



## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

щодо фінансової звітності

### **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ СВЯТОШИНСЬКОГО 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 СВЯТОШИНСЬКОГО 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 СВЯТОШИНСЬКОГО РАЙОНУ" М. КИЄВА** (далі Підприємство ) код за ЄДРПОУ 03359090, 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 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**

1. У зв'язку із тим, що ми були призначені аудиторами 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 1 527745 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.

2. Станом на 31.12.2023 року на балансі Підприємства у складі іншої дебіторської заборгованості відображено дебіторську заборгованість ПАТ КБ ХРЕЩАТИК розміром 283,9 тис. грн. У зв'язку із ліквідацією цього банку у 2016 році ми радимо віднести дану заборгованість до витрат.

3. Звіт про виконання фінансового плану за 2023 рік (далі Звіт про виконання річного фінансового плану) подається Підприємством згідно з п.6.3. Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств, організацій, установ, об'єднань територіальної громади міста Києва, затвердженого розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 19.01.2022 №139. Складання Звіту про виконання річного фінансового плану передбачено Порядком складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств, організацій, установ, об'єднань територіальної громади міста Києва, затвердженого розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 19.01.2022 №139. Форма звіту про виконання річного фінансового плану є додатком 3 до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств, організацій, установ, об'єднань територіальної громади міста Києва, затвердженого розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 19.01.2022 №139.

### **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)БУ 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**

25 березня 2024 р.



**Ростислав ВІНОГРАДНИЙ**



Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ СВЯТОШИНСЬКОГО РАЙОНУ" М.КИЄВА	за ЄДРПОУ	Коди		
			2024	01	01
Гериторія	м. Київ	за КАТОТТГ <sup>1</sup>	03359090		
Організаційно-правова форма господарювання	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	за КОПФГ	8038600000		
Вид економічної діяльності	ДОПОМІЖНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ	за КВЕД	150		
Середня кількість працівників <sup>2</sup>			52.21		
Адреса, телефон	ЯНТАРНА ВУЛ. 5				
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			x		

**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	12	16 799
первісна вартість	1001	28	16 818
накопичена амортизація	1002	16	19
Незавершені капітальні інвестиції	1005	41	8 077
Основні засоби:	1010	103 035	1 487 608
первісна вартість	1011	344 324	1 837 051
знос	1012	241 289	349 443
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>103 088</b>	<b>1 512 484</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	14 514	32 060
в т.ч.: виробничі запаси	1101	14 152	31 698
незавершене виробництво	1102	362	362
готова продукція	1103		
товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 526	2 351
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135	832	570
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	54	59
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	907	1 188
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 982	1 372
в т.ч.: готівка	1166		
рахунки в банках	1167	1 982	1 372
Витрати майбутніх періодів	1170		
Інші оборотні активи	1190	1 528	74
Інші оборотні активи	1195	21 343	37 674
<b>Усього за розділом II</b>			
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття</b>	<b>1200</b>		
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>124 431</b>	<b>1 550 158</b>



Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2 500	2 500
<i>у т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу</i>	1401	2 500	2 500
Капітал у дооцінках	1405	511	439
Додатковий капітал	1410	105 161	1 516 041
Резервний капітал	1415	430	568
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		
Неоплачений капітал	1425	175	175
Вилучений капітал	1430		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>108 427</b>	<b>1 519 373</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	502	83
розрахунками з бюджетом	1620	156	109
у тому числі з податку на прибуток	1621	56	109
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	20	
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточні забезпечення	1660	6 012	6 267
Доходи майбутніх періодів	1665	8 795	23 976
Інші поточні зобов'язання	1690	519	350
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>16 004</b>	<b>30 785</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>124 431</b>	<b>1 550 158</b>

Керівник

Головний бухгалтер

(підпис)  
(підпис)

Сергій ЗЕЛІНСЬКИЙ

(ініціали, прізвище)

Алла ТОПОРОВСЬКА

(ініціали, прізвище)



Дата (рік, місяць, число)

Коди		
202		
4	01	01
03359090		

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

### 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	202 675	143 374
Обівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	180 860	128 597
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	21 815	14 777
збиток	2095		
Інші операційні доходи	2120	440	616
Адміністративні витрати	2130	18 287	12 514
Витрати на збут	2150		
Інші операційні витрати	2180	109 733	14 889
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190		
збиток	2195	105 765	12 010
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	107 495	13 159
<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	1 730	1 149
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	- 311	- 207
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	1 419	942
збиток	2355		



## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
оцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
оцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
накопичені курсові різниці	2410		
частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
інший сукупний дохід	2445		
інший сукупний дохід до оподаткування	2450		
податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
інший сукупний дохід після оподаткування	2460		
сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1 419	942

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

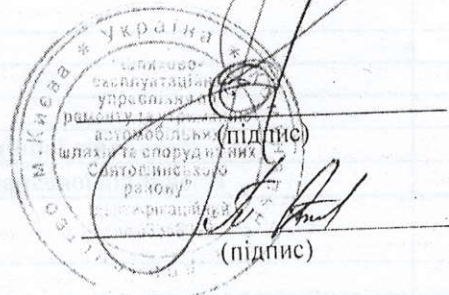
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	54 429	35 040
Витрати на оплату праці	2505	69 458	58 376
Відрахування на соціальні заходи	2510	15 248	12 843
Амортизація	2515	108 337	14 646
Інші операційні витрати	2520	61 408	35 095
Разом	2550	308 880	156 000

## 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



Сергій ЗЕЛІНСЬКИЙ  
(ініціали, прізвище)

Алла ТОПОРОВСЬКА  
(ініціали, прізвище)



Підприємство

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

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Коди		
202		
4	01	01
03359090		

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

Форма № 3

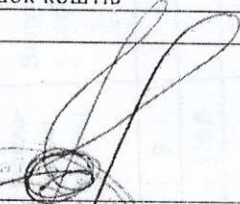
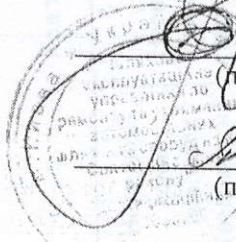
Код за ДКУД 1801004

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	5 806	5 913
Повернення податків і зборів	3005		
з чого: з податку на додану вартість	3006		
Державного фінансування	3010	212 009	138 867
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	344	1
Надходження від повернення авансів	3020	2	
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
Надходження від операційної оренди	3040	35	49
Інші надходження	3095	172	201
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	124 882	69 397
Праці	3105	60 779	49 792
Відрахувань на соціальні заходи	3110	16 698	13 644
Зобов'язань з податків і зборів	3115	15 857	12 708
Витрачання на оплату авансів	3135		
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		
Інші витрачання	3190	498	292
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>- 346</b>	<b>- 802</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	264	270
Виплати за деривативами	3270		
Інші платежі	3290		
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>- 264</b>	<b>- 270</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
власного капіталу	3300		
отримання позик	3305		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
випуск власних акцій	3345		
погашення позик	3350		
сплату дивідендів	3355		242
сплату відсотків	3360		
Інші платежі	3390		



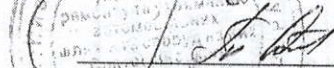
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		- 242
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	- 610	- 1 314
Залишок коштів на початок року	3405	1 982	3 296
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	1 372	1 982

Керівник

  
  
 (підпис)

Сергій ЗЕЛІНСЬКИЙ  
 (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

  
 (підпис)

Алла ТОПОРОВСЬКА  
 (ініціали, прізвище)

1311 ПРО ПЛАСНИЙ КАПІТАЛ

№ 2023 рр

Стаття	Код рядка	Сума	У т.ч. за період з 01.01.2023 по 31.12.2023
Залишок на початок року	4100	1 982	1 982
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	4110		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	4120	- 610	- 610
Чистий рух грошових коштів за звітний період	4130	- 610	- 610
Залишок коштів на кінець року	4140	1 372	1 372







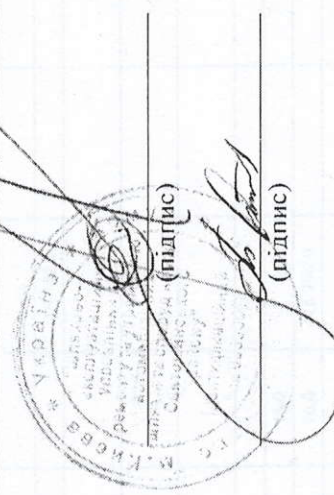
Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з ко-лонки 3 не-зарес-тований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподі-лений прибуток (непокритий збиток)	Неопла-чений капітал	Вилучений капітал	Всього
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220				1 206,0		- 1 206,0			
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225				71,0		- 71,0			
<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			- 72,0	1 409 603,0	- 4,0				1 409 527,0
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>			- 72,0	<b>1 410 880,0</b>	<b>138,0</b>				<b>1 410 946,0</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>2 500,0</b>	<b>2 500,0</b>	<b>439,0</b>	<b>1 516 041,0</b>	<b>568,0</b>		<b>- 175,0</b>		<b>1 519 373,0</b>

Керівник

Сергій ЗЕЛІНСЬКИЙ  
(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

Алла ТОПОРОВСЬКА  
(ініціали, прізвище)





Коди	
2024	01 01
03359090	
8038600000	
150	
52.21	

Дата (рік, місяць, число)  
 за ЄДРПОУ  
 за КАТОГГГ<sup>1</sup>  
 за СПОДУ  
 за КОПФГ  
 за КВЕД

Підприємство Територія  
 КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИ-  
 МАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ СВЯТОШИНЬСЬКОГО РАЙОНУ" м.КИЄВА  
 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.

## 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 (пероцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (пероцінена) вартість	періодична (пероцінена) вартість	амортизація	первісна (пероцінена) вартість	амортизація			первісна (пероцінена) вартість	амортизація	первісна (пероцінена) вартість	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			16 790,0									16 790,0		
Права на комерційні позначення	030														
Права на об'єкти промислової власності	040														
Авторське право та суміжні з ним права	050														
Інші нематеріальні активи	060	28,0	16,0						3,0				28,0	19,0	
Разом	080	28,0	16,0	16 790,0					3,0				16 818,0	19,0	
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  
 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань ( 084 ) X  
 3 рядка 080 графа 5 X  
 3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності ( 085 ) X







III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	264,0	99,0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	431,0	77,0
Придбання (створення) нематеріальних активів	310		
Придбання (випрошування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	695,0	176,0

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	Кол рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
I	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			

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Кол рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450		49,0
Реалізація інших оборотних активів	460		95,0
Штрафи, пені, неустойки	470	11,0	
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490	429,0	109 589,0
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	XX	
непродуктивні витрати і втрати	492	XX	
<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
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	107 444,0	XX
Списання необоротних активів	620	XX	
Інші доходи і витрати	630	51,0	

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%







**VIII Запаси.**

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
	2	3	4	5
I				
Сировина і матеріали	800	21 958,0		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	7 128,0		
Паливо	820			
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850	1 630,0		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малювальні та швидкозношувані предмети	880	982,0		
Незавершене виробництво	890	362,0		
Готова продукція	900			
Товари	910			
Разом	920	32 060,0		

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: ( 921 ) X X  
 відображених за чистою вартістю реалізації ( 922 ) X X  
 переданих у переробку ( 923 ) X X  
 оформлених в заставу ( 924 ) X X  
 переданих на комісію ( 925 ) X X  
 Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) ( 926 ) X X  
 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	6
I	2	3	4	5	6	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	2 351,0	2 076,0	145,0		130,0
Інша поточна дебіторська заборгованість	950					

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості ( 951 ) 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
I	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	5
Визначено заборгованість винних осіб у звітному році	970	
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	



XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	
Заборогованість 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	311.0
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	311.0
У тому числі		
поточний податок на прибуток	1241	311.0
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	
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	
У тому числі		
поточний податок на прибуток	1316	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	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 новлення 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	амортизація				первісна вартість	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															
інші довгострокові біологічні активи	1414															
інші довгострокові біологічні активи	1415															
Поточні біологічні активи – усього, в т.ч.:	1420															
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421															
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422															
інші поточні біологічні активи	1423															
інші поточні біологічні активи	1424															
Разом	1430															

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 Вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування ( 1431 ) \_\_\_\_\_ 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

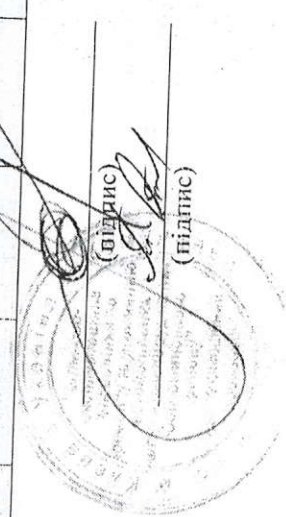
X3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 Балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності обмежені права власності ( 1433 ) \_\_\_\_\_ X

Сторінка № \_\_\_\_\_  
 (власна підпис)  
 Державна податкова адміністрація  
 (власна підпис)



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 реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	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:										
великої рогатої худоби	1531									
свиней	1532									
молоко	1533									
вовна	1534									
яйця	1535									
інша продукція тваринництва	1536									
додаткові біологічні активи тваринництва	1537									
продукція рибиництва	1538									
	1539									
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом</b>	1540									

Сергій ЗЕЛІНСЬКИЙ  
(ініціали, прізвище)  
Алла ТОПОРОВСЬКА  
(ініціали, прізвище)



Керівник  
Головний бухгалтер



