 \times 29,56 = 4\,375\,472,09$ грн. $-148\,020,03 = 4\,227\,452,06$ грн.
Дооцінка становить 1 571 950,68 грн.

Підприємство прийняло рішення списувати дооцінку протягом строку корисного використання (періодично) щомісячно Дт 411, Кт 441. Оскільки строк корисного використання тягових підстанцій 240 місяців, то:

- ТП №5, починаючи з 01.10.2021 р. по 30.09.2041 р. сума щомісячного списання складає 5345,94 грн.
- ТП №8, починаючи з 01.11.2021 р. по 30.10.2041 р. сума щомісячного списання складає 6549,79 грн.

Відповідно у 2021 році списано 29137,40 грн., у 2022 році — 142748,76 грн. (Дт 411, Кт 441).
Тому, капітал у дооцінках на 31.12.2022 р. складе: початкова сума дооцінки **2855-143-29=2683**.

20.15.Додатковий капітал (рядок 1410 Балансу)

Станом на 31.12.2022 року додатковий капітал у Підприємства складає 145 тис. грн.
Станом на 31.12.2021 року додатковий капітал у Підприємства складає 190 тис. грн.
Додатковий капітал Підприємства станом на 31.12.2022р. складається з доходу на амортизацію від безоплатно отриманих основних засобів.

20.16.Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (рядок 1420 Балансу)

Станом на 31.12.2022 року непокритий збиток у Підприємства складає 117 061 тис. грн. Станом на 31.12.2021 року непокритий збиток у Підприємства складає 91 730 тис. грн.
Непокритий збиток станом на 31.12.2022р. виник у зв'язку з недофінансуванням підприємства з місцевого бюджету за виконану транспортну роботу у 2022 році.

20.17.Вилучений капітал (рядок 1430 Балансу)

Станом на 31.12.2022 року вилучений капітал у Підприємства складає 332 тис. грн.
Станом на 31.12.2021 року вилучений капітал у Підприємства складає 332 тис. грн.
Вилучений капітал станом на 31.12.2022р. Підприємства складається: відповідно до рішення виконавчого комітету ТМР від 21.06.2007 р. №831 передано з балансу КП «Тернопільелектротранс» на баланс КП «Міськавтотранс» майно згідно з додатком (будинки та споруди, машини та обладнання, інші основні засоби, малоцінні необоротні матеріальні активи та ін.)

20.18. Неоплачений капітал (рядок 1425 Балансу)

Станом на 31.12.2022 року неоплачений капітал у Підприємства складає 1 670 тис. грн.

Згідно рішення сесії ТМР від 17.12.2021р. №8/11/23 “Про бюджет Тернопільської міської територіальної громади на 2022 рік” для КП “Тернопільелектротранс” передбачено кошти, як внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання, а саме:

- на реконструкцію тролейбусних ліній — 1500,0 тис.грн.
- на капітальний ремонт рухомого складу — 1200,0 тис.грн.
- на придбання транспортних засобів — 14115,5 тис.грн.
- на будівництво стоянки для автобусів на території — 1338,7 тис.грн.

- на будівництво АГЗП — 1003,9 тис.грн.

Проте, враховуючи введення воєнного стану на території України з 24.02.2022 року, кошти на реконструкцію тролейбусних ліній, капітальний ремонт рухомого складу та на будівництво стоянки для автобусів на території не були перераховані на рахунок підприємства, але згідно рішення сесії ТМР від 04.02.2022р. №8/12/15 збільшено розмір статутного капіталу на вказані суми, через що утворився неоплачений капітал на кінець 2022 р. (рах.46).

20.19.Довгострокові кредити банків (рядок 1510 Балансу)

Номенклатура статей	31 грудня 2021 року	31 грудня 2022 року
Лізинг (АТ КБ Приватбанк) автобуси МАЗ	11 500	-
ВСЬОГО	11 500	-

20.20.Короткострокові кредити банків (рядок 1600 Балансу)

Номенклатура статей	31 грудня 2021 року	31 грудня 2022 року
Лізинг (АТ КБ Приватбанк) автобуси МАЗ	1 917	1 916
ВСЬОГО	1 917	1 916

20.21.Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615 Балансу)

Номенклатура статей за поточною кредиторською заборгованістю за товари, роботи, послуги	31 грудня 2021 року	31 грудня 2022 року
Постачальники товарів	1 175	- 308
Постачальники послуг охорони, миття транспортних засобів	451	68
Постачальники електроенергії	1 005	2 075
Постачальники інших ТМЦ та послуг	639	545
Постачальники ПММ	-	115
ВСЬОГО	3 270	3 111

20.22.Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1620 Балансу)

Податки і збори	31 грудня 2021 року	31 грудня 2022 року
Податок на доходи фізичних осіб	6 287	1 324
Податок на додану вартість	63	-
Військовий збір	114	69
Інші податки	18	289
ВСЬОГО	6 482	1 682

20.23.Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування (рядок 1625 Балансу)

Податки	31 грудня 2021 року	31 грудня 2022 року
Лікарняні	1 200	858
Пільгові пенсії	75	-
ВСЬОГО	1 275	858

20.24. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці (рядок 1630 Балансу)

Номенклатура	31 грудня 2021 року	31 грудня 2022 року
--------------	---------------------	---------------------

Дебітна плата	4 037	3 397
ВСЬОГО	4 037	3 397

20.25. Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків (рядок 1645 Балансу)

Номенклатура статей за поточної кредиторської заборгованістю із внутрішніх розрахунків	31 грудня 2021 року	31 грудня 2022 року
Розрахунки з іншими дебіторами(профспілкові внески, забезпечення умов договорів з постачальниками, штрафи)	267	408
Розрахунки за виконавчими документами	36	23
ВСЬОГО	303	431

20.26.Поточні забезпечення (рядок 1660 Балансу)

Номенклатура статей	31 грудня 2021 року	31 грудня 2022 року
Забезпечення виплат відпусток	10 377	10 918
ВСЬОГО	10 377	10 918

20.27.Доходи майбутніх періодів (рядок 1665 Балансу)

Номенклатура статей	31 грудня 2021 року	31 грудня 2022 року
Доходи від дотацій на авто та електротранспорт	2 000	2 000
РАЗОМ	2 000	2 000

21.Розкриття інформації за суттєвими статтями Звіту про фінансові результати

21.1.Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 2000)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Дохід від перевезення пасажирів	187 665	89 387
Всього доходів	187 665	89 387

21.2.Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 2050)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Витрати на електроенергію	33 108	26 042
Витрати на миття тролейбусів, автобусів	717	589
Витрати на водопостачання	497	349
Оплата праці	138	119
Витрати у сфері інформатизації	260	242
Витрати на технічний огляд ТО-1	1 532	1 096
ПММ	36 766	23 969
Нарахування на ЗП	18 260	17 302
Інше	100 926	94 475
Всього собівартість	192 204	164 183

21.3.Інші операційні доходи (рядок 2120)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Вдача майна в оренду	106	96
Стоянка	46	56
Перевезення реклами	469	526

Використання об'єктами зв'язку	215	412
Доходи від безоплатно одержаних ОЗ	46	46
Послуги ідальні	221	274
Фінансова підтримка	-	74 895
Доходи з територіальної оборони	4 321	-
Інше	1 009	3 243
Разом інших операційних доходів	6 433	79 548

21.4.Інші фінансові доходи (рядок 2220)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Відсотки, отримані від банків, на залишки коштів на рахунку	179	257
Разом інших фінансових доходів	179	257

21.5.Інші доходи (рядок 2240)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Отримання дизельного палива та бензину від Тернопільської міської ради	44	8
Разом інших фінансових доходів	44	8

21.6.Адміністративні витрати (рядок 2130)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Оплата праці адміністративного персоналу підприємства	6 159	6 749
Відрахування із заробітної плати (ЄСВ)	1 277	1 240
Оплата податків	466	446
Плата за розрахунково-касове обслуговування й інші послуги банків	156	135
Витрати на послуги у сфері інформатизації	260	243
Інші адміністративні витрати	887	802
Разом адміністративних витрат	9 205	9 615

21.7.Витрати на збут (рядок 2150)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Комісія 8% за трансакції в системі АСООП	8 410	4 585
Разом витрат на збут	8 410	4 585

21.8.Інші операційні витрати (рядок 2180)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Пальня	627	502
Річковий транспорт	1 770	1 585
Інше, в т.ч. швейний цех	6 339	1 421
Разом інших операційних витрат	8 736	3 508

21.9.Фінансові витрати (рядок 2250)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Відсотки по лізингу	1 114	2 688
Разом фінансових витрат	1 114	2 688

21.10.Інші витрати (рядок 2270)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Залишкова вартість від списання ОЗ	6	0
Результат інших витрат	6	0

21.11. Чистий фінансовий результат (рядок 2350/2355)

За підсумками 2022 року Підприємство отримало чистий збиток в розмірі 25 354 тис.

грн., за 2021р. отримало чистий збиток в розмірі 15 379 тис. грн.

22. Розкриття інформації про склад грошових коштів, інших надходжень та інших витрат

22.1. Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 3000)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Відбуток від реалізації продукції, надходження коштів (компенсації) з місцевого бюджету	191 476	94 173
ВСЬОГО	191 476	94 173

22.2. Надходження від цільового фінансування (рядок 3010)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Результат капіталу	47 953	22 568
Фінансова підтримка	0	74 895
Відходи з територіальної оборони	4 321	-
ВСЬОГО	52 274	97 463

22.3. Надходження від повернення авансів (рядок 3020)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Повернення помилково перерахованих або незитрачених коштів	387	16
ВСЬОГО	387	16

22.4. Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках (рядок 3025)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Відсотки, отримані від банків, на залишки коштів на рахунку	179	257
ВСЬОГО	179	257

22.5. Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) (рядок 3035)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Штрафи за неоплачений проїзд	190	18
ВСЬОГО	190	18

22.6. Надходження від операційної оренди (рядок 3040)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Оренда	98	108
ВСЬОГО	98	108

22.7. Інші надходження (рядок 3095)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Виплата лікарняних	1 905	2 297

Виплата по страхових випадках, повернення забезпечення виконання умов договору, помилково перераховані кошти	1 052	231
ВСЬОГО	2 957	2 528

22.8.Витрачання на оплату товарів (робіт, послуг) (рядок 3100)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Оплата поставальникам за отриманий товар, надані послуги(за мінусом витрат на придбання необоротних активів)	104 199	68 910
ВСЬОГО	104 199	68 910

22.9.Витрачання на оплату праці (рядок 3105)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Заробітна плата	68 514	63 816
ВСЬОГО	68 514	63 816

22.10.Витрачання на оплату відрахувань на соціальні заходи (рядок 3110)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Оплата ЄСВ	19 662	17 526
ВСЬОГО	19 662	17 526

22.11.Витрачання на оплату зобов'язань з податків і зборів (рядок 3115)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	511	587
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	22 206	16 662
ВСЬОГО	22 717	17 249

22.12.Витрачання на оплату повернення авансів (рядок 3140)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Повернення помилково перерахованих коштів по компенсації за пільгове перевезення учнів, студентів по автотранспорту	2	31
ВСЬОГО	2	31

22.13. Витрачання на оплату цільових внесків (рядок 3145)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Повернуті кошти в бюджет, які поступили на рахунок по коду 8240 Заходи та роботи з територіальної оборони.	1 713	-
ВСЬОГО	1 713	-

22.14.Інші витрачання (рядок 3190)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Профспілкові внески, штрафи, відшкодування моральної шкоди, виплати по виконавчих листах	2 709	1 549
ВСЬОГО	2 709	1 549

22.15.Витрачання на придбання необоротних активів (рядок 3260)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Виконання АГЗП для автобусів	2586	-
Виконання будівництва тролейбусних ліній	-	1 358
Модернізація ККМ	5	340
Виконання реконструкції вул. Руська- Дамба Тернопільського ставу	-	1 457
Ремонт ОЗ	54	159
Виконання в експлуатацію ОЗ	-	392
Підприємця ОЗ	119	647
Виконання капітального ремонту тролейбусів	-	147
Підприємця ОЗ	1654	1965
Підприємця ІНМА	396	84
ВСЬОГО:	4814	6549

22.16.Інші платежі (рядок 3290)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Повернення невикористаних коштів, виділених на статутний капітал	255	129
ВСЬОГО	255	129

22.17.Погашення позик (рядок 3350)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Погашення позики по взятих в лізинг автобусах МАЗ	11 501	11 501
ВСЬОГО	11 501	11 501

22.18. Витрачання на сплату відсотків (рядок 3360)

Номенклатура статей	2022 рік	2021 рік
Виплата відсотків по лізингу	1 114	2 688
ВСЬОГО	1 114	2 688

23.Розкриття інформації про власний капітал

Сума зареєстрованого (пайового) капіталу складає станом на 31.12.2022р. (рядок 4300) складає 221 904 тис. грн.

У рядку 4111 графа 4 відображено на суму - 143 тис. грн дооцінку ОЗ, що здійснювалась у 2021 р. для цілей бухгалтерського обліку Д-т рах.411, яка періодично (щомісячно) списується на К-т рах.441 протягом строку корисного використання основних засобів.

У рядку 4116 графа 7 відображено — безкоштовна передача згідно рішення виконавчого комітету ТМР квадрокоптера DJI Mavic 3 Fly More Combo.

У рядку 4240 графа 3 та графа 8 відображено внески до статутного капіталу: 49 368 тис. грн. - К-т рах.404 — зареєстрований СК у 2022р. згідно рішень сесії ТМР, 49 623 тис. грн. - Д-т рах.46 — нараховано кошти, отримані як внески СК.

Рядок 4245 гр.8 — 47953 тис.грн. - перераховано коштів на рахунок підприємства, як внески до статутного капіталу.

У рядку 4290 графа 5 відображено різниця по рах. 424 : Д-т 140,7 тис.грн.- нараховані доходи від безоплатно отриманих ОЗ та К-т 94,7 тис.грн. - безкоштовно отримані ОЗ = 46 тис.грн.

Власний капітал станом на 31.12.2022р. становить 105 669 тис. грн.

24. Судові позови

Станом на 31.12.2022р. Підприємство не бере участь у судовому провадженні, за яким виступає третьою стороною, позивачем, відповідачем.

Товариство також не має рішень судових спорів, що завершені до дати балансу, але не відображені в бухгалтерського обліку.

25. Розкриття інформації про пов'язані сторони.

Відповідно до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» до пов'язаних сторін належать:

- Підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Підприємством;
- асоційовані компанії;
- спільні Підприємства, у яких Підприємство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Підприємства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Підприємство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Підприємстві.

До операцій пов'язаних сторін, зокрема, належать:

1. Придбання або продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг);
2. Придбання або продаж інших активів;
3. Операції за агентськими угодами;
4. Орендні операції;
5. Операції за ліцензійними угодами (передача об'єктів промислової власності тощо);
6. Фінансові операції;
7. Надання та отримання гарантій та застав;
8. Операції з провідним управлінським персоналом та з його близькими членами родини.

Станом на 31 грудня 2022 року нами було визначено, що пов'язаними особами Підприємства є:

1. Тернопільська міська рада - засновник КП «Тернопільелектротранс» (100%).
2. ДП «СЕРВІС ТЕТ» - дочірнє підприємство КП «Тернопільелектротранс».
3. КП «Еней» - засновником є Тернопільська міська рада, як і у КП «Тернопільелектротранс», перебувають під спільним контролем.
4. КП «Тернопільводоканал» - засновником є Тернопільська міська рада, як і у КП «Тернопільелектротранс», перебувають під спільним контролем.
5. Члени провідного управлінського персоналу КП «Тернопільелектротранс»:
Директор: Мастюх Андрій Павлович, основне місце.
Перший заступник директора: Зелінський Володимир Миколайович, основне місце.
Головний бухгалтер: Гільтай Світлана Володимирівна, основне місце роботи.

Підприємство мало наступні відносини з пов'язаними особами, а саме:

	2021 рік		2022 рік	
	Операції з пов'язаними сторонами	Всього	Операції з пов'язаними сторонами	Всього
1	2	3	4	5

Внески з провідним Тернопільським персоналом внесками його родини нарахування заробітної	Директор Мастюх А.П.	498432,78	Директор Мастюх А.П.	520721,57
	Перший заступник директора		Перший заступник директора	428371,72
	Зелінський В.М.	448292,67	Зелінський В.М.	429843,67
	Головний бухгалтер Гільтай С.В.	435172,62	Головний бухгалтер Гільтай С.В.	
Реалізація товарів та послуг			Тернопільська міська рада - придбання спальних мішків, виготовлених працівниками КП Тернопільелектротранс с відповідно до сертифікатів.	1 133 860,00 грн з ПДВ
Інші операційні доходи	-	-	-	-
Придбання товарів, робіт, послуг	-	-	-	-

У 2022 році КП “Тернопільелектротранс” отримало від ТМР:

- Внески в статутний капітал в обмін на корпоративні права — 28 213 300,00 грн.
- Внески в статутний капітал в обмін на корпоративні права зі спрямуванням коштів відповідно до рішень виконавчого комітету ТМР — 2 796 920,00 грн.
- На будівництво АГЗП — 1 003 900,00 грн.
- На придбання транспортних засобів — 14 079 363,35 грн.
- На придбання б/к тролейбусів — 1 860 000,00 грн., з яких 255 041,15 грн. повернуто в бюджет.
- Компенсація за перевезення учнів автобусами — 3 592 176,00 грн.
- Компенсація за перевезення пільгових категорій громадян автобусами — 17 215 656,00 грн.
- Компенсація за перевезення пільгових категорій громадян тролейбусами — 27 034 504,00 грн.
- Компенсація за перевезення учнів тролейбусами — 5 932 464,00 грн.
- Покілометрова оплата автотранспорт — 28 621 545,78 грн.
- Покілометрова оплата електротранспорт — 53 921 709,06 грн.

Станом на 31.12.2022р. в Підприємства наявна дебіторська заборгованість з пов'язаними особами, а саме:

- ДП «СЕРВІС ТЕТ» на суму 1 тис.грн. - згідно договору №01/22ск/01 від 14.01.2022р. за користування евакуатором.

Станом на 31.12.2022р. в Підприємства наявна кредиторська заборгованість з пов'язаними особами, а саме:

- Гільтай С.В. на суму 21,1 тис. грн. по оплаті праці;
- Зелінський В.М. на суму 21,1 тис. грн. по оплаті праці;

Мастюх А.П. на суму 8 тис. грн. по оплаті праці.

Подія після Балансу.

Дата затвердження фінансової звітності до випуску 01.03.2023 року.

Відповідно до засад, визначених НП(С)БО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах», подія після дати балансу - подія, яка відбувається між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, підготовленої до оприлюднення, яка впливає або може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів підприємства.

При складанні фінансової звітності Підприємство враховує події, що відбулися після звітної дати і відображає їх у фінансовій звітності.

Підприємство оцінило в період з 31.12.2022 року й до цієї дати існування наступних подій: події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду (події, які вимагають коригування фінансової звітності за 2022 рік); та події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування фінансової звітності, але вимагають певних розкриттів).

Жодної з наведених вище подій виявлено не було, а тому, події що потребують коригування активів та зобов'язань Підприємства відсутні.

Директор

Андрій МАСТЮХ

Головний бухгалтер

Світлана ГІЛЬТАЙ