

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

щодо фінансової звітності

**Комунального підприємства**

**"КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ  
УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА  
СПОРУД НА НИХ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ" М.КИЄВА** за рік, що закінчився  
31.12.2023

*Управлінню КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ  
УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД  
НА НИХ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ" М.КИЄВА*

**ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ**

Ми провели аудит фінансової звітності **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ" М.КИЄВА**(далі –**ШЕУ Печерського району або Підприємство**) код за ЄДРПОУ 03359115, що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2023 р., Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2023 р., Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 р., Звіту про власний капітал за 2023 р. та Приміток до річної фінансової звітності за 2023 р.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (далі –**НП(С)БО**) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

**ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ**

У зв'язку із тим, що ми були призначені аудитором Підприємства у грудні 2023 року, ми не мали змоги спостерігати за інвентаризацією основних засобів та запасів на початок та кінець періоду.

Оскільки залишки основних засобів та запасів впливають на визначення фінансових результатів та грошових потоків, ми не могли визначити, чи існує потреба у коригуванні фінансових результатів та нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2023 р. Також, альтернативні процедури не надали нам достатніх та незалежних доказів коректності відображення основних засобів та запасів, утримуваних станом на 31.12.2023 р., вартість яких становить 487 651 тис. грн.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність, згідно з цими стандартами, викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

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

Крім того Звіт про виконання фінансового плану за 2023 рік (далі Звіт про виконання річного фінансового плану) подається підприємством згідно з пунктом 3 розпорядження Київської міської державної адміністрації від 01.11. 2001 р. № 2323 (зі змінами) до Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) в терміни, передбачені п.5. постанови Кабінету Міністрів від 28.02.2000 р. № 419 (зі змінами).

Складання Звіту про виконання річного фінансового плану передбачено «Положенням про порядок складання річного фінансового плану підприємством, організацією, установою, що належить до комунальної власності територіальної громади міста Києва, та господарським товариством, у якому частка майна комунальної власності територіальної громади міста Києва в розмірі не менш як 30%, затвердженого розпорядженням 2323 від 01.11.2001 року.

Форма звіту є додатком до наказу Департаменту комунальної власності м. Києва розпорядження Київської міської державної адміністрації № 86 від 24.03.2014 р.

Ми ознайомились зі Звіт про виконання фінансового плану, складеним управлінським персоналом Підприємства та дійшли висновку що фінансова інформація в ньому узгоджується із інформацією представленою у фінансовій звітності.

Разом з тим наша думка про фінансову звітність не поширюється на Звіт про виконання річного фінансового плану.

### **ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ – СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ**

У зв'язку із введенням 24 лютого 2022 року в Україні воєнного стану, на період дії правового режиму воєнного стану, тимчасово вводяться обмеження прав і законних інтересів юридичних осіб, що може вплинути на безперервність діяльності Підприємства. Після запровадження Урядом відповідних заходів управлінський персонал переглянув свою оцінку здатності Підприємства продовжувати подальшу безперервну діяльність, включивши в неї оцінку потенційного впливу військового стану та воєнних дій.

Враховуючи можливі наслідки військового стану та його потенційний вплив на Підприємство та умови, в яких воно працює, ми вважаємо застосування принципу безперервності діяльності ключовим питанням аудиту. Оцінка того, чи є застосування припущення про безперервність діяльності обґрунтованим, вимагає значних суджень та має фундаментальне значення для основи підготовки фінансової звітності.

Зазначені обставини є подіями після дати балансу, однак, за своїм характером, є не коригуючими подіями відносно показників фінансової звітності за 2023 рік.

Фінансова звітність Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2023, не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про необхідність таких коригувань буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

## **ІНША ІНФОРМАЦІЯ,ЩО НЕ Є ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ ТА ЗВІТОМ АУДИТОРА ЩОДО НЕЇ**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Інша інформація не є фінансовою звітністю Підприємства за 2023 рік та нашим Звітом незалежного аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2023, не поширюється на іншу інформацію, і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо неї.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми дійдемо висновку, що існує суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

## **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ**

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV. Управлінський персонал також несе відповідальність за таку систему внутрішнього контролю, яку він визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

## **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки. Викривлення 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 невиявлення 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 відповідного розкриття інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття 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 Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

## **ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ**

Метою нашого аудиту є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності Підприємства. Це досягається через висловлення нами думки про те, чи складена фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах відповідно до НП(С)БО. Наш аудит проведено згідно з МСА та відповідними етичними вимогами і він надає нам можливість формулювати таку думку.

Внаслідок властивих для аудиту обмежень більшість аудиторських доказів, на основі яких сформовані наші висновки та на яких ґрунтується наша думка, є швидше переконливими, ніж остаточними, а отже аудит не надає абсолютної гарантії, що фінансова звітність не містить викривлень, і наш аудит не гарантує майбутню життєздатність Підприємства, ефективність чи результативність ведення справ управлінським персоналом.

## ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ'ЄКТ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ

Відповідно до вимог п. 7 ст. 14 Закону України “Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність” надаємо основні відомості про суб'єкт аудиторської діяльності, що провів аудит:

**Повне найменування:** ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КЕЙ СОЛЮШНЗ", ідентифікаційний код юридичної особи в ЄДРПОУ 39610085.

**Місцезнаходження:** 03150, м. Київ, вул. Велика Васильківська, будинок 77.

**Інформація про реєстрацію у Реєстрі:** реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4669

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

*Від імені ТОВ “АУДИТОРСЬКА ФІРМА “КЕЙ СОЛЮШНЗ”*

*Директор*

29 лютого 2024 р.



*Ростислав ВІНОГРАДНИЙ*

		Дата (рік, місяць, число)	Коди
			2024 01 01
Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ" М.КИЄВА	за ЄДРПОУ	03359115
Територія	м. Київ	за КАТОТТГ <sup>1</sup>	8038200000
Організаційно-правова форма господарювання	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	за КОПФГ	150
Вид економічної діяльності	ДОПОМІЖНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ	за КВЕД	52.21
Середня кількість працівників <sup>2</sup>	306		
Адреса, телефон	БУТИШІВ ПРОВ. 19		
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака			
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці): за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			v
за міжнародними стандартами фінансової звітності			

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на 01.01.2024 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи:	1000	42 977	42 606
первісна вартість	1001	43 612	43 595
накопичена амортизація	1002	635	989
Незавершені капітальні інвестиції	1005	845	2 611
Основні засоби:	1010	165 678	436 862
первісна вартість	1011	558 166	879 520
знос	1012	392 488	442 658
Інвестиційна нерухомість	1015		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Інші необоротні активи	1090		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>209 500</b>	<b>482 079</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	40 304	50 789
в т.ч.: виробничі запаси	1101	40 133	50 513
незавершене виробництво	1102	171	276
готова продукція	1103		
товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 478	1 516
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135	1 637	713
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 704	1 567
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 527	1 861
в т.ч.: готівка	1166		
рахунки в банках	1167	2 527	1 861
Витрати майбутніх періодів	1170	946	179
Інші оборотні активи	1190	2 551	5 179
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>52 147</b>	<b>61 804</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття</b>	<b>1200</b>		
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>261 647</b>	<b>543 883</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 800	1 800
<i>у т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу</i>	1401	1 800	1 800
Капітал у дооцінках	1405	42 660	42 671
Додатковий капітал	1410	186 909	464 509
Резервний капітал	1415	1 303	1 542
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		
Неоплачений капітал	1425	140	140
Вилучений капітал	1430		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>232 532</b>	<b>510 382</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Цільове фінансування	1525		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</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	306	148
розрахунками з бюджетом	1620	75	555
у тому числі з податку на прибуток	1621	75	397
розрахунками зі страхування	1625		176
розрахунками з оплати праці	1630	312	356
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	820	828
Поточні забезпечення	1660		
Доходи майбутніх періодів	1665	26 899	30 377
Інші поточні зобов'язання	1690	703	1 061
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>29 115</b>	<b>33 501</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>		
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>261 647</b>	<b>543 883</b>

Керівник



(підпис)

Головний бухгалтер

(підпис)

СЕРГІЙ ГУДЗЕНКО  
(ініціали, прізвище)

АЛЛА ВОЙТКО  
(ініціали, прізвище)

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ  
УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ за ЄДРПОУ  
ТА СПОРУД НА НИХ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ" М.КИЄВА  
(найменування)

Коди		
202		
4	01	01
03359115		

### Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2023 рік

Форма № 2

Код за ДКУД 1801003

#### І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	223 091	144 809
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	172 679	107 960
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	50 412	36 849
збиток	2095		
Інші операційні доходи	2120	1 205	845
Адміністративні витрати	2130	16 525	14 511
Витрати на збут	2150		
Інші операційні витрати	2180	78 468	54 406
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190		
збиток	2195	43 376	31 223
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	46 288	33 675
<i>в т.ч. дохід від благодійної допомоги</i>	2241		
Фінансові витрати	2250		
Витрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270		
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	2 912	2 452
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	- 525	- 442
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	2 387	2 010
збиток	2355		



## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	11	11
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>11</b>	<b>11</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>11</b>	<b>11</b>
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	2 398	2 021

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	50 205	24 108
Витрати на оплату праці	2505	92 970	73 563
Відрахування на соціальні заходи	2510	20 027	15 900
Амортизація	2515	51 510	38 716
Інші операційні витрати	2520	52 960	24 590
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>267 672</b>	<b>176 877</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	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

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

СЕРГІЙ ГУДЗЕНКО

(ініціали, прізвище)

АЛЛА ВОЙТКО

(ініціали, прізвище)

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ  
УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ  
ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ" М.КИЄВА  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Коди		
202		
4	01	01
03359115		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 2023 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	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	26 303	7 887
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010	205 499	162 910
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	194	202
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	72	
Надходження від повернення авансів	3020	11	39
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	95	48
Надходження від операційної оренди	3040	540	424
Інші надходження	3095	1 296	805
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	118 312	77 360
Праці	3105	73 621	59 352
Відрахувань на соціальні заходи	3110	19 661	16 386
Зобов'язань з податків і зборів	3115	20 548	16 973
Витрачання на оплату авансів	3135		
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	1 869	2 014
Інші витрачання	3190	123	88
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>- 318</b>	<b>- 60</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	348	491
Виплати за деривативами	3270		
Інші платежі	3290		
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>- 348</b>	<b>- 491</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
власного капіталу	3300		
отримання позик	3305		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
зakup власних акцій	3345		
погашення позик	3350		
сплату дивідендів	3355		377
сплату відсотків	3360		
Інші платежі	3390		
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>		<b>- 377</b>

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>- 666</b>	<b>- 928</b>
Залишок коштів на початок року	3405	2 527	3 455
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	1 861	2 527

Керівник



(підпис)

СЕРГІЙ ГУДЗЕНКО

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

АЛЛА ВОЙТКО

(ініціали, прізвище)



Стаття	Код рядка	Заресстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з колонки 3 незаресстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220				2 029,0		- 2 029,0			
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225				119,0		- 119,0			
<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									
Інші зміни в капіталі	4290									
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>			11,0	275 452,0	239,0				275 452,0
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	1 800,0	1 800,0	42 671,0	464 509,0	1 542,0		- 140,0		510 382,0



Керівник  
 \_\_\_\_\_  
 (підпис)  
 СЕРГІЙ ГУДЗЕНКО  
 (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер  
 \_\_\_\_\_  
 (підпис)  
 АЛЛА ВОЙТКО  
 (ініціали, прізвище)

наказом Міністерства фінансів України  
від 29 листопада 2000 р. N 302  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 28 жовтня 2003р. N 602)

Коди	
2024	01 01
03559115	
8038200000	
150	
52.21	

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

за КАТОГТГ<sup>1</sup>  
за СПОДУ  
за КОПФГ  
за КВЕД

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА

УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ПЕЧЕРЬКОГО РАЙОНУ" М.КИЄВА

м. Київ

Територія ДЕПАРТАМЕНТ ТРАНСПОРТНОЇ ІНФРАСТРУКТУРИ В.О. КМР (КМДА)

Орган державного управління ДЕПАРТАМЕНТ ТРАНСПОРТНОЇ ІНФРАСТРУКТУРИ В.О. КМР (КМДА)

Організаційно-правова форма господарювання КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО

Вид економічної діяльності ДОПОМІЖНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ

Одиниця виміру: тис. грн.

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2023 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		Втрачено 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	42 396,0											42 396,0	
Права на комерційні позначення	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторське право та суміжні з ним права	050													
Інші нематеріальні активи	060	1 216,0	635,0	38,0			55,0	55,0	409,0				1 199,0	989,0
Разом	080	43 612,0	635,0	38,0			55,0	55,0	409,0				43 595,0	989,0
Гудвіл	090													

( 081 ) \_\_\_\_\_ X  
( 082 ) \_\_\_\_\_ X  
( 083 ) \_\_\_\_\_ X  
( 084 ) \_\_\_\_\_ X  
( 085 ) \_\_\_\_\_ X

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

3 рядка 080 графа 14

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

3 рядка 080 графа 5

3 рядка 080 графа 15

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка-)		Вибудовано за рік		Нараховано амортизація за рік	Втрачено і від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоціненої) 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																	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	451 927,0	312 619,0	313 468,0	16,0	11,0			39 585,0				765 411,0	352 215,0				672,0
Машини та обладнання	130	4 234,0	2 928,0	383,0			601,0	601,0	353,0		333,0	333,0	4 349,0	3 015,0				
Транспортні засоби	140	86 752,0	62 083,0	6 773,0			633,0	633,0	9 277,0		204,0	204,0	93 096,0	70 931,0				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 321,0	1 111,0	44,0			27,0	27,0	87,0				1 338,0	1 171,0				
Тварини	160																	
Багаторічні насадження	170																	
Інші основні засоби	180																	
Бібліотечні фонди	190																	
Маломіцні необоротні матеріальні активи	200	12 992,0	12 992,0	1 612,0			124,0	124,0	1 612,0				14 480,0	14 480,0				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	940,0	755,0				94,0	94,0	185,0				846,0	846,0				
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250																	
Разом	260	558 166,0	392 488,0	322 280,0	16,0	11,0	1 479,0	1 479,0	51 101,0		537,0	537,0	879 520,0	442 658,0			700,0	672,0

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів ( 261 ) ( 261 ) X  
 вартість оформлених у заставу основних засобів ( 262 ) ( 262 ) X  
 залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) ( 263 ) ( 263 ) X  
 первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів ( 264 ) ( 264 ) X  
 основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів ( 2641 ) ( 2641 ) X  
 вартість основних засобів, призначених для продажу ( 265 ) ( 265 ) X  
 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій ( 2651 ) ( 2651 ) X  
 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування ( 266 ) ( 266 ) X  
 Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду ( 267 ) ( 267 ) X  
 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності ( 267 ) ( 267 ) X  
 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю ( 268 ) ( 268 ) X  
 ( 269 ) ( 269 ) X

<sup>1</sup>Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			3	4
Капітальне будівництво	280	320 668,0	340,0	2 225,0
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1 612,0	46,0	
Придбання (виготовлення) інших оборотних матеріальних активів	300	38,0		
Придбання (створення) нематеріальних активів	310			
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320			
Інші	330	322 318,0	2 611,0	
Разом	340			

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

### IV. Фінансові інвестиції

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:  
 З рядка 1035 гр.4 Балансу за собівартістю ( 421 )  
 (Звіту про фінансовий стан) за справедливою вартістю ( 422 )  
 за амортизованою собівартістю ( 423 )  
 Поточні фінансові інвестиції відображені:  
 З рядка 1160 гр. 4 Балансу за собівартістю ( 424 )  
 (Звіту про фінансовий стан) за справедливою вартістю ( 425 )  
 за амортизованою собівартістю ( 426 )

### V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи		Витрати	
		1	3	4	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>					
Операційна оренда активів	440	450,0			
Операційна курсова різниця	450				
Реалізація інших оборотних активів	460	131,0			103,0
Штрафи, пені, неустойки	470	60,0			
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480				
Інші операційні доходи і витрати	490	564,0			78 365,0
у тому числі:					
вдражування до резерву сумнівних боргів	491	XX			262,0
непродуктивні витрати і витрати	492	XX			4,0
<b>Б. Доходи і втрати 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		XX		XX
Проценти	540		XX		
Фінансова оренда активів	550				
Інші фінансові доходи і витрати	560				
<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	46 288,0			XX
Списання необоротних активів	620	XX			
Інші доходи і витрати	630				

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) ( 631 )

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами ( 632 )  
 3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів ( 633 )

X%



## VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	
Поточний рахунок у банку	650	1 861,0
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	1 861,0

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

## VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710		710,0		710,0			
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740							
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750							
	760							
	770							
Резерв сумнівних боргів	775		262,0		262,0			
Разом	780		972,0		972,0			

## VIII Запаси.

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	37 199,0		
Купівельні напівафабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	6 513,0		
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850	5 445,0		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малювальні та швидкозношувані предмети	880	1 356,0		
Незавершене виробництво	890	276,0		
Готова продукція	900			
Товари	910			
Разом	920	50 789,0		

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: ( 921 )  
 відображених за чистою вартістю реалізації ( 922 )  
 переданих у переробку ( 923 )  
 оформлених в заставу ( 924 )  
 переданих на комісію ( 925 )  
 Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) ( 926 )  
 3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

\*визначається за п.28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 „Запаси”

## IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у тому числі за строками непогашення			
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	б
1	2	3	4	5	6	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	1 516,0	1 202,0	79,0		235,0
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1 567,0				

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості ( 951 ) 262,0 X X

Із рядка 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами ( 952 ) X X

## X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	4,05
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	

### ХІ. Будівельні контракти

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

### ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	525,0
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	
на кінець звітного року	1225	
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	
на кінець звітного року	1235	
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	525,0
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1241	525,0
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	

### ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	51 510,0
Використано за рік - усього	1310	898,0
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	860,0
з них машини та обладнання	1313	383,0
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	38,0
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	
	1316	
	1317	

### ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
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	

**XIV. Біологічні активи**

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю						Обліковуються за справедливою вартістю								
		залишок на початок року		надійшло за рік		вибуло за рік		залишок на кінець року		залишок на початок року		надійшло за рік		залишок на кінець року		
		первісна вартість	накопичена амортизація	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	накопичена амортизація	накопичена амортизація	первісна вартість	залишок на кінець року	залишок на початок року	залишок на кінець року	залишок на початок року	залишок на кінець року		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	2															
Довгострокові біологічні активи – усього, в т.ч.:	1410															
робоча худоба	1411															
продуктивна худоба	1412															
багаторічні насадження	1413															
	1414															
інші довгострокові біологічні активи	1415															
Поточні біологічні активи – усього, в т.ч.:	1420		XX			XX	XX				XX					
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		XX			XX	XX				XX					
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422		XX			XX	XX				XX					
	1423		XX			XX	XX				XX					
інші поточні біологічні активи	1424		XX			XX	XX				XX					
Разом	1430															

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

Вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

( 1431 ) \_\_\_\_\_ X  
 ( 1432 ) \_\_\_\_\_ X

X3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

Залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

X3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

Балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності обмежені права власності

( 1433 ) \_\_\_\_\_ X

**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	Фінансові результати (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва – усього, у т.ч.:</b>	1500									
зернові і зернобобові, з них:	1510									
пшениця	1511									
соя	1512									
соняшник	1513									
ріпак	1514									
цукрові буряки (фабричні)	1515									
картопля	1516									
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517									
інша продукція рослинництва	1518									
додаткові біологічні активи рослинництва	1519									
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва – усього, у т.ч.:</b>	1520									
приріст живої маси – усього	1530									
з нього:	1531									
великої рогатої худоби	1532									
свиней	1533									
молоко	1534									
вовна	1535									
яйця	1536									
інша продукція тваринництва	1537									
додаткові біологічні активи тваринництва	1538									
продукція рибництва	1539									
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом</b>	<b>1540</b>									



\_\_\_\_\_  
 СЕРГІЙ ГУДЗЕНКО  
 (ініціали, прізвище)  
 \_\_\_\_\_  
 АЛЛА ВОЙТКО  
 (ініціали, прізвище)

\_\_\_\_\_  
 Керівник  
 \_\_\_\_\_  
 Головний бухгалтер

Прошито, пронумеровано і  
Скріплено печаткою 21 сторінок  
«28» 02 20 року  
Директор ТОВ «АФ Кей Солоншнз»  
\* К М І В \* І. В. Виноградний

