



**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ  
31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ  
УПРАВЛІННЯ ПОЛІЦІЇ ОХОРОНИ В ОДЕСЬКІЙ ОБЛАСТІ**

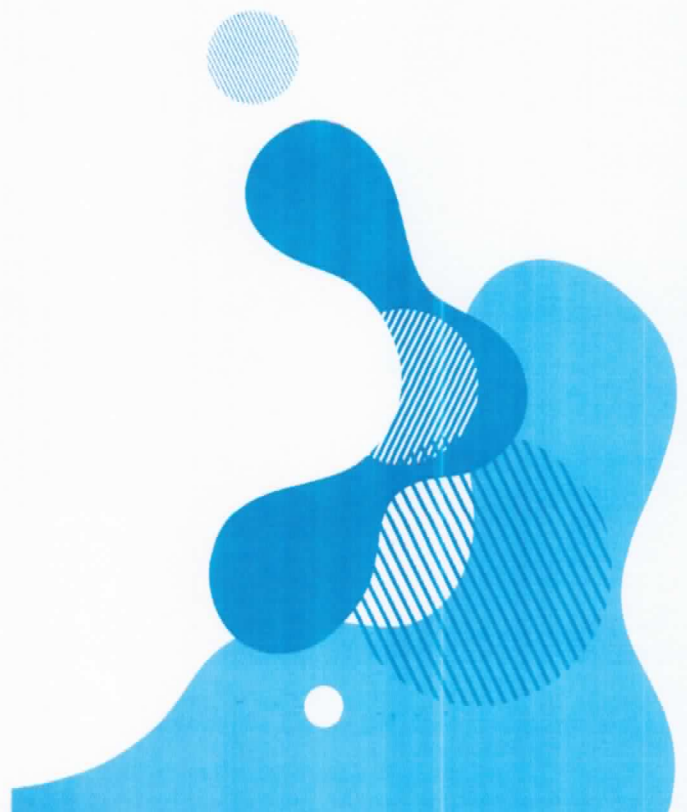
та

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

*Цей звіт адресуються керівництву:  
Управління поліції охорони в Одеській області*

АК-ТОВ «УПК-Аудит Лтд.»

вул. Шолуденка, 3  
Київ, 04116, Україна  
[upk-audit@upk-audit.com.ua](mailto:upk-audit@upk-audit.com.ua)  
[www.upk-audit.com.ua](http://www.upk-audit.com.ua)  
Офіс: +38 044 230 47 32  
+38 044 230 47 33  
+38 044 230 47 34



## Зміст

Думка із застереженням	3
Основа для думки із застереженням	3
Інші питання	4
Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність	4
Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності	4
<b>ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ</b> Управління поліції охорони в Одеській області за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	6

## Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Управління поліції охорони в Одеській області (далі - «Управління»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року, звіту про сукупний дохід, звіту про рух грошових коштів, звіту про власний капітал та приміток до річної фінансової звітності за рік, що закінчився зазначеною датою.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаних в параграфах 1-2 та впливу питання, про яке йдеться у параграфі 3 розділу «Основа для думки із застереженням», фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах та достовірно відображає фінансовий стан Управління на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до прийнятих в Україні національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

## Основа для думки із застереженням

За результатами аудиторської перевірки фінансової звітності Управління за 2020 рік ми зауважили наступне:

1. Управління відображає у Балансі (Звіті про фінансовий стан) основні засоби станом на 31.12.2019 в сумі 20 385 тис. грн та станом на 31.12.2020 в сумі 22 711 тис. грн. Нами встановлено, що частина основних засобів зазнали переоцінки у минулих звітних періодах.  
Ми зауважуємо, що відповідно до п.16 НП(С)БО 7 «Основні засоби» у разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт. Крім того, переоцінка основних засобів тієї групи, об'єкти якої вже зазнали переоцінки, надалі має проводитися з такою регулярністю, щоб їх залишкова вартість на дату балансу суттєво не відрізнялася від справедливої вартості.  
Ми не змогли на практиці визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях балансової вартості «Основних засобів», а також «Капіталу у дооцінках», та відповідних елементів, що формують Баланс (Звіт про фінансовий стан), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про власний капітал за роки, що закінчився 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2020 року.
2. У зв'язку з тим, що нас було призначено аудиторами після 31 грудня 2020 року, ми не мали змоги спостерігати за інвентаризацією запасів, що відображені у сумі 2 769 тис. грн у фінансовій звітності станом на 31.12.2019 та в сумі 4 505 тис. грн станом на 31.12.2020. Ми не змогли впевнитися в наявності, кількості та стані запасів, які відображені у фінансовій звітності у 2019 та 2020 роки, за допомогою альтернативних процедур. У зв'язку з цим ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях запасів, відображених чи невідображених у обліку, а також елементів, що входять до складу Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід).
3. Управління в супереч вимогам п.7 НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість» на дату балансу не обчислює величину резерву сумнівних боргів для визначення чистої



реалізаційної вартості дебіторської заборгованості. В Балансі (Звіті про фінансовий стан) Управління станом на 31.12.2019 та 31.12.2020 обліковується прострочена дебіторська заборгованість в сумі 3 006 тис. грн, яка, на нашу думку має ознаки сумнівності (неоплачена протягом строку більше 18 місяців).

Належна оцінка чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості впливає на суму Дебіторської заборгованості та суму Нерозподіленого прибутку, що входять до складу Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 та 31.12.2020, а також на суму інших операційних витрат у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за звітний період, в якому була необхідність створити такий резерв.

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), що прийняті Радою з міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Управління згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

### **Інші питання**

Фінансова звітність Управління за рік, що закінчився 31.12.2019 не підлягала аудиту незалежним аудитором.

### **Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», НП(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Управління 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, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Управління чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

### **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, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються



суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та 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 Управління продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Управління припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо Управлінський персонал, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Горбатенко Леонід Дем'янович.

**Партнер із завдання/Генеральний директор**  
**АК-ТОВ «УПК-Аудит Лтд.»**

(номер реєстрації у Реєстрі  
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 00847)

**25 травня 2021 року**



**Л.Д. Горбатенко**

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство УПРАВЛІННЯ ПОЛІЦІ ОХОРОНИ В ОДЕСЬКІЙ ОБЛАСТІ  
Територія ОДЕСЬКА  
Організаційно-правова форма господарювання орган виконавчої влади  
Вид економічної діяльності Діяльність у сфері охорони громадського порядку та безпеки  
Середня кількість працівників 1 143  
Адреса, телефон вулиця Академіка Філатова, буд. 70, корпус А, м. ОДЕСА, ОДЕСЬКА обл., 65074  
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2021	01	01
		40108934
		5110137300
		410
		84.24

0504166015

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31 грудня 2020 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	1 845	1 843
первісна вартість	1001	1 961	1 963
накопичена амортизація	1002	116	120
Незавершені капітальні інвестиції	1005	9	9
Основні засоби	1010	20 385	22 711
первісна вартість	1011	50 101	56 178
знос	1012	29 716	33 467
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	1 736	1 871
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізичні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>23 975</b>	<b>26 434</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	2 769	4 505
Виробничі запаси	1101	2 769	4 505
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	8 259	12 667
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	220	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 353	760
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 463	3 664
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	2 463	3 664
Витрати майбутніх періодів	1170	99	93
Частка перестраховика у страхових резервах 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	1 150	1 314
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>16 313</b>	<b>23 003</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>40 288</b>	<b>49 437</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	-
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	5 011	5 039
Додатковий капітал	1410	6 660	6 709
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	5 164	6 161
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>16 835</b>	<b>17 909</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	505	1 335
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>505</b>	<b>1 335</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	1 415	6 476
розрахунками з бюджетом	1620	4 737	5 043
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	43
розрахунками зі страхування	1625	599	461
розрахунками з оплати праці	1630	2 028	3 276
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	6 675	7 622
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	2 896	6 043
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	4 598	1 272
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>22 948</b>	<b>30 193</b>
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>40 288</b>	<b>49 437</b>

Керівник

Березневич Олексій Васильович

Головний бухгалтер

Битянова Тетяна Володимирівна

<sup>1</sup> Визначається в порядку, визначеному центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ  
АК-ТОВ «УПК-АУДИТ ЛТД»

25.05.2021

Л.Д. Горбатенко



КОДИ		
2021	01	01
40108934		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
за Рік 2020 р.

Форма №2 Код за ДКУД **1801003**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	322 828	274 260
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 291 423 )	( 250 117 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	31 405	24 143
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	767	1 629
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 24 508 )	( 19 326 )
Витрати на збут	2150	( 223 )	( 282 )
Інші операційні витрати	2180	( 5 366 )	( 5 019 )
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	2 075	1 145
збиток	2195	( - )	( - )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	202	-
Інші доходи	2240	538	592
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	( 648 )	( 445 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 199 )	( 1 012 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	1 968	280
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 087)	(664)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	881	-
збиток	2355	( - )	( 384 )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	64	103
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>64</b>	<b>103</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>64</b>	<b>103</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>945</b>	<b>(281)</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	24 001	27 017
Витрати на оплату праці	2505	187 610	178 559
Відрахування на соціальні заходи	2510	38 716	37 715
Амортизація	2515	4 923	4 061
Інші операційні витрати	2520	65 946	26 662
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>321 196</b>	<b>274 014</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Березневич Олексій Васильович

Головний бухгалтер

Битянова Тетяна Володимирівна

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ  
АК-ТОВ «УПК-АУДИТ ЛТД.»

25.05.2021

Л.Д. Горбатенко



**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
за **Рік 2020** р.

Форма N3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	383 866	328 109
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	2 899	866
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	9	18
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	46	331
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	2	120
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 272	4 239
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 93 022 )	( 43 591 )
Праці	3105	( 164 859 )	( 155 436 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 38 862 )	( 37 119 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 68 139 )	( 65 363 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 744 )	( 2 680 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 47 862 )	( 44 728 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 19 533 )	( 17 955 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( - )	( - )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 64 )	( 103 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 14 075 )	( 24 206 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>9 073</b>	<b>7 865</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	202	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	1 650	9 100



Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 135 )	( - )
необоротних активів	3260	( 6 175 )	( 7 385 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( 1 400 )	( 9 050 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-5 858</b>	<b>-7 335</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 648 )	( 445 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 1 366 )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )
Інші платежі	3390	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-2 014</b>	<b>-445</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>1 201</b>	<b>85</b>
Залишок коштів на початок року	3405	2 463	2 378
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	3 664	2 463

Керівник

Головний бухгалтер



Березневич Олексій Васильович

Битянова Тетяна Володимирівна

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ  
АК-ТОВ «УПК-АУДИТ ЛТД»

25.05.2021

Л.Д. Горбатенко



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(36)	49	-	116	-	-	129
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	28	49	-	997	-	-	-
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	-	5 039	6 709	-	6 161	-	-	17 909

Керівник

Березневич Олексій Васильович

Головний бухгалтер

Битянова Тетяна Володимирівна



ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ  
АК-ТОВ «УПК-АУДИТ ЛТД.»

25.05.2021

Л.Д. Горбатенко



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України  
29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 28.10.2003 N 602)

Коди	
2020	12 31
40108934	
5110137300	
410	
84.24	

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ  
за КОАТУУ  
за СПОДУ  
за КОПФГ  
за КВЕД

Підприємство **УПРАВЛІННЯ ПОЛІЦІ ОХОРОНИ В ОДЕСЬКІЙ ОБЛАСТІ**

Територія **ОДЕСЬКА**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

орган виконавчої влади

Діяльність у сфері охорони громадського порядку та безпеки

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

### I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	1829	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1829	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	132	116	2	-	-	-	-	4	-	-	-	134	120
Гудвіл	080	1961	116	2	-	-	-	-	4	-	-	-	1963	120
Група 14	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)												
Група 14	14	вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)												
Група 5	5	вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)												
Група 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)												
Група 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)												

## II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівлянки, споруди та передавальні пристрої	120	12280	6101	-	-	-	-	-	500	-	808	-	13088	6601	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	6108	4299	267	-	413	409	409	621	-	185	-	6147	4511	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	23650	12698	5098	-	499	491	491	2806	-	3	-	28252	15013	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1590	859	54	-	2	2	2	249	-	-	-	1642	1106	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	977	319	-	-	2	2	2	22	-	-	-	975	339	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	5496	5440	756	64	264	264	264	721	-	22	-	6074	5897	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>50101</b>	<b>29716</b>	<b>6175</b>	<b>64</b>	<b>1180</b>	<b>1168</b>	<b>1168</b>	<b>4919</b>	<b>-</b>	<b>1018</b>	<b>-</b>	<b>56178</b>	<b>33467</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

(261)  
(262)  
(263)  
(264)  
(2641)  
(265)  
(2651)  
(266)  
(267)  
(268)  
(269)

Із рядка 260 графа 8 залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю



### Ш. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	5419	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	756	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	2	-
Придбання (впровадження) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>6177</b>	<b>-</b>

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)  
(342)

### IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	135	1871	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд.А + розд.Б)</b>	<b>420</b>	<b>135</b>	<b>1871</b>	<b>-</b>

З рядка 1035 пр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	1871
за справедливою вартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-
Поточні фінансові інвестиції відображені:		
за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

З рядка 1160 пр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

## V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	18	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	285	285
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	464	5081
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	202	648
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	188	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	350	199

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

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

	(631)	-
	(632)	-
	(633)	-



### VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	3664	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>3664</b>	<b>3664</b>

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

### VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2744	8446	-	7107	-	-	4083
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'явлених контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	152	2219	-	411	-	-	1960
	770	-	-	-	-	-	-	-
	775	-	-	-	-	-	-	-
<b>Резерв сумнівних боргів</b>	<b>780</b>	<b>2896</b>	<b>10665</b>	<b>-</b>	<b>7518</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6043</b>

## VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Сировина і матеріали	800	99	-	-
Купівельні напівафабрикати та комплектуючі вироби	810	2575	-	-
Паливо	820	63	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	22	-	-
Запасні частини	850	37	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малючинні та швидкозношувані предмети	880	1709	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>4505</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

(921) -  
(922) -  
(923) -  
(924) -  
(925) -  
(926) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)  
З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

\* вказується за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".



### ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення			
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	12667	9653	-	3014	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	760	760	-	-	

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

(951) -  
(952) -

### Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

### ХІ. Будівельні контракти

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

## ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	1087
Відс-рочені податкові активи: на початок звітного року на кінець звітного року	1220	-
Відс-рочені податкові зобов'язання: на початок звітного року на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	1087
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	1087
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

## ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	4923
Використано за рік - усього	1310	4923
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання	1312	4923
придбання (створення) нематеріальних активів	1313	621
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1314	-
	1315	-
	1316	-
	1317	-





**XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів**

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>
<b>II Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
У тому числі:										
зернових і зернобобових	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрової буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (фруктові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>II Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
У тому числі:										
прирост живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:										
великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молочного	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**Керівник** \_\_\_\_\_  
 Березневич Олексій Васильович

**Головний бухгалтер** \_\_\_\_\_  
 Биганова Тетяна Володимирівна

**ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ**  
**АК-ТОВ «УПК-АУДИТ-ЛТД»**  
 25.05.2021 \_\_\_\_\_ Л.Д. Горбатенко

## 1. Інформація про підприємство.

Управління поліції охорони в Одеській області (далі – Управління) є територіальним суб'єктом господарювання Департаменту поліції охорони.

Управління є юридичною особою. Організаційно-правова форма – орган виконавчої влади.

Управління у своїй діяльності керується Конституцією України, законами України, актами Президента України, Кабінету Міністрів України, МВС України, Департаменту, а також рішеннями місцевих державних адміністрацій, органів місцевого самоврядування, прийнятими у межах їх компетенції відповідно до завдань, покладених на поліцію охорони.

**Юридична адреса : м. Одеса, вул. Академіка Філатова, 70-А.**

Управління здійснює свою діяльність на засадах госпрозрахунку. Управління проводить на договірних засадах діяльність у сфері здійснення заходів щодо охорони нерухомих об'єктів та іншого майна, у тому числі вантажів, перевезення, тимчасового зберігання валютних цінностей і грошових коштів та забезпечення особистої безпеки громадян, а також технічного захисту інформації, здійснення заходів охоронного призначення, проектування, монтаж, ремонт, спостереження, експлуатаційне обслуговування технічних систем і засобів теле-, відео спостереження, охоронно-пожежної, пожежної та тривожної сигналізації, реагування на спрацювання технічних засобів охоронного призначення, GPS- моніторинг рухомих об'єктів

До складу Управління входять структурні підрозділи відповідно до затвердженої Департаментом організаційно-штатної структури, а саме:

- Батальйон №3 УПО в Одеській області, дислокація підрозділу: м. Одеса, вул. Ак. Філатова, 70-А;
- Батальйон №1 УПО в Одеській області та ЦТО з дислокацією: м. Одеса, Скиданівський узвіз, 7А;
- Батальйон №2 УПО в Одеській області з дислокацією: м. Одеса, Люстдорфська дорога, 178/1;
- Подільське міське відділення УПО в Одеській області з дислокацією: Одеська область, м. Подільськ, вул. Соборна 74-А;
- Чорноморський міжрайонний відділ УПО в Одеській області з дислокацією: Одеська область, м. Чорноморськ, вул. Хонтадзе, 3;
- Ізмаїльський міський відділ УПО в Одеській області з дислокацією: Одеська область м. Ізмаїл, вул. Михайла Грушевського, 4.

УПО в Одеській області згідно з відомості з єдиного державного реєстру підприємств та організацій України має наступні види діяльності за КВЕД-2010 :

- 84.24 діяльність у сфері охорони громадського порядку та безпеки;
- 43.21 електромонтажні роботи;
- 80.20 обслуговування систем безпеки.

**Основа для підготовки фінансової звітності**



Управління поліції охорони в Одеській області ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (суми наведені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)ІНШІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність складена станом на 31.12.2020 року й охоплює період з 01.01.2020 по 31.12.2020. Фінансова звітність складена у національній валюті України – гривні. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі («тис. грн.»), якщо не вказано інше. Заява про відповідність Фінансова звітність Підприємства підготовлена згідно із Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України («П(С)БО»), затвердженими Міністерством фінансів України та зареєстрованими Міністерством юстиції України на дату підготовки фінансової звітності та іншими нормативними вимогами щодо ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні. Безперервність діяльності Підприємства Дана фінансова звітність складена за припущенням щодо безперервності діяльності Підприємства, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час звичайної господарської діяльності. Фінансова звітність не містить будь-яких коригувань для відображення можливих майбутніх наслідків щодо відшкодування та класифікації відображених сум активів або сум та класифікації зобов'язань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності.

Управління веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність згідно з вимогами українського законодавства відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року № 996-XIV та відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(с)БО), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством України на дату підготовки фінансової звітності, та інших нормативних вимог до ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні.

### **Спалах COVID-19**

Спалах захворювання COVID-19 вперше було зареєстровано незадовго до закінчення 2019 року. У той час в м. Ухань, столиці китайської провінції Хубей, було виявлено велику кількість випадків «пневмонії невідомого походження». 31 грудня 2019 року Китай повідомив Всесвітню організацію охорони здоров'я (ВООЗ) про новий тип вірусу. З тих пір вірусна інфекція поширилася по всьому світу. 11 березня 2020 р ВООЗ оголосила спалах COVID-19 пандемією. Швидке поширення пандемії у 2020 році спонукало уряди багатьох країн, у тому числі України, до запровадження різних заходів боротьби зі спалахом, включаючи обмеження подорожей, закриття бізнесу, режим ізоляції певної території, карантину, тощо. Ці заходи вплинули на глобальний ланцюжок поставок, попит на товари та послуги, а також масштаби ділової активності, що спричинило волатильність на фінансових та товарних ринках. Криза, обтяжена карантинними заходами негативно позначилася на обсягах виробництва, капітальних інвестиціях та зайнятості. Це погіршило фінансовий стан значної частини підприємств, падіння доходів, тощо. Управлінський персонал оцінив вплив COVID-19 на знецінення активів Підприємства, його доходи від реалізації, спроможність Підприємства генерувати достатній грошовий потік для своєчасного погашення зобов'язань, та можливість продовжувати свою діяльність в осяжному майбутньому. На дату випуску цієї фінансової звітності, вплив COVID-19 на діяльність Підприємства не був суттєвим. Кінцевий вплив COVID-19 буде залежати від майбутніх подій, включаючи, серед іншого, від кінцевого географічного поширення та тяжкості вірусу, наслідків урядових та інших заходів, спрямованих на запобігання поширення вірусу, розробки ефективних методів лікування, тривалості спалаху, дій, які вживають урядові органи, замовники, постачальники та інші треті сторони, наявності робочої сили, термінів та ступеню відновлення нормальних економічних та операційних умов. Управлінський персонал продовжує докладати зусиль для виявлення, управління та пом'якшення наслідків пандемії COVID-19 на результати Підприємства; однак, існують фактори, що знаходяться поза межами знань та контролю, включаючи тривалість та тяжкість цього спалаху, будь-яких подібних спалахів, а також вжитих подальших урядових та регуляторних дій.



## 2. Основні принципи облікової політики.

Відповідно до наказу про облікову політику Управління № 5 від 09.11.2015 року (зі змінами) встановлено такий порядок ведення бухгалтерського обліку окремих господарських операцій .

### *Критерії визнання активів і зобов'язань*

При складанні фінансової звітності встановлюється поріг суттєвості для відображення інформації в статтях фінансової звітності 1000 грн.

Вважаються всі активи Управління, в тому числі невиробничі, які обліковуються на його балансі достовірно оціненими на підставі первинних бухгалтерських документів на їх оприбуткування.

Вважаються активами всі об'єкти Управління, по яким існує імовірність отримання економічних вигод в майбутньому у випадку можливого продажу цих об'єктів третім особам.

### *Облік основних засобів*

Одиницею обліку основних засобів вважається об'єкт основних засобів, а саме :

- закінчений пристрій з усіма пристосуваннями і приладами до нього;
- конструктивно відокремлений предмет, призначений для виконання певних самостійних функцій;
- відокремлений комплекс конструктивно з'єднаних предметів однакового або різного призначення, що мають для їх обслуговування загальні пристосування, приладдя, керування та єдиний фундамент, унаслідок чого кожен предмет може виконувати свої функції, а комплекс – певну роботу тільки у складі комплексу, а не самостійно.

Якщо один об'єкт основних засобів складається з частин, які мають різний термін корисного використання (експлуатації), то кожна з цих частин може визнаватися в бухгалтерському обліку як окремих об'єкт основних засобів.

Встановлений податковий та бухгалтерський критерій вартості основних засобів згідно з п.п. 14.1.138 ПКУ на рівні 6000,00 грн, а з 01.06.2020 року - 20000,00 грн без урахування ПДВ. Основними засобами визнаються ті, які Управління використовує в процесі господарської діяльності, передачі в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, якщо очікуваний строк корисного використання таких об'єктів перевищує 1 рік.

Первісною вартістю основних засобів, отриманих безоплатно від фізичних та юридичних осіб вважається їх справедлива вартість на дату отримання з урахуванням витрат, передбачених НП(С)БО 7 «Основні засоби»

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

Витрати, які здійснюються для підтримки об'єкту в робочому стані (проведення технічного огляду, нагляду, обслуговування, ремонту, тощо) та отримання первісно визначеної суми економічних вигод від його використання включаються до складу витрат.

**Амортизація для всіх об'єктів основних засобів нараховується щомісяця по кожному окремому об'єкту з використанням прямолінійного методу протягом наступних термінів корисного використання :**

Управління поліції охорони в Одеській області ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (суми наведені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше) ІНШІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Машини та обладнання	5
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади та інвентар	4
Робочі і продуктивні тварини	6
Інші основні засоби	12

До малоцінних необоротних матеріальних активів відносяться матеріальні активи вартістю до 6000,00 грн без урахування ПДВ, а з 01.06.2020 року – до 20000,00 грн без урахування ПДВ та з терміном використання більше 1 року, у т.ч. спеціальні інструменти, спеціальні пристрої, оргтехніка та офісні прилади, спецзасоби (шоломи, бронежилети, гумові кийки, кайданки та інш.), блоки безперебійного живлення та інш.

Вартість МНМА, які обліковуються амортизується в розмірі 100 % від їх первісної вартості при вводі в експлуатацію.

Первісна вартість МНМА в бухгалтерському обліку збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням (модернізація, модифікація, добудування, дообладнання, реконструкція та інш.) що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Витрати, які здійснюються для підтримки об'єкту в робочому стані та отримання первісно визначеної суми економічних вигод від його використання, включаються до складу витрат.

Після списання основних засобів та МНМА їх первісна вартість разом з відповідними сумами накопичуваного зносу вилучається з облікових записів.

#### *Облік нематеріальних активів*

Нематеріальним визнається актив, який не має матеріальної форми, але якщо його можна ідентифікувати (може бути виділений чи відокремлений від інших активів) та існує ймовірність отримання Управлінням майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та/або якщо він має потенціал корисності і його вартість може бути достовірно визначена. Амортизація по всім нематеріальним активам нараховується по прямолінійному методу, виходячи з терміну корисного використання, але не більше 5 років безперервної експлуатації.

Після списання нематеріальних активів їх первісна вартість разом з відповідними сумами амортизації вилучається з облікових даних.

#### *Облік запасів*

Запаси визнаються, оцінюються та обліковуються на балансі за собівартістю. Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається кожне їх найменування. Запаси, отримані у процесі ремонту і поліпшення (модернізація, добудова, реконструкція тощо), ліквідації основних засобів, оприбутковуються за чистою вартістю реалізації або в оцінці їх можливого використання, яка може бути визначена виходячи з вартості подібних запасів за наявності їх на балансі Управління з урахуванням ступеня їх придатності до експлуатації. Дооцінка запасів не проводиться. Вибуття запасів оцінюється за методом ФІФО.

Малоцінні та швидкозношувані предмети (МШП) включають в себе об'єкти, що використовуються не більше одного року або нормального операційного циклу, якщо він більше одного року. Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, списується з балансу з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання.

#### *Облік дебіторської заборгованості*



Управління поліції охорони в Одеській області ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (суми наведені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше) ІНШІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Дебіторська заборгованість за наданні охоронні послуги відображається по первісній вартості, яка визначається на підставі первинних бухгалтерських документів на надання послуг. Безнадійною вважається дебіторська заборгованість відносно якої існує впевненість у її неповерненні боржником або по якій минув термін позовної давності.

Безнадійна дебіторська заборгованість, після отримання дозволу Департаменту поліції охорони списується на за балансовий рахунок 071.

#### *Доходи і витрати*

Дохід від реалізації товарів визнається на дату відвантаження товарів. Дохід від надання послуг охорони визнається на дату документального оформлення акту виконаних робіт, надання послуг.

Витрати відображаються в балансі одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, а у звіті про фінансові результати – одночасно з доходами, для отримання яких вони понесені.

#### *Облік податку на прибуток*

Відстрочені податкові активи визнаються у тому випадку, якщо податок на прибуток, визначений відповідно до облікової політики управління менший від суми податку на прибуток, визначеного згідно з чинним законодавством, відстрочені податкові зобов'язання – тоді, коли податок на прибуток, визначений відповідно до чинного законодавства, менший від суми податку на прибуток, нарахованого згідно з обліковою політикою Управління.

#### *Облік окремих операцій*

З метою забезпечення повного обліку заборгованості по кожному замовнику Управління ведеться рахунок бухгалтерського обліку 361.

Відповідно до НП(с)БО 11 «Зобов'язання» щомісячно створюється резерв для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на оплату відпусток працівникам поліції охорони шляхом фактично нарахованої заробітної плати і відсотка, розрахованого як співвідношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці. Створюється щоквартальний резерв вихідної допомоги при звільненні атестованим працівникам поліції, які мають право на пенсію шляхом множення грошового забезпечення працівників поліції на кількість календарних років помноженої на 25%. Сума резерву на виплату відпусток визнається витратами у періоді, в якому здійснюється його нарахування.

Фінансові інвестиції відображаються за собівартістю, яка складається з ціни її придбання та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансових інвестицій.

### **3. Основні засоби.**

Залишок основних засобів на початок 2020 року по групі «Будинки та споруди» складає 12280 тис. грн., знос – 6101 тис. грн.. У 2020 році було нараховано амортизації 500 тис. грн. та проведено модернізації на суму 808 тис. грн.. Залишок основних засобів по групі «Будинки та споруди» на кінець 2020 року складає 13088 тис. грн., знос – 6601 тис. грн..

Залишок основних засобів на початок 2020 року по групі «Машини та обладнання» складає 6108 тис. грн., знос – 4299 тис. грн.. Введено в експлуатацію на протязі 2020 року на суму 267 тис. грн.. Списано на протязі 2020 року первісної вартості на суму 413 тис. грн., зносу – 409 тис. грн.. У 2020 році було нараховано амортизації 621 тис. грн. та проведено модернізації на суму 185 тис. грн.. Залишок основних засобів по групі «Машини та обладнання» на кінець 2020 року складає 6147 тис. грн., знос – 4511 тис. грн..



Управління поліції охорони в Одеській області ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (суми наведені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше) ІНШІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Залишок основних засобів на початок 2020 року по групі «Транспортні засоби» складає 23650 тис. грн., знос – 12698 тис. грн.. Введено в експлуатацію на протязі 2020 року на суму 5098 тис. грн., з них 10 одиниць на суму 4106,7 тис. грн.. придбано, а 2 одиниці на суму 991,2 безоплатно отримано від ДУ «Центр обслуговування підрозділів Національної поліції України» на підставі наказу Національної поліції України №1789 від 30.11.2020 року. Списано на протязі 2020 року первісної вартості на суму 499 тис. грн.. зносу – 491 тис. грн. (19 одиниць автотранспорту). У 2020 році було нараховано амортизації 2806 тис. грн. та проведено модернізації на суму 3 тис. грн.. Залишок основних засобів по групі «Машини та обладнання» на кінець 2020 року складає 28252 тис. грн., знос – 15013 тис. грн..

Залишок основних засобів на початок 2020 року по групі «Інструменти, прилади, інвентар (меблі)» складає 1590 тис. грн., знос – 859 тис. грн.. Введено в експлуатацію на протязі 2020 року на суму 54 тис. грн.. Списано на протязі 2020 року первісної вартості на суму 2 тис. грн.. зносу – 2 тис. грн.. У 2020 році було нараховано амортизації 249 тис. грн.. Залишок основних засобів по групі «Інструменти, прилади, інвентар (меблі)» на кінець 2020 року складає 1642 тис. грн., знос – 1106 тис. грн..

Залишок основних засобів на початок 2020 року по групі «Інші основні засоби» складає 977 тис. грн., знос – 319 тис. грн.. Списано на протязі 2020 року первісної вартості на суму 2 тис. грн.. зносу – 2 тис. грн.. У 2020 році було нараховано амортизації 22 тис. грн.. Залишок основних засобів по групі «Інші основні засоби» на кінець 2020 року складає 975 тис. грн., знос – 339 тис. грн..

Залишок основних засобів на початок 2020 року по групі «Малоцінні необоротні матеріальні активи» складає 5496 тис. грн., знос – 5440 тис. грн.. Введено в експлуатацію на протязі 2020 року на суму 756 тис. грн.. Проведена дооцінка 200 одиниць мобільних телефонів, придбаних у оператора мобільного зв'язку МТС за бонуси, вартість придбання за бонуси 1,00 грн. за одиницю. Проведена дооцінка до справедливої вартості згідно з видатковою накладною оператора на загальну суму 63917,00 грн. Списано на протязі 2020 року первісної вартості на суму 264 тис. грн.. зносу – 264 тис. грн.. У 2020 році було нараховано амортизації 721 тис. грн. та проведено модернізації на суму 22 тис. грн.. Залишок основних засобів по групі «Малоцінні необоротні матеріальні активи» на кінець 2020 року складає 6074 тис. грн., знос – 5897 тис. грн..

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на 31.12.2020 року, які продовжують використовуватись складає 13046 тис. грн..

Основні засоби щодо яких передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження, а також передані у заставу в Управлінні відсутні.

#### **4. Нематеріальні активи.**

Первісна вартість нематеріальних активів на початок 2020 року становить 1961 тис. грн. та на кінець 2020 року 1963 тис. грн.. впродовж 2020 року на баланс Управління надійшло інших нематеріальних активів на суму 2 тис. грн.. Накопичена амортизація нематеріальних активів на початок 2020 року становила 116 тис. грн., а на кінець 2020 року – 120 тис. грн.. Збільшення накопиченої амортизації нематеріальних активів відбулося за рахунок її нарахування у звітному році у розмірі 4 тис. грн..

Нематеріальні активи, щодо яких існують обмеження права власності а також передані у заставу у Управління відсутні.

#### **5. Запаси**

Залишок запасів Управління на початок 2020 року становить 2769 тис. грн. Запаси складаються і становлять на кінець 2020 року 4505 тис. грн.:

- сировина і матеріали -99 тис. грн. (31.12.2019 р. – 59 тис. грн.);

- купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби – 2575 тис. грн. (на 31.12.2019 р.- 1747 тис. грн.);



Управління поліції охорони в Одеській області ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (суми наведені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)ІНШІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

- паливо 63 тис. грн.. (на 31.12.2019 р.-115 тис. грн)
- будівельні матеріали – 22 тис. грн. (на 31.12.2019 р. – 17 тис. грн.)
- запасні частини – 37 тис. грн. (на 31.12.2019 р. – 76 тис. грн.)
- малоцінні та швидкозношувані предмети – 1709 тис. грн. (на 31.12.2019 р. – 755 тис. грн..)

**6. . Дебіторська заборгованість**

Станом на кінець дня 31.12.2020 року дебіторська заборгованість за послуги охорони становить 12666,8 тис. грн. або 38,3% від валового доходу, в т.ч по госпрозрахунку 12372,7 тис. грн., по бюджетним установам 294,1 тис. грн., що становить: по госпрозрахунку 40,5%, по бюджетним установам 11,9% .В порівнянні з 31.12.2019 року ДЗ збільшилась на 4407,7 тис. грн. Причиною зростання ДЗ по госпрозрахунковим установам є заключення договорів з терміном оплати через 30 днів після підписання актів виконаних робіт.

За строками непогашення дебіторська заборгованість складає :

- до 12 місяців 9653 тис. грн. (станом на 31.12.2019 р. – 6297 тис. грн.);
- від 12 до 18 місяців відсутня (станом на 31.12.2019 р. – 1962 тис. грн.);
- від 18 до 36 місяців 3014 тис. грн.( станом на 31.12.2019 р. –відсутня);

Вся дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020 р. за строком непогашення від 18 до 36 місяців у сумі 3014 тис. грн.. покрита позовами до суду. А саме : <b>Найменування дебітора</b>	<b>Сума боргу станом на 01.01.2021</b>	<b>Прийняті заходи</b>
Одеський обласний військовий комісаріат за охорону військових прокуратур Одеського та Білгород-Дністровського гарнізонів (бюджет)	149 396,23 (за січень-лютий 2018 року)	У березні 2018 року направлено претензію. У травні 2018 року направлено досудове попередження. Неодноразово проводилися робочі зустрічі з керівництвом боржника, велося листування з Міноборони. 19.02.2019 до господарського суду Одеської області подано заяву про видачу судового наказу. Господарський суд 21.02.2019 задовольнив заяву повністю. Однак, судовий наказ не набрав законної сили – боржником 19.03.2019 подано заяву про його скасування, яка задоволена судом 21.03.2019. Після цього, до господарського суду Одеської області 09.04.2019 подано позовну заяву про стягнення 149 396,23 грн. боргу. Розгляд справи здійснювався в порядку загального позовного провадження. Рішенням господарського суду Одеської області від 09.09.2019 по справі № 916/1016/19 у задоволенні позову відмовлено повністю. Постановою Південно-західного апеляційного господарського суду від 27.11.2019 апеляційну скаргу УПО залишено без задоволення. УПО 18.12.2019 подано касаційну скаргу до Верховного Суду. Ухвалою ВС від 03.02.2020 відмовлено у відкритті касаційного провадження
Державне	524 400,00	У березні 2019 року подано претензію. До



Управління поліції охорони в Одеській області ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (суми наведені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)ІНШІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

підприємство «Одеський нафтопереробний завод» за послуги з охорони публічної безпеки та порядку (госпрозрахунок)	(за лютий-березень 2019 року)	господарського суду Одеської області 03.04.2019 подано позовну заяву про стягнення 524 400,00 грн. Рішенням господарського суду від 04.07.2019 (набрало сили 06.08.2019) позов задоволено повністю. До органу ДВС 06.08.2019 подано виконавчий документ із заявою. Державним виконавцем 12.08.2019 відкрито виконавче провадження. Кошти на рахунках боржника відсутні; зареєстроване за боржником рухоме та нерухоме майно відсутнє.
Державне підприємство «Одеський нафтопереробний завод» за послуги фізичної охорони (госпрозрахунок)	2 332 630,00 (за вересень 2018 року - січень 2019 року)	У листопаді 2018 року та у січні 2019 року направлено претензії. Боржником подався гарантійний лист, але погашення боргу не здійснювалося. До господарського суду Одеської області 01.04.2019 подано позовну заяву про стягнення 2 332 630,00 грн. боргу. Рішенням господарського суду від 01.07.2019 (набрало сили 01.08.2019) позов задоволено повністю. До органу ДВС 01.08.2019 подано виконавчий документ із заявою. Державним виконавцем 05.08.2019 відкрито виконавче провадження. Кошти на рахунках боржника відсутні; зареєстроване за боржником рухоме та нерухоме майно відсутнє.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020 р. становить 760 тис. грн. (станом на 31.12.2019 р. 1353 тис. грн.) та складається з :

- розрахунки з постачальниками – 132,4 тис. грн. (станом на 31.12.2019 р. 214,8 тис. грн.);
- розрахунки з підзвітними особами – 164,2 тис. грн. (станом на 31.12.2019 р. 102,8 тис. грн.);
- позики працівникам - 68,7 тис. грн. (станом на 31.12.2019 р. 47,3 тис. грн.);
- розрахунки з державним цільовим фондом (лікарняні листи) - 247,8 тис. грн. (станом на 31.12.2019 р. 137,6 тис. грн.);
- розрахунки з іншими кредиторами – 146,9 тис. грн. (станом на 31.12.2019 р. 850,2 тис. грн.).

#### 7. Кредиторська заборгованість

Станом на 31.12.2020 р. поточна кредиторська заборгованість за послуги охорони склала 7621,7 тис. грн. Станом на 31.12.2019 р. – 6675,1 тис. грн.

Інша поточна кредиторська заборгованість станом на 31.12.2020 р. становить 7747,8 тис. грн. (станом на 31.12.2019 р. 1414,9 тис. грн.), в т.ч. за товари, роботи, послуги – 4276 тис. грн., (станом на 31.12.2019 р. 4598,2 тис. грн.), інша кредиторська заборгованість станом на 31.12.2020 р. – 3471,8 тис. грн. (станом на 31.12.2019 р. – 4598,2 тис. грн.). Зменшення у порівнянні із 2019 роком сталося внаслідок суттєвого зменшення податкових зобов'язань, на 802,2 тис. грн.

#### 8. Фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції на кінець 2020 року склали 1870,9 тис. грн., а на кінець 2019 року 1735,9 тис. грн. Всі фінансові інвестиції складають іменні акції ПАТ «Українська охоронно-страхова компанія». Управлінням у 2020 році було придбано іменних акцій ПАТ «УОСК» на суму 135 тис. грн. за договором «БВ-20-29 від 09.11.2020 року»

Управління поліції охорони в Одеській області ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (суми наведені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)ІНШІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Згідно реєстру акціонерів Управління володіє акціями у кількості 18709 штук ,що складає 5,669393 %.

## 9. Дохід

За 2020 рік УПО в Одеській області отримало загальний дохід (без ПДВ ) в сумі 324335 тис. грн., в т.ч. від основної діяльності в сумі 322828 тис. грн, інших операційних доходів в сумі 767тис. грн., інших фінансових доходи в сумі 202 ис. грн., від інших доходи в сумі 538 тис. грн.

I. Дохід від основної діяльності за 2020 рік склав 387396,1 тис грн., у тому числі ПДВ 64567,7тис.грн.

Дохід від основної діяльності за 2020 рік у порівнянні з 2019 роком збільшився на 58282 тис. грн. в т. ч. ПДВ або збільшено на 17,7 %.

Дохід від основної діяльності за 2020 рік складається з наступних видів послуг охорони :

- Послуги з охорони КФУ 11900,2тис.грн. в т. ч. ПДВ. В порівнянні з 2019 роком збільшено на1321,5 тис. грн. або на 2,5%;
- Послуги з поліцейської охорони 87624,5 тис. грн. в т. ч. ПДВ. В порівнянні з 2019 роком зменшено на 4995,5 тис. грн. або на 5,4 %;
- Послуги з воєнізованої охорони 112465,8 тис. грн. в т. ч. ПДВ. В порівнянні з 2019 роком збільшено на 42142,8 тис. грн. або на 59,5%;
- Послуги з охорони фізичної безпеки 83552 тис. грн. в т. ч. ПДВ. В порівнянні з 2019 роком збільшено на 11743,1 тис. грн. або на 16,4%;
- охорона за допомогою ПЦС 77437,7 тис. грн. в т. ч. ПДВ. т.ч. квартири 48529,3тис. грн. з ПДВ. В порівнянні з 2019 роком збільшено на 8190,8 тис. грн. або на 11,8 %, в т.ч. квартири в порівнянні з 2019 роком збільшено на 6021,8 тис. грн. або на14,2 %.
- ОПС 6163 тис. грн. в т. ч. ПДВ. В порівнянні з 2019 роком збільшено на 1711,6 тис. грн. або на 38,5 %.
- монтаж систем охорони та відеонагляду 8252,9 тис. грн. в т. ч. ПДВ. В порівнянні з 2019 роком зменшено на1832,3 тис. грн. або на 18,2%.

II. Інший операційний дохід за 2020 рік склав 767,0 тис. грн. та ПДВ 113тис.грн. (у 2019 р. – 1629 тис. грн.).

№п/п	Інший операційний дохід складаються з:	Сума (тис.грн.)
1	Дохід від реалізації інших необоротних активів в т.ч. ПДВ	342,0
2	ПДВ	- 57,0
3	реалізація товару (відходи та брухт чорних металів)	39,7
4	ПДВ	- 0,0
5	дохід від оренди з ГУ Державної міграційної служби України в Од. області(оренда 1грн. та відшкодування за водо-, тепло-, електропостачання) в т.ч . ПДВ	21,8
6	ПДВ	- 0,3
7	ПДВ	- 3,3
8	<b>отримані штрафи, пені неустойки (за хибні виклики) від фізичних осіб</b>	<b>10,6</b>
9	закриття Кт. заборгованості більше 3-х років	4,0
10	Отримані відсотки банку за РКО	53,5
11	відшкодування за загублені мобільні телефони ( які були передані	1,2



Управління поліції охорони в Одеській області ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (суми наведені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше) ІНШІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

	контрагентам )	
12	відшкодування за комунальні послуги (Скидановській узвіз, 7А - кімнати відпочинку для військовослужбовців на 4 поверх.)	102,4
13	утримання із заробітної плати за навчання	133,7
14	Київстар, МТС (помилкові надходження)	7,6
15	ПДВ	- 52,3
16	утримання з військовослужбовців звільнених за недонос майна (комбінезони і т.п)	88,1
17	утримання з вільнонайманих звільнених за недонос майна (комбінезони і т.п)	75,1
Разом без ПДВ		766,6

III. Інші фінансові доходи Управління за 2020 рік складаються з відсотків, нарахованих на кошти, розміщені за строковим депозитом у розмірі 202 тис. грн.

IV. Інші доходи Управління за 2020 рік складаються з :

№ п/п	Інші доходи:	Сума (тис.грн.)
1	Дохід від безоплатного отримання активів	188
2	розукомплектування Програмно -Тех. комплексу Spider	105
3	брухт чорних металів, авто, труби	40
4	Страхові відшкодування, відшкодування по суду (авто -КАСКА)	205
Разом без ПДВ		538

## 11 Витрати

I. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) у 2020 році становить 291423,2 тис грн., (у 2019 р. – 250117,2 тис. грн.), в тому числі :

Прямі витрати :	2020 рік, тис. грн.	2019 рік, тис. грн.
- матеріальні витрати	20292,9	19762,7
- витрати на оплату праці основних виконавців	163665,3	160508,1
- нарахування ЄСВ на ФОП основних виконавців	33800,3	33714,7
- амортизація	3018,4	2880,4
- вартість придбаних послуг, прямо пов'язаних з наданням охоронних послуг	2936,6	3325,1
- витрати на страхування	169,2	248,4
- інші прямі витрати	52765,5	16430,0
<b>Всього прямих витрат</b>	<b>276648,2</b>	<b>236869,4</b>
Загальновиробничі витрати:		
- матеріальні витрати	1346,9	472,1
- витрати на оплату праці загальновиробничого персоналу	7279,1	5455,3
- нарахування ЄСВ на ФОП	1427,8	1175,4



Управління поліції охорони в Одеській області ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (суми наведені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше) ІНШІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

загальновиробничого персоналу		
- витрати на службові відрядження	5	9
загальновиробничого персоналу		
- амортизація	336,7	332,3
- витрати на ремонт та обслуговування основних засобів	93,7	597,6
- витрати на оренду	200,3	177,5
- комунальні послуги	282,3	744,6
- витрати на охорону праці та техніку безпеки	24,2	21,9
- витрати на страхування	1231,2	452,2
- інші загальновиробничі витрати	2042,7	3809,9
- сума нарахованих податків та зборів	505,1	
<b>Всього загальновиробничих витрат</b>	<b>14775</b>	<b>13247,8</b>
<b>Разом</b>	<b>291423,2</b>	<b>250117,2</b>

II. Адміністративні витрати у 2020 році становлять 24508,4 тис грн., (у 2019 р. – 19326,2 тис. грн.), в тому числі :

	2020 рік, тис. грн.	2019 рік, тис. грн.
- матеріальні витрати	2131,9	1499,4
- витрати на оплату праці загальногосподарського персоналу	16024,7	12130,8
- нарахування ЄСВ на ФОП загальногосподарського персоналу	3226,3	2593,1
- витрати на службові відрядження загальногосподарського персоналу	98,6	128,0
- витрати на ремонт та обслуговування основних засобів	355,5	737,0
- амортизація	1564,1	843,9
- витрати на страхування	17,1	1,9
- комунальні послуги	61,4	571,5
- витрати на оплату послуг зв'язку	85,6	81,2
- витрати на оплату інших послуг	454,9	359,5
- плата за розрахунково-касове обслуговування	61,7	59,5
- нараховані податки та збори	426,6	320,4
<b>Всього адміністративних витрат</b>	<b>24508,4</b>	<b>19326,2</b>

III. Витрати на збут у 2020 році становлять 223 тис грн., (у 2019 р. – 282 тис. грн.), в тому числі :

№ п/п		2020 рік, тис.грн.	2019 рік, тис.грн.
1	Витрати сировини й матеріалів	176	189
2	Витрати купівельних напівфабрикатів та комплектуючих виробів	4	
3	Інші операційні витрати (Друкування рекламних постерів; РЕКЛАМА АУП УПО)	43	93
	<b>Разом Витрати на збут</b>	<b>223</b>	<b>282</b>

Управління поліції охорони в Одеській області ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (суми наведені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше) ІНШІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

IV. Інші операційні витрати у 2020 році становлять 5365,7 тис грн., (у 2019 р. – 5018,7 тис. грн.), в тому числі :

	2020 рік, тис. грн.	2019 рік, тис. грн.
- нарахування інших виплат, які не включаються до складу собівартості та адміністративних витрат	640,6	465,3
- нарахування ЄСВ на ФОП	261,8	231,5
- вартість реалізованих матеріальних цінностей	324,6	729,7
- амортизація необоротних активів не виробничого призначення	4	
- визнані штрафи, пені, неустойки	9,2	0,1
- відрахування до профспілки	427,9	493,5
- централізовані відрахування	3540	2930,3
- господарські витрати	78,9	45,9
- інші витрати	78,7	118,4
<b>Разом інші операційні витрати</b>	<b>5365,7</b>	<b>5018,7</b>

V. Фінансові витрати у 2020 році становлять 648,2 тис. грн. (у 2019 р. – 445 тис. грн.), що складаються з відсотків по лізинговому платежу (ТАСКОМ БАНК АТ) у розмірі 648,2 тис. грн.

VI. Інші витрати у 2020 році становлять 199 тис. грн. у 2019 р. – 1012 тис. грн.), що складаються з :

№ п/п	Інші витрати	2020 тис. грн	2019 тис. грн
1	Амортизація основних засобів	13	59
2	Розрахунки з вітчизняними постачальниками (ремонт авто)	185	
3	Розрахунки за податками й платіжками (ПДВ)	1	12
4	Списання коштів ПАТ «Брокбізнесбанк»		941
	<b>Всього інші витрат</b>	<b>199</b>	

## 12 Податок на прибуток

УПРАВЛІННЯ ПОЛІЦІЇ ОХОРОНИ В ОДЕСЬКІЙ ОБЛАСТІ є платником податку на прибуток.

Витрати з податку на прибуток у звітному році (2020р.) складають 1087 тис. грн.

Складові елементи витрат з податку на прибуток складаються з наступного:

№ п/п	Складові елементи витрат :	Сума (тис. грн.)
1	Доходи згідно бухгалтерського обліку	324 335
2	Витрат згідно бухгалтерського обліку	322 367



Управління поліції охорони в Одеській області ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (суми наведені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше) ІНШІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

3	<b>Фінансовий результат згідно бухгалтерського обліку</b>	<b>1 968</b>
4	Податковий вплив на оподаткований прибуток згідно ПКУ, що виникли відповідно Різниць задекларованих в Додатку РІ до Податкової декларації з податку на прибуток підприємств 2020р	4 071
5	Об'єкт оподаткування	6 039
6	Податок на прибуток у розмірі 18%	1 087
7	<b>Чистий фінансовий результат</b>	<b>881</b>

Різниці задекларованих в Додатку РІ до Податкової декларації з податку на прибуток підприємств 2020р, склалися з наступного:

№ п/п	Податкові Різниці, що вплинули на оподаткований прибуток	Сума (тис.грн.)
1	штрафи	9
2	централізовані витати на утримання НПУ Департаменту поліції охорони	3 540
3	Списана Дт. заборгованість більше 3-х років рах. бух обліку 631 0,3% ДЛЯ ПРОФ.ОРГ Дт.84 Кт.6852 у сумі 4277930,42грн. ( до різниць віднесено за вирахуванням 4% відповідно до пп. 140.5.9 п.140.5 ст.140 ПКУ )	17
4	цукерки на новий рік	243
5	Разом по рядку 3.1.9 Додатку РІ що збільшує фін. результат	12
7	Сума нарахованої амортизації ОЗ , НА згідно бух. Обліку	3 811
8	Сума нарахованої амортизації ОЗ , НА бух. Облік	3 018
9	Сума нарахованої амортизації ОЗ , НА бух. Облік	337
10	Сума нарахованої амортизації ОЗ , НА бух. Облік за вирахуванням амортизації на інші необоротні матеріальні активи	1 564
11	(рах. бух.обл. №11), де сума амортизації акумулюється по рах. бух. обл №132 (№832)	4
	Разом по рядку 1.1.1 Додатку РІ, що збільшує фін результат	-720
	Сума нарахованої амортизації ОЗ , НА згідно податкового обліку, що зменшує фін результат в рядку 1.1.1 Додатку РІ	4 203
	Підсумкова РІЗНИЦЯ по УПО - збільшує фін результат до оподаткування	3952
		4071

### 13 Виплати працівникам

Штатна чисельність станом на 01.01.2021р. складає 1324 од. , а саме, по посадах: АУП та обслуговуючий персонал –119 од., основні виконавці та командний склад –1205 од.

Заробітна плата та грошове забезпечення УПО за 2020 рік по всіх працівниках з урахуванням постійних видів виплат склала 202291,9тис. грн ( 203 322,7тис.грн. – вирахування виплат по лікарняним 906,6 тис. грн. за рахунок ФСС, вирахування виплат з повернення на поточний рахунок УПО 124,2 тис грн).

За 2020 рік нараховано грошової допомоги при звільненні 42-м працівникам на суму 2867,5 тис. грн., виплачено в сумі 2717,5 тис. грн. залишок в сумі 446,5 тис. грн. (9 працівників). Залишок грошової допомоги при звільненні виплачений на протязі січня 2021 року.

Згідно аналізу заробітної плати та грошового забезпечення за період грудень 2020 року та аналогічного періоду грудень 2019 року встановлено зростання, а саме:

Управління поліції охорони в Одеській області ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (суми наведені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше) ІНШІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

- Грошове забезпечення за грудень 2020 року основних виконавців атестованих працівників з урахуванням постійних видів виплат склало 13594,98 грн., а з урахуванням всіх видів виплат склало 14825,9 грн., в порівнянні з груднем 2019 року ( усіх виплат ) збільшилось на 846,03грн. або 6,1 %.
- Заробітна плата основних виконавців вільнонайманих працівників з урахуванням постійних видів виплат склала 9738,30 грн. а з урахуванням всіх видів виплат склала 10665,4 грн. в порівнянні з груднем 2019 року збільшилась на 24,94 грн. або 0,2 %.



**Зас.начальника**

**Вадим ЛУКІЧОВ**

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ  
АК-ТОВ «УПК-АУДИТ ЛТД.»

25.05.2021  Л.Д. Горбатенко