

АДРЕСАТ:
Керівництву, засновникам,
особам, які наділено найвищими повноваженнями
Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та
утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва»
Усім іншим зацікавленим особам та користувачам звітів

ЗВІТ
НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Комунального підприємства
«Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та
утриманню автомобільних шляхів та споруд на них
Солом'янського району м. Києва»
за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

КОД ЄДРПОУ: 31806946

2024 рік

Україна, 03062, м. Київ,
вул. Кулібіна. буд. 11- А, оф. 202.

Ukraine, Kyiv, Kulibina str.11-A off., 202
tel./fax:(044)-206-10-92, 093-580-54-49
e-mail: maltikom@i.ua

, ЗКПО 30777206
тел./факс 044 206-10-92, 093-580-54-49

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо річної фінансової звітності

Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва»

за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

*Керівництву, засновникам,
особам, які наділено найвищими повноваженнями
Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню
автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва»
03151, м. Київ, вул. Народного Ополчення, 16
Усім іншим зацікавленим особам та користувачам звітів*

м. Київ

14 березня 2024 року

I. ЗВІТ З АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» (далі – ШЕУ Солом'янського району, Підприємство), код ЄДРПОУ 31806946, юридична адреса та місцезнаходження: Україна, 03151, м. Київ, вул. Народного Ополчення, 16, що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2023 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу на відповідні показники питання, описаного у розділі «*Основа для думки із застереженням*» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах (або *надає правдиву та неупереджену інформацію про*) фінансовий стан Підприємства станом на 31 грудня 2023 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до національних положень стандартів бухгалтерського обліку (скорочено НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-ХІУ щодо складання фінансової звітності.

Основа для думка із застереженням

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 ШЕУ Солом'янського району згідно з *Кодексом етики професійних бухгалтерів* Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (*Кодекс РМСЕБ*) та з етичними вимогами, застосованими Міжнародними стандартами аудиту 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.

Згідно до Пункту 5 Розділу II. Облік основних засобів (наказу про облікову політику), Підприємство може провадити переоцінку основних засобів, якщо на дату балансу залишкова вартість об'єкту основних засобів суттєво (більш ніж на 10% відрізняється від його справедливої вартості згідно п.16 НП(С)БО 7 «Основні засоби», а також п.146.21 Податкового Кодексу України», враховуючи індекс інфляції року.

У разі якщо з чинним законодавством або відповідно до рішень Київської міської ради (Київської міської адміністрації) проводиться експертна оцінка із визначенням справедливої вартості окремих об'єктів основних засобів, відобразити в бухгалтерському обліку переоцінку таких об'єктів – в періоді визначення справедливої вартості – до проведення експертної оцінки всієї облікової групи основних засобів.

В статті «Основні засоби» згідно з даними балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2023 року сума залишкової вартості основних засобів складає 893 363 тисяч гривень. Питома вага залишкової вартості основних засобів та інших необоротних активів в складі загальної суми активів згідно фінансової звітності складає 94,35 відсотка. Це є суттєвою статтею для даної звітності.

Згідно первинних документів та аналітичного обліку основних засобів за 2023 рік Підприємство мало наступні операції:

- вартість основних засобів введених в експлуатацію - 819 110 тисяч гривень;
- в т.ч. вартість основних засобів отриманих безоплатно - 818 690 тисяч гривень;
- вартість основних засобів виведених з експлуатації та списаних згідно Рішення Київської Міської Ради VI сесії VIII скликання від 27.09.2018 №1536/5600 в сумі – 184 тис. гривень,
- вартість основних засобів переданих безоплатно згідно Наказу Департаменту комунальної власності м. Києва ВОКМР (КМДА) №15 від 17.01.2023 в сумі – 76 тис. гривень,
- вартість основних засобів, щодо яких існує обмеження права власності відсутня;
- вартість основних засобів оформлених у заставу відсутня;
- залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються відсутня;

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів 388 462 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 в Балансі (звіт про фінансовий стан) облікована первісна вартість повністю амортизованих основних засобів 388 462 тис. грн. (29,26 % від первісної вартості основних засобів), які 100% використовуються в господарській діяльності Підприємства.

Дооцінка (переоцінка) основних засобів повністю амортизованих, за період якій підлягав аудиторській перевірці, Підприємством не проводилась, у зв'язку з цим, на думку аудитора, балансова вартість основних засобів суттєво відрізняється від справедливої (ринкової) вартості основних засобів станом на 31.12.2023 включно. Відповідно до п.5 Розділу II Наказу про облікову політику Підприємства від 10.03.2021 та пунктів 16-21 НП(С)БО 7 і додатку до НП(С)БО 19 «Визначення справедливої вартості придбаних ідентифікованих активів і зобов'язань», основні засоби обліковуються за справедливою (ринковою) вартістю, обов'язково «Земельні ділянки», «Будинки і споруди» і «Машини та обладнання» та інші, тому основні засоби підприємства повинні бути дооцінені (переоцінені) на підставі законодавства до ринкової вартості.

На думку аудитора, вплив зміни в оцінці може бути, проте на практиці ми не можемо оцінити вартісний вплив на фінансову звітність без залучення Підприємством фахового оцінювача.

У зв'язку з тим, що ми були призначені аудиторами ШЕУ Солом'янського району протягом 2024 року, ми не спостерігали за інвентаризацією запасів та основних засобів на кінець звітного періоду. Проте ми змогли впевнитися в кількості основних засобів, запасів за допомогою перевірки обліку первинних документів, а статті дебіторської заборгованості шляхом отримання актів звірки з контрагентами на підтвердження їх заборгованості.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Фінансова звітність станом на 31.12.2023 була підготовлена на основі припущення, що ШЕУ Солом'янського району, здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ми розглянули операції Підприємства станом на 31 грудня 2023 року та провели опитування управлінського персоналу, щодо подій після вказаної дати до дати затвердження річного звіту. В результаті цих процедур ми не отримали свідчень про існування подій після дати балансу Підприємства які б не були відображені у фінансовій звітності за 2023, і які могли би мати суттєвий вплив на розуміння фінансового стану Підприємства за результатами року.

Поточна ситуація, пов'язана з військовими діями на території України, відсутність гарантій фізичної безпеки є серйозною перепоною для ведення бізнесу у звичайній умовах.

В процесі перевірки Підприємства, встановлено, що Підприємство веде свою діяльність в нестабільному середовищі, яке існує на даний час не тільки в Україні, але в загальному світовому просторі, зростаюча невизначеність пов'язана зі зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку як світової так і національної економіки.

Ці події та умови вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Наша думка щодо цих питань не була модифікована.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми виконали обов'язки, описані в розділі Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в.т.ч. процедур, виконаних в ході розгляду зазначених нижче питань, служать підставою для висловлення нашої аудиторської думки про фінансову звітність, що додається.

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

Управлінський персонал несе відповідальність, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (зі змінами та доповненнями) від 16.07.1999 року за № 996-XIV, за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до 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 Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» 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 підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Управлінський персонал відповідає за твердження, що інформація щодо стосунків пов'язаних сторін належно відображені в обліку, що всі виконані операції відображені в облікових записах, що невиправлені викривлення є несуттєвими як окремо, так і для фінансової звітності в цілому.

Управлінський персонал несе відповідальність за твердження:

- що аудиторам надано доступ до всієї інформації, яка є доречною, всі облікові реєстри та підтверджувальні документи, всі протоколи зборів та ін.;
- що не має жодних планів або намірів, що можуть суттєво змінити балансову вартість або класифікацію активів і зобов'язань, відображених у фінансових звітах;
- що Підприємство має право власності на всі свої активи, а інформація про обмеження права власності надана до перевірки;
- що в обліку відображено усі зобов'язання та розкрито всі гарантії, надані третім сторонам;
- що не існує подій, що відбулися після закінчення періоду та які потребують додаткового коригування або розкриття у фінансових звітах або у Примітках до них;
- що розкрили всю інформацію в зв'язку з шахрайством, яка їм відома.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Виконавчий орган підприємства в особі начальника та головного бухгалтера, є особи які відповідають за нагляд за процесом фінансового звітування та є тими самими особами, що відповідають за складання фінансової звітності.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва».

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашою відповідальністю є висловлення думки, щодо річної фінансової звітності станом на 31.12.2023 року. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА), які застосовуються в якості національних стандартів аудиту згідно із рішенням Аудиторської палати України.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Аудиторська перевірка включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, відносно предмету перевірки.

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 розкритій 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 умови, які поставили б під значний сумнів можливість підприємство 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 підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тих, кого наділено найвищими повноваженнями, 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.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Аудит здійснювався у відповідності з вимогами Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-ХІІІ, Закону України від 16.07.1999р. № 996-ХІV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» зі змінами та доповненнями, та відповідно до вимог «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг», (далі – МСА), прийнятих в якості Національних стандартів аудиту.

Аудиторами проведена перевірка фінансових звітів із застосуванням процедур: аналіз, вибірка, порівняння фінансової інформації, оцінка ризиків, тестування та інше, що характеризують діяльність Підприємства за 2023 рік.

Облікова політика

Облікова політика Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які Підприємство використовує при веденні обліку та складанні фінансової звітності відповідно з НП(С)БО. Облікова політика встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізація окремих статей фінансової звітності Підприємства. Основними якісними характеристиками фінансової звітності є зрозумілість, доречність, істотність, надійність, правдиве відображення, переважання суті над формою, нейтральність, обачність, повнота, порівнянність, автономність Підприємства. Використання основних якісних характеристик дозволяє забезпечити достовірне та об'єктивне складання фінансової звітності щодо фінансового стану, результатів діяльності та змін у фінансовому стані Підприємства.

Фінансова звітність Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» складається на основі припущення, що Підприємство проводить, і проводитиме операції в доступному для огляду майбутньому. В ході перевірки Аудитор не отримав свідчення щодо існування загрози безперервності діяльності Підприємства. Фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, що передбачає здатність Підприємства реалізовувати свої активи і виконувати свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

Внутрішній контроль за веденням бухгалтерського обліку та заповненню і поданню фінансової звітності, згідно наказу покладається на головного бухгалтера підприємства.

Облікова політика Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» за період, що перевірявся, не змінювалась.

АКТИВ

Станом на 31.12.2023 включно загальні активи Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» збільшились у порівнянні з даними на початок 2023 року ((947037/141002/*100)-100)) на 571,649 відсотків та складають 806035 тисяч гривень. Збільшення активів відбулося, в основному, за рахунок збільшення необоротних активів, іншої поточної дебіторської заборгованості, виробничих запасів.

I. Необоротні активи:	код рядка (звіт про фінансовий стан)	31.12.2022	31.12.2023	збільшення «+» зменшення «-»
Нематеріальні активи	1000	8	7	- 1
Основні засоби	1010	108316	893363	+785047

Незавершені капітальні інвестиції	1005	8	138	+130
Усього за розділом I	1095	108332	893508	+785176
II. Оборотні активи:				
Виробничі запаси	1100	25 550	49 041	+ 23 491
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3 637	2 796	- 841
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1130	20	21	+1
Розрахунки з бюджетом	1135	671	33	- 638
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	491	560	+69
Гроші та їх еквіваленти	1165	887	593	- 294
Витрати майбутніх періодів	1170	-	10	+10
Інші оборотні активи	1190	1 414	475	-939
Усього за розділом II		32 670	53 529	+20 859
Усього активів	1300	141 002	947 037	+ 806 035

Інформація про активи ШЕУ Солом'янського району відповідає вимогам П(С)БО, реально відображена у бухгалтерському обліку та тотожна даним фінансової звітності.

ПАСИВ

Розділ I «Власний капітал» станом на 31.12.2023 становить 899 771 тисяч гривень, на думку аудитора в цілому класифіковано і визначено правильно, за виключення обліку Статутного капіталу.

Збільшення власного капіталу за 2023 рік (899771 - 114059 = 785712) на 785712 тисяч гривень відбулось за рахунок збільшення додаткового капіталу, резервного капіталу та зменшення капіталу у дооцінках.

Власний капітал підприємства станом на 31.12.2023 за даними звітності складається з:

№ пункту	Код рядку балансу	Статі звітності	Залишок станом на 31.12.2023 включно по даним фінансової звітності, тис. грн.	№ Балансового рахунку аналітичного обліку	Залишок станом на 31.12.2023 включно по аналітичному обліку, грн.	Відповідність законодавству України про облік, класифікацію та розкриття інформації
1	1400	Зареєстрований (пайовий) капітал	2 910	40 «Статутний капітал»	2 910 000,00	НП(С)БО13-НП(С)БО 25
2	1401	Внески до незареєстрованого статутного капіталу	2 910	404 «Внески до незареєстрованого статутного капіталу»	2 910 000,00	
3	1405	Капітал у дооцінках	36	411 «Дооцінка (уцінка) основних засобів»	35974,20	НП(С)БО1-НП(С)БО 34
4	1410	Додатковий капітал	896 880	422 «Інший вкладений капітал» 424«Безоплатно одержані необоротні активи»	109 340,70 46 500 299,76	ПН (С)БО1-НП(С)БО 34

				425 «Інший додатковий капітал»	850 270 221,91	
5	1415	Резервний капітал	226	43 «Резервний капітал»	225 948,47	НП(С)БО 1-НП(С)БО 5, НП(С)БО 17, НП(С)БО 24, НП(С)БО 34
6	1425	Неоплачений капітал	-281	46 «Неоплачений статутний капітал»	-281 000,00	НП(С)БО1-НП(С)БО 5
Разом власний капітал			899 771		899 770 785,04	

Інформація про статутний (пайовий) капітал

Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» створено шляхом реорганізації відповідно до рішення Київської міської Ради від 02.10.2001 за № 54/1488 «Про деякі питання діяльності підприємств, що входять до складу Комунальної корпорації «Київавтодор». Підприємство засновано на комунальній власності територіальної громади міста Києва і безпосередньо підпорядковується Київській міській державній адміністрації.

Інформація про засновників підприємства згідно відомостей з ЄДРПОУ

№ п/п	Найменування засновників	Частка у статутному капіталі %	Сума
1	Київська міська адміністрація м. Києва	100,0	0,00
	Всього:	100,0	0,00

Рішенням від 09.10.2014 за N 282/282 КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ, «Про збільшення розміру статутного капіталу комунальних підприємств, які входять до складу комунальної корпорації "Київавтодор", Відповідно до статті 78 Господарського кодексу України, частини п'ятої статті 60 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні", рішення Київської міської ради від 04 лютого 2014 року N 6/10152 "Про бюджет міста Києва на 2014 рік", з метою приведення статутів комунальних підприємств, які входять до складу комунальної корпорації "Київавтодор", до вимог чинного законодавства Київська міська рада вирішила:

1. Збільшити статутний капітал комунальних підприємств, які входять до складу комунальної корпорації "Київавтодор":

1.9. Комунальному підприємству "Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва" в розмірі 2 910 000,00 (два мільйони дев'ятсот тисяч грн. 00 коп.)

Комунальна корпорація "Київавтодор" не виконала рішення КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ та не зареєструвало Статний капітал в сумі 2 910 000,00 гривень Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційного управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва», тому згідно з відомостей про ЄДРПОУ статутний капітал зазначено в розмірі 0,00 гривень.

Внески до не зареєстрованого статутного капіталу Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» заявлені у сумі 2 910 000 грн., отримані в сумі згідно даних бухгалтерського обліку - 2 629 000,00 гривень. Документів по сплаті коштів (банківські виписки) до Статутного капіталу на перевірку не надано.

Протягом 2023 року до Статуту Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» зміни не вносились.

Станом на 31.12.2023 включно, засновник не сплатив внесок до Статутного капіталу в розмірі - 281 000,00 гривень.

Підприємство в звітності в розділі Власний капітал в рядку 1400 «Зареєстрований статутний капітал», зазначає суму 2 910 тис. грн. не правомірно, оскільки в державного реєстратора в відомостях зазначено, що статутний капітал Підприємства – 0,00 грн. і внески також в сумі 0,00 грн.

В рядку 1401 внески до незареєстрованого статутного капіталу Підприємство зазначає суму – 2 910 тис. грн., хоча внесено коштів коштів в сумі – 2 629 тис. грн.

В рядку 1425 «Неоплачений капітал) зазначається сума неоплаченого капіталу, який засновник чи учасник не сплатив від суми **зареєстрованого** згідно чинного законодавства статутного капіталу.

Аудитори рекомендують Комунальній корпорації "Київавтодор" в підпорядкуванні якої знаходиться Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» привести Статутні документи та облік статутного капіталу у відповідність до рішення КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ від 04 лютого 2014 року N 6/10152 "Про бюджет міста Києва на 2014 рік".

Розділ III «Поточні зобов'язання і забезпечення»

Станом на 31.12.2023 включно загальні зобов'язання Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» збільшились у порівнянні з даними на початок 2023 року $((47266/26943)*100)-100= 75,429$) на 75,43 відсотка та складають 47 266 тисяч гривень.

Збільшення зобов'язань відбулося в основному, за рахунок збільшення поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування, з одержаних авансів, з внутрішніх розрахунків, з поточних забезпечень, поточних зобов'язань та доходів майбутніх періодів.

Поточна кредиторська заборгованість за:	Код рядка (звіт про фінансовий стан)	31.12.2022	31.12.2023	збільшення «+» зменшення «-»
Довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	
Товари, роботи, послуги	1615	4654	3123	- 1531
Розрахунки з бюджетом	1620	406	117	-289
у т.ч з податку на прибуток	1621	106	113	+7
Розрахунки зі страхування	1625	-	27	+27
Розрахунки з оплати праці	1630	-	-	
Розрахунки за одержаними авансами	1635	46	57	+11
Із внутрішніх розрахунків	1645	152	182	+30
Поточні забезпечення	1660	-	36	+36
Доходи майбутніх періодів	1665	21377	43356	+21979
Інші поточні зобов'язання	1690	308	368	+60
Всього, тис. грн.		26943	47266	20323

Показники в звітних формах узгоджені відповідно до Методичних рекомендацій з перевірки порівняння фінансових звітів, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 11.04.2013 № 476 зі змінами, затвердженими наказами від 27.06.2013 р. та від 15.04.2014 р. № 401.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, затверджена до випуску 22.02.2024 року і підписана управлінським персоналом в особі керівника та головного бухгалтера.

Порушень при здійсненні безготівкових розрахунків по поточним рахункам в національній валюті не встановлено. Дані по банківським випискам і дані аналітичного обліку відповідають даним обліку по відповідним рахункам. Протягом періоду перевірки методи оцінки предмету перевірки не змінювались.

Зміст статей звіту про фінансові результати станом на 31.12.2023:

Станом на 31.12.2023 включно, загальний Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» збільшились у порівнянні з попереднім звітним роком $((213190/172782)*100)-100=23,386$ на 23,386 відсотки.

Склад доходів та витрат, фінансових результатів за 2023 рік

Показник	Код рядка	2023	2022	збільшення «+» зменшення «-»
Чистий дохід від реалізації, в тому числі:	2000	213190	172782	+ 40408
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(189520)	(153217)	+36303
Валовий прибуток	2090	23670	19565	+4105
Інші операційні доходи, в тому числі:	2120	1155	490	+665
Адміністративні витрати	2130	(19134)	(15428)	+3706
Інші операційні витрати	2180	(38509)	(19774)	+18735
Фінансовий результат від операційної діяльності				
Збиток	2195	(32818)	(15147)	+17671
Інші доходи	2240	33701	15991	+17710
Фінансовий результат до оподаткування (прибуток)	2290	883	844	+39
Витрати з податку на прибуток	2300	159	152	+7
Чистий фінансовий результат (прибуток)	2350	724	692	32

Інформація до Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом)

Звіт про рух грошових коштів складено згідно вимог НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», П(С)БО 4 «Звіт про рух грошових коштів» та згідно вимог наказу МФУ від 28.03.2013 за №433 «Про затвердження методичних рекомендацій щодо заповнення форм фінансової звітності». Звіт про рух грошових коштів складається прямим методом, який розкриває правдиву неупереджену інформацію про зміни, що відбулися у грошових коштах підприємства та їх еквівалентах за звітний період.

Залишок грошових коштів та їх еквівалентів на станом 31.12.2023 на рахунках у банках Підприємства складає 593 тис. грн. та є доступним для майбутньої операційної діяльності та погашення зобов'язань.

Облік руху грошових коштів відповідає вимогам П(С)БО, які чинні в Україні, облікові дані достовірні та тотожні даним фінансової звітності.

Інформація до Звіту про власний капітал (зміни у власному капіталі)

Звіт про власний капітал складено згідно вимог НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», П(С)БО 5 «Звіт про власний капітал» та згідно вимог наказу МФУ від 28.03.2013 за №433 «Про затвердження методичних рекомендацій щодо заповнення форм фінансової звітності».

Протягом 2023 року відбулося збільшення власного капіталу за рахунок зміни в капіталі в наступних статтях:

Найменування показника структури капіталу	Станом на 01.01.2023 тис. грн.	Станом на 31.12.2023 тис. грн.	збільшення «+» зменшення «-»
Статутний капітал	2 910	2 910	-
Капітал в дооцінках	123	36	- 87
Додатковий капітал	111 154	896 880	+785 726
Резервний капітал	153	226	+73
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-	-	-
Неоплачений капітал	281	281	-
Всього	114 059	899 771	785 712

Зміни в власному капіталі відбулись в наступних статтях:

- збільшився розмір додаткового капіталу на суму - 785 726 тис.грн.,
- збільшився розмір резервного капіталу на суму – 73 тис.грн.,
- зменшився розмір капіталу в дооцінках на суму – 87 тис. грн.,

За підсумками 2023 року Підприємство отримало чистий прибуток в сумі 724 тис.грн. та розподілило наступним чином:

- відрахування до резервного капіталу – 73 тис.грн.;
- відрахування на створення спеціальних фондів – 615 тис.грн.;
- відрахування на матеріальне заохочення - 36 тис.грн.;

Власний капітал на кінець звітного періоду складає - 899 771 тис.грн.

Облік змін у власному капіталі відповідає вимогам П(С)БО, які чинні в Україні, облікові дані достовірні та тотожні даним фінансової звітності (за виключенням невідповідностей наведених в статті інформація про статутний капітал).

Показники в звітних формах узгоджені відповідно до Методичних рекомендацій з перевірки порівняння фінансових звітів, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 11.04.2013 № 476 зі змінами, затвердженими наказами від 27.06.2013 та від 15.04.2014 № 401 (за виключенням невідповідностей наведених в статті інформація про статутний капітал).

ІНША ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ

Аналіз показників фінансової звітності

Показники платоспроможності та фінансової стійкості наведено нижче в таблиці.

№	Показники	Розрахунок показників 1. <u>Показники ліквідності</u>	Оптимальне не значення	Фактичне значення	
				на 31.12.2022	на 31.12.2023
1	Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності)	Оборотні активи (р.1195)/Поточні зобов'язання (р.1695)	> 1	1,21	1,13
2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	Оборотні активи (р.1195) - Запаси (р.1100-р.1110) / Поточні зобов'язання (р.1695)	0,6-0,8	0,26	0,09
3	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Грошові кошти та їх еквіваленти (р.1165- р.1167)/ Поточні зобов'язання (р.1695)	0,2-0,35	0,03	0,01
2. <u>Показники фінансової стійкості</u>					
4	Коефіцієнт автономії (платоспроможності, фінансової незалежності)	(Власний капітал (р.1495) / Підсумок балансу (р.1900)	> 0,5	0,81	0,95
5	Коефіцієнт фінансової стабільності	(Власний капітал (р.1495) / загальна сума зобов'язань (р.1695)	> 1	4,23	19,03

На підставі аналізу показників фінансового стану Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва», можна зробити висновок про реальність фінансового стану підприємства. Більшість показників знаходяться в межах нормативного значення.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

Повна назва підприємства	Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва»
Код ЄДРПОУ	31806946
Організаційно-правова форма	150 - Комунальне підприємство
Юридична адреса та місцезнаходження	03151, м. Київ, вул. Народного ополчення, 16
Первинна дата реєстрації установчих документів та орган реєстрації	Статут зареєстровано 19.12.2001 року Київською міською державною адміністрацією за № 2738.
№ свідоцтва про державну реєстрацію та дата видачі свідоцтва	Серія А00 за № 004914 від 10.01.2002 р. Номер запису в єдиному державному реєстрі 1 073 120 0000 004827 Видане Солом'янською районною у місті Києві державною адміністрацією
Дата реєстрації змін та доповнень до установчих документів	25.11.2010 р № 1009
Найменування засновників	Київська міська адміністрація м. Києва, частка в Статутному капіталі 100 відсотків
Зареєстрований Статутний капітал	0,00 гривень
Тел./факс	(044) 249-09-71, (044) 249-09-90
Основні види діяльності	КВЕД: 52.21 - Допоміжне обслуговування наземного транспорту 42.11 - Будівництво доріг і автострад 45.19 - Торгівля іншими автотранспортними засобами 47.99 - Інші види роздрібної торгівлі поза магазинами 68.20 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна 71.12 - Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах
Середня кількість працівників	354
Система оподаткування підприємства	На загальних підставах
Орган Державної податкової служби	ДПІ Солом'янського району м. Києва
Філії, відокремлені підрозділи .	Немає
Ліцензії, дозволи та інші	Ліцензія для проведення господарської діяльності з будівництва об'єктів IV і V категорій складності, видану державною архітектурно-будівельною інспекцією України від 11.10.2016 (безстрокова). Реєстраційний запис 2013031149 від 16.03.2017 Державна архітектурно-будівельна інспекція України.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю «МАЛТИКОМ»,

Юридична адреса: 03062, м. Київ, вул. Кулібіна, буд. 11 - А, оф. 202

Код за ЄДРПОУ – 30777206.

Відомості про Товариство з обмеженою відповідальністю «МАЛТИКОМ» внесені до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (далі – Реєстр) за номером реєстрації в Реєстрі: 2409 до наступних розділів:

«Суб'єкти аудиторської діяльності»; «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

Дата та номер рішення АПУ про внесення до переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту: 30.01.2020 за № 29/6.

Тел./факс: (044) 206-10-92.

Основні відомості про умови Договору на проведення аудиту:

Договір на виконання завдання з надання впевненості, що є аудитом фінансової звітності № 1-14/02-2024 від 14.02.2024.

Дата початку проведення аудиту: 14.02.2024;

Дата закінчення проведення аудиту: 14.03.2024.

Період перевірки: з «01» січня 2023 року по «31» грудня 2023 року.

Аудитори, що брали участь у аудиторській перевірці:

- Бадишева Наталія Іванівна (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 101175), що діє на підставі: сертифікату аудитора серії А №004234, виданого за рішенням Аудиторської палати України від 15.06.2000

- Майдебур Надія Григорівна (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 101178), що діє на підставі: сертифікату аудитора серії А №004240, виданого за рішенням Аудиторської палати України від 15.06.2000

Електронна адреса (e-mail): maltikom@i.ua. **Телефон:** (044) 206-10-92

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є незалежний аудитор (сертифікат аудитора серії А № 004234 від 15.06.2000) БАДИШЕВА Н.І.

Директор

ТОВ «МАЛТИКОМ»

(Сертифікат аудитора серії А №004234 від 15.06.2000

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 101175)



Наталія БАДИШЕВА

Адреса аудитора:

03062, м. Київ, вул. Кулібіна, буд. 11 - А, оф. 202

Дата надання звіту: 14 березня 2024 року

Додатки:

1. Фінансова звітність Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Солом'янського району м. Києва» за 2023 рік:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма №1) станом на 31.12.2023,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2) за 2023 рік,
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма № 3) за 2023 рік,
- Звіт про власний капітал (форма № 4) за 2023 рік,
- Примітки до річної фінансової звітності (форма № 5) за 2023 рік.

Додаток 1

До Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку
1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»

	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
		2024	01	01
Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО- ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ СОЛОМ'ЯНСЬКОГО РАЙОНУ М.КИЄВА"	за ЄДРПОУ	31806946	
Територія	м. Київ	за КАТОТТГ ¹	8038900000	
Організаційно-правова форма господарювання	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	за КОПФГ	150	
Вид економічної діяльності	ДОПОМІЖНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ	за КВЕД	52.21	
Середня кількість працівників ²	354			
Адреса, телефон	ХОРОБРОГО СВЯТОСЛАВА ВУЛ. 16			
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака				
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці): за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності			v	

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
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	8	7
первісна вартість	1001	13	13
накопичена амортизація	1002	5	6
Незавершені капітальні інвестиції	1005	8	138
Основні засоби:	1010	108 316	893 363
первісна вартість	1011	508 715	1 327 565
знос	1012	400 399	434 202
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		
Усього за розділом I	1095	108 332	893 508
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	25 550	49 041
в т.ч.: виробничі запаси	1101	25 550	49 041
незавершене виробництво	1102		
готова продукція	1103		
товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3 637	2 796
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	20	21
з бюджетом	1135	671	33
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	491	560
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	887	593
в т.ч.: готівка	1166		
рахунки в банках	1167	887	593
Витрати майбутніх періодів	1170		10
Інші оборотні активи	1190	1 414	475
Усього за розділом II	1195	32 670	53 529
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	141 002	947 037

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2 910	2 910
<i>у т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу</i>	1401	2 910	2 910
Капітал у дооцінках	1405	123	36
Додатковий капітал	1410	111 154	896 880
Резервний капітал	1415	153	226
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		
Неоплачений капітал	1425	281	281
Вилучений капітал	1430		
Усього за розділом I	1495	114 059	899 771
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Цільове фінансування	1525		
Усього за розділом II	1595		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	4 654	3 123
розрахунками з бюджетом	1620	406	117
у тому числі з податку на прибуток	1621	106	113
розрахунками зі страхування	1625		27
розрахунками з оплати праці	1630		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	46	57
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	152	182
Поточні забезпечення	1660		36
Доходи майбутніх періодів	1665	21 377	43 356
Інші поточні зобов'язання	1690	308	368
Усього за розділом III	1695	26 943	47 266
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Баланс	1700		
	1900	141 002	947 037

В.о.начальника

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

В.А.Гузема

(ініціали, прізвище)

М.М.Хижняк

(ініціали, прізвище)

¹Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць на території територіальних громад

²Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики

Дата (рік, місяць, число)

Коди

202
4 01 01

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

31806946

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

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	213 190	172 782
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	189 520	153 217
Валовий:			
прибуток	2090	23 670	19 565
збиток	2095		
Інші операційні доходи	2120	1 155	490
Адміністративні витрати	2130	19 134	15 428
Витрати на збут	2150		
Інші операційні витрати	2180	38 509	19 774
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190		
збиток	2195	32 818	15 147
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	33 701	15 991
<i>в т.ч. дохід від благодійної допомоги</i>	2241		
Фінансові витрати	2250		
Витрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	883	844
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	- 159	- 152
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	724	692
збиток	2355		

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
202		
4	01	01
31806946		

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО- ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ
УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ
ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ СОЛОМ'ЯНСЬКОГО РАЙОНУ
М.КИЄВА"

за ЄДРПОУ

(найменування)

**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
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	13 932	6 010
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010	247 524	197 714
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	25	38
Надходження від повернення авансів	3020		2
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
Надходження від операційної оренди	3040		50
Інші надходження	3095	1 621	1 115
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	155 708	109 021
Праці	3105	68 575	60 210
Відрахувань на соціальні заходи	3110	17 973	16 984
Зобов'язань з податків і зборів	3115	18 100	15 375
Витрачання на оплату авансів	3135		12
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		
Інші витрачання	3190	3 040	2 654
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	- 294	673
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
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		
Виплати за деривативами	3270		
Інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
власного капіталу	3300		
отримання позик	3305		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
викуп власних акцій	3345		
погашення позик	3350		
сплату дивідендів	3355		
сплату відсотків	3360		
Інші платежі	3390		

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з колонки 3 незареєстрований 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				615,0		- 615,0			
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225						- 36,0			- 36,0
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240									
Погашення заборгованості з капіталу	4245									
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	4260									
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265									
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270									
Вилучення частки в капіталі	4275									
Інші зміни в капіталі	4290			- 87,0	785 111,0					785 024,0
Разом змін у капіталі	4295			- 87,0	785 726,0	73,0				785 712,0
Залишок на кінець року	4300	2 910,0	2 910,0	36,0	896 880,0	226,0		- 281,0		899 771,0



В.о. начальника

Головний бухгалтер



 (підпис)



 (підпис)

В.А.Гузема

 (ініціали, прізвище)

М.М.Хижняк

 (ініціали, прізвище)

ПІТВЕРДЖЕНО

наказом Міністерства фінансів України

від 29 листопада 2000 р. N 302

(у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28 жовтня 2003р. N 602)

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО- ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА
 Територія м. Київ
 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.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2024	01	01
31806946		
8038900000		
150		
52.21		

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		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	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													
Права на комерційні позначення	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторське право та суміжні з ним права	050													
	060													
Інші нематеріальні активи	070	13,0	5,0						1,0				13,0	6,0
Разом	080	13,0	5,0						1,0				13,0	6,0
Гудвіл	090													

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) _____ X

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) _____ X

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) _____ X

3 рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) _____ X

3 рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) _____ X

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	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															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	438 723,0	359 258,0	809 829,0					27 508,0				1 248 552,0	386 766,0			622,0	603,0
Машини та обладнання	130	1 199,0	748,0	26,0					114,0				1 225,0	862,0				
Транспортні засоби	140	66 528,0	38 216,0	8 861,0			76,0	76,0	6 126,0				75 313,0	44 266,0				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	468,0	380,0	98,0					39,0				566,0	419,0				
Тварини	160																	
Багаторічні насадження	170																	
Інші основні засоби	180	581,0	581,0										581,0	581,0				
Бібліотечні фонди	190																	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1 216,0	1 216,0	274,0			184,0	184,0	274,0				1 306,0	1 306,0				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210			22,0					2,0				22,0	2,0				
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250																	
Разом	260	508 715,0	400 399,0	819 110,0			260,0	260,0	34 063,0				1 327 565,0	434 202,0			622,0	603,0

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

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

З рядка 260 графа 5 первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

З рядка 260 графа 15 основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

З рядка 105 графа 14 вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261) _____ X

(262) _____ X

(263) _____ X

(264) 388 462,0 X

(2641) _____ X

(265) _____ X

(2651) _____ X

(266) _____ X

(267) _____ X

(268) _____ X

(269) _____ X

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	420,0	138,0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300		
Придбання (створення) нематеріальних активів	310		
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	420,0	138,0

3 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
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350			
дочірні підприємства	360			
спільну діяльність	370			
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380			
акції	390			
облігації	400			
інші	410			
Разом (розділ А+ розділ Б)	420			

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

Продовження Приміток до річної фінансової звітності

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450		
Реалізація інших оборотних активів	460	206,0	
Штрафи, пені, неустойки	470		48,0
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		95,0
Інші операційні доходи і витрати у тому числі:	490	949,0	38 366,0
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	XX	
непродуктивні витрати і втрати	492	XX	
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530		XX
Проценти	540	XX	
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560		
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570		
Доходи від об'єднання підприємств	580		
Результат оцінки корисності	590		
Неопераційна курсова різниця	600		
Безоплатно одержані активи	610	33 701,0	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) _____ X%

3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів (633) _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	
Поточний рахунок у банку	650	593,0
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	593,0

З рядка 1090 гр. 4 Балансу Грошові кошти, викорис-
 тання
 (Звіту про фінансовий стан) яких обмежено (691) _____

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							
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							
Разом	780							

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	20 570,0		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	14 462,0		
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840	3 493,0		
Запасні частини	850	7 526,0		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	2 990,0		
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910			
Разом	920	49 041,0		

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

*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
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	2 796,0	2 371,0	223,0	202,0
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	614,0	124,0		490,0

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) _____ X 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	5
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	

XI. 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	

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	159,0
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	159,0
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1241	159,0
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	

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	34 064,0
Використано за рік - усього	1310	
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	
з них машини та обладнання	1313	
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	
	1316	
	1317	

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло на рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
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
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

(1432) _____ X

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

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва – усього, у т.ч.:	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									
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва – усього, у т.ч.:	1520									
приріст живої маси – усього	1530									
з нього:										
великої рогатої худоби	1531									
свиней	1532									
молоко	1533									
вовна	1534									
яйця	1535									
інша продукція тваринництва	1536									
додаткові біологічні активи тваринництва	1537									
продукція рибництва	1538									
	1539									
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540									

В.о.начальника

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

В.А.Гузема
(ініціали, прізвище)М.М.Хижняк
(ініціали, прізвище)



