

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ  
УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ  
ТА СПОРУД НА НИХ ДАРНИЦЬКОГО РАЙОНУ» М. КИЄВА  
станом на 31 грудня 2022 року**

Департаменту комунальної власності м. Києва  
Виконавчий орган Київської міської ради  
(Київської міської державної адміністрації)

Керівництву Комунального підприємства  
«Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту  
та утриманню шляхів та споруд на них  
Дарницького району» м. Києва

**ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ**

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ДАРНИЦЬКОГО РАЙОНУ» М. КИЄВА, код ЄДРПОУ: 31722818 (за текстом іменоване – Підприємство) за 2022 рік, місцезнаходження: 02121, м. Київ, вулиця Кам'янська, 130, яка включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2022 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік;
- Звіт про власний капітал за 2022 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2022 рік.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням", фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2022 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(С)БО), та відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності..

**ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ**

Права постійного користування земельною ділянкою

Згідно рішення Київської міської ради VIII скликання (від 06.07.2017 №663/285) Підприємство отримало в постійне користування земельну ділянку площею 1,8475 га (кадастровий номер 8000000000:63:246:0003) для експлуатації та обслуговування виробничої бази на вул. Тепловозній, 9-а у Дарницькому районі міста Києва із земель комунальної власності територіальної громади міста Києва. Відповідно витягу із технічної документації про нормативно грошову оцінку земельної ділянки вартість ділянки складає 17 600 722,89 грн. Вище зазначена вартість земельної ділянки не включена до складу нематеріальних активів, що передбачено п.5 П(С)БО 8 «Нематеріальні активи» та п.1 розділу III пунктом 1 розділу III «Положення про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і секторів операцій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної власності», затвердженого Наказом Мініфіну України 19.12.2006 №1213.



#### Статутний капітал

Відповідно до даних Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (ЄДР), зареєстрований статутний капітал Підприємства складає 0,00 грн. В діючій редакції статуту Підприємства розмір статутного капіталу не визначений. Рішенням Київської міської ради від 09.10.2014 за №282/282 «Про збільшення розміру статутного капіталу комунальних підприємств, які входять до складу комунальної корпорації «Київавтодор» Підприємству збільшено статутний капітал 2 687 000,00 грн.

Підприємство, відповідно до Рішення Київської міської ради від 09.10.2014 за №282/282 «Про збільшення розміру статутного капіталу комунальних підприємств, які входять до складу комунальної корпорації «Київавтодор», визнало у фінансовій звітності зареєстрований (пайовий) капітал в сумі 2 687 тис.грн., а неоплачений капітал в сумі 243 тис.грн. (як різницю фактично несплаченого капіталу).

Підприємству необхідно привести у відповідність статутні документи та здійснити внесення відповідних змін до ЄДР.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, які оприлюднені українською мовою на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України, надалі - МСА.

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності". Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі - Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими 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 основи для нашої думки із застереженням.

#### **СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ**

У зв'язку з військовою агресією російської федерації та введенням в Україні воєнного стану, в умовах складної політичної ситуації, впливу пандемії COVID – 19 та запровадження карантинних та інших обмежувальних заходів, оцінка здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі вважається ключовим.

Оцінюючи доречність припущення про безперервність, нами було досліджено та проаналізовано всю наявну інформацію щодо майбутнього - щонайменше на дванадцять місяців з кінця звітної періоду, але не обмежуючись цим періодом.

Окрім іншого, наші процедури включали наступне: -Ми обговорили з управлінським персоналом Підприємства оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, з урахуванням виявлених управлінським персоналом Підприємства події та умови, що окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ми обговорили плани управлінського персоналу Підприємства, за виявленими подіями та умовами, що окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, щодо їх усунення.

Ми отримали запевнення управлінського персоналу Підприємства, щодо оцінки безперервності здійсненою управлінським персоналом Підприємства;

Ми вважаємо, що виконані нами аудиторські процедури були прийнятними та достатніми для отримання доказів стосовно використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку при складанні фінансової звітності.

Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Аудитор не може передбачати майбутні події або умови, які можуть обумовити припинення



підприємством його безперервної діяльності. Однак, відсутність в аудиторському звіті будь-яких згадок про фактори невизначеності, що стосуються безперервності діяльності, не може розглядатися як гарантія здатності суб'єкта продовжувати свою діяльність безперервно. Ми не модифікували свою думку з цього приводу.

### КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ

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 кожного з питань згідно МСА 701 «Повідомлення інформації з ключових питань в звіті незалежного аудитора».

Крім питань, викладених у розділах «Основа для думки із застереженням» та «Суттєва невизначеність щодо безперервної діяльності», ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

### ІНШІ ПИТАННЯ

Аудит фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2021р., було проведено ТОВ «АУДИТ-ВІД ТА КО», яке 07 лютого 2022 р. висловило думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності.

### ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року.

Інша інформація складається із Звіту про виконання річного фінансового плану. Звіт про виконання річного фінансового плану за 2022 рік подається Підприємством згідно з п.3 розпорядження Київської міської державної адміністрації від 01.11.2001 №2323 (зі змінами) до Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) в терміни передбачені п.5 постанови Кабінету Міністрів України від 28.02.2000 №419 (зі змінами).

Складання Звіту про виконання річного фінансового плану передбачено «Положенням про порядок складання річного фінансового плану підприємством, організацією, установою, що належить до комунальної власності територіальної громади міста Києва, та громадським товариством, у якому є частка комунальної власності територіальної громади міста Києва не менше 30%», затвердженого Розпорядженням Київської міської державної адміністрації від 01.11.2001 №2323 (зі змінами). Форма звіту про виконання річного фінансового плану є додатком до наказу Департаменту комунальної власності м. Києва розпорядження виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 24.03.2014 №86.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому необхідність розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили фактів суттєвого викривлення іншої інформації, які потрібно було б включити до звіту.



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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до П(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 Підприємства 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, окрім випадків, коли керівництво має намір ліквідувати Підприємство чи припинити її діяльність, або коли у нього відсутня будь-яка інша реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

## ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в 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, коли 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 всього завдання з аудиту. Крім того:

- ідентифікуємо та визначаємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та 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, невірні 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 Підприємства;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок та 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 здатність Підприємства продовжувати безперервну діяльність. 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 розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, 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 їх про всі зв'язки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це



застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

## ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ДОГОВІР

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Стандарт-Аудит».

Код ЄДРПОУ: 23980886.

Вебсайт: <http://www.standart-audit.com/>

Місцезнаходження: 01024, м. Київ, вул. Рогнідинська, буд. 4-а, оф.10.

Поштова адреса: 01001, м. Київ-1, а/с 460.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Стандарт-Аудит» під №1259 включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності у розділ суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності.

Телефон: +38 (044) 469 07 17.

Дата та номер договору про надання аудиторських послуг: № 1527 від 08.02.2023р.

Дата початку проведення аудиту – 08 лютого 2023 року.

Дата закінчення проведення аудиту 21 березня 2023 року.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є: Павлов Владислав Владиславович, якого включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під № 100116.

Ключовий партнер з завдання

В.В. Павлов

Місце складання: 01024, м. Київ, вул. Рогнідинська, буд. 4-а, оф. 10.

Дата складання: 21 березня 2023 року.



Додаток до наказу Департаменту комунальної власності м. Києва розпорядження виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 24.03.2014 № 86

Подається згідно з пунктом 3 розпорядження Київської міської державної адміністрації від 01.11.2001 № 2323 (зі змінами) до Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) щоквартально та за рік в терміни, передбачені пунктом 5 постанови Кабінету Міністрів України від 28.02.2000 № 419 (зі змінами)

**Річний фінансовий план  
затверджено наказом №**

від . .20 р.

Підприємство ШЕУ Дарницького району  
Орган управління  
Галузь  
Вид економ. діяльності ДОПОМІЖНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ АВТОМОБІЛЬНОГО ТРАНСПОРТУ  
Місцезнаходження №,02121 вул. Кам'янська, 130  
Телефон  
Керівник Володимир КРУЦЕНКО

| Коди      |          |
|-----------|----------|
| За ЕДРПОУ | 31722818 |
| За СПОДУ  |          |
| За ЗКНГ   |          |
| За КВЕД   | 52.21    |

**Звіт про виконання річного фінансового плану  
за 2022 рік**

заповнюється у тис. грн. з одним десятковим знаком

| Показники  | Код рядка | За звітний квартал |         | Наростаючим підсумком з початку року |          |
|--|-----------|--------------------|---------|--------------------------------------|----------|
|  |           | План               | Факт    | План                                 | Факт     |
| 1  | 2         | 3                  | 4       | 5                                    | 6        |
| <b>I. Фінансові результати</b>   |           |                    |         |                                      |          |
| Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)        | 010       | 22519,0            | 57215,5 | 133946,0                             | 136354,5 |
| в т.ч. за рахунок бюджетних коштів                                       | 015       | 25310,2            | 69567,8 | 121946,2                             | 136173,8 |
| Податок на додану вартість   | 020       | 480,0              | 4946,5  | 9058,0                               | 9425,5   |
| Аквизний збір  | 030       | —                  | —       | —                                    | —        |
| Інші вирахування з доходу  | 040       | —                  | —       | —                                    | —        |
| Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 050       | 22039,0            | 52269,0 | 124888,0                             | 126929,0 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)             | 060       | 18419,0            | 38955,0 | 110368,0                             | 97996,0  |
| у тому числі за економічними елементами:                                 |           |                    |         |                                      |          |
| Матеріальні затрати  | 061       | 1218,0             | 6741,0  | 36653,0                              | 26523,0  |
| Витрати на оплату праці  | 062       | 13402,0            | 17592,0 | 54958,0                              | 47592,0  |
| Відрахування на соціальні заходи   | 063       | 3093,0             | 3796,0  | 12079,0                              | 9817,0   |
| Амортизація  | 064       | 40,0               | 422,0   | 1160,0                               | 2560,0   |
| Інші операційні витрати  | 065       | 666,0              | 10404,0 | 5518,0                               | 11504,0  |
| Валовий:   |           |                    |         |                                      |          |
| прибуток   | 071       | 3620,0             | 13314,0 | 14520,0                              | 28933,0  |
| збиток   | 072       | —                  | —       | —                                    | —        |
| Інші операційні доходи   | 080       | 500,0              | 254,0   | 5620,0                               | 533,0    |
| у тому числі:  |           |                    |         |                                      |          |
| дохід від операційної оренди активів                                     | 081       | —                  | —       | —                                    | —        |
| одержані гранти та субсидії  | 082       | —                  | —       | 1620,0                               | —        |
| Дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу        | 083       | —                  | —       | —                                    | —        |
| Адміністративні витрати (сума рядків з 091 по 095)                       | 090       | 3167,0             | 5526,0  | 12953,0                              | 14726,0  |
| у тому числі за економічними елементами:                                 |           |                    |         |                                      |          |
| Матеріальні затрати  | 091       | 75,0               | 7,0     | 300,0                                | 346,0    |
| Витрати на оплату праці  | 092       | 2500,0             | 4165,0  | 9988,0                               | 11430,0  |
| Відрахування на соціальні заходи   | 093       | 550,0              | 745,0   | 2197,0                               | 2214,0   |
| Амортизація  | 094       | 15,0               | 67,0    | 60,0                                 | 93,0     |
| Інші операційні витрати  | 095       | 27,0               | 542,0   | 408,0                                | 643,0    |
| Витрати на збут (сума рядків з 101 по 105):                              | 100       | —                  | —       | —                                    | —        |
| у тому числі за економічними елементами:                                 |           |                    |         |                                      |          |
| Матеріальні затрати  | 101       | —                  | —       | —                                    | —        |
| Витрати на оплату праці  | 102       | —                  | —       | —                                    | —        |
| Відрахування на соціальні заходи   | 103       | —                  | —       | —                                    | —        |
| Амортизація  | 104       | —                  | —       | —                                    | —        |
| Інші операційні витрати  | 105       | —                  | —       | —                                    | —        |

| Показники  | Код рядка | За звітний квартал |                | Наростаючим підсумком з початку року |                |
|--|-----------|--------------------|----------------|--------------------------------------|----------------|
|  |           | План               | Факт           | План                                 | Факт           |
| 1  | 2         | 3                  | 4              | 5                                    | 6              |
| Інші операційні витрати (сума рядків з 111 по 115)   | 110       | 5355,0             | 12241,0        | 23038,0                              | 31109,0        |
| у тому числі за економічними елементами:   |           |                    |                |                                      |                |
| Матеріальні затрати  | 111       | —                  | —              | —                                    | —              |
| Витрати на оплату праці  | 112       | 75,0               | 1960,0         | 300,0                                | 3557,0         |
| Відрахування на соціальні заходи   | 113       | 20,0               | 37,0           | 78,0                                 | 153,0          |
| Амортизація  | 114       | 4800,0             | 4182,0         | 19200,0                              | 16328,0        |
| Інші операційні витрати  | 115       | 460,0              | 6062,0         | 3460,0                               | 11071,0        |
| Фінансові результати від операційної діяльності:   |           |                    |                |                                      |                |
| прибуток   | 121       | —                  | —              | —                                    | —              |
| збиток   | 122       | 4402,0             | 4199,0         | 15851,0                              | 16369,0        |
| Дохід від участі в капіталі  | 130       | —                  | —              | —                                    | —              |
| Інші фінансові доходи  | 140       | —                  | —              | —                                    | —              |
| Інші доходи  | 150       | 4800,0             | 4542,0         | 19200,0                              | 18562,0        |
| у тому числі:  |           |                    |                |                                      |                |
| дохід від реалізації фінансових інвестицій   | 152       | —                  | —              | —                                    | —              |
| дохід від безоплатно одержаних активів   | 154       | 4800,0             | 4542,0         | 19200,0                              | 18562,0        |
| Фінансові витрати  | 160       | —                  | —              | —                                    | —              |
| Витрати від участі в капіталі  | 170       | —                  | —              | —                                    | —              |
| Інші витрати   | 180       | —                  | 113,0          | —                                    | 113,0          |
| Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:                                  |           |                    |                |                                      |                |
| прибуток   | 191       | 398,0              | 230,0          | 3349,0                               | 2080,0         |
| збиток   | 192       | —                  | —              | —                                    | —              |
| Податок на прибуток  | 200       | 72,0               | 54,0           | 603,0                                | 387,0          |
| Чистий:  |           |                    |                |                                      |                |
| прибуток   | 211       | 326,0              | 176,0          | 2746,0                               | 1693,0         |
| збиток   | 212       | —                  | —              | —                                    | —              |
| Відрахування частини прибутку до бюджету м. Києва  | 220       | —                  | —              | —                                    | —              |
| <b>II. Елементи операційних витрат (разом)</b>   |           |                    |                |                                      |                |
| Матеріальні затрати  | 310       | 1293,0             | 6748,0         | 36953,0                              | 26869,0        |
| Витрати на оплату праці  | 320       | 15977,0            | 23717,0        | 65246,0                              | 62579,0        |
| Відрахування на соціальні заходи   | 330       | 3663,0             | 4578,0         | 14354,0                              | 12184,0        |
| Амортизація  | 340       | 4855,0             | 4671,0         | 20420,0                              | 18981,0        |
| Інші операційні витрати  | 350       | 1153,0             | 17008,0        | 9386,0                               | 23218,0        |
| Разом (сума рядків з 310 по 350)   | 360       | 26941,0            | 56722,0        | 146359,0                             | 143831,0       |
| <b>III. Капітальні інвестиції протягом року</b>  |           |                    |                |                                      |                |
| Капітальне будівництво   | 410       | —                  | —              | —                                    | —              |
| в т.ч за рахунок бюджетних коштів  | 411       | —                  | —              | —                                    | —              |
| Придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів              | 420       | 150,0              | 394,0          | 600,0                                | 695,0          |
| в т.ч за рахунок бюджетних коштів  | 421       | —                  | —              | —                                    | —              |
| Придбання (створення) нематеріальних активів   | 430       | —                  | —              | —                                    | —              |
| в т.ч за рахунок бюджетних коштів  | 431       | —                  | —              | —                                    | —              |
| Погашення отриманих на капітальні інвестиції позик   | 440       | —                  | —              | —                                    | —              |
| в т.ч за рахунок бюджетних коштів  | 441       | —                  | —              | —                                    | —              |
| Модернізація, модифікація, дообладнання, реконструкція, інші види поліпшення необоротних активів | 450       | —                  | —              | —                                    | —              |
| в т.ч за рахунок бюджетних коштів  | 451       | —                  | —              | —                                    | —              |
| Разом (сума рядків 410,420, 430, 440, 450):  | 490       | 150,0              | 394,0          | 600,0                                | 695,0          |
| в т.ч за рахунок бюджетних коштів (сума рядків 411, 421, 431, 441, 451)                          | 491       | —                  | —              | —                                    | —              |
| <b>IV. Додаткова інформація</b>  |           | <b>на 1.04</b>     | <b>на 1.07</b> | <b>на 1.10</b>                       | <b>на 1.01</b> |
| Чисельність працівників  | 510       | 284,0              | 284,0          | 284,0                                | 237,0          |
| Первісна вартість основних засобів   | 520       | 350917,0           | 350998,0       | 351224,0                             | 356034,0       |
| Податкова заборгованість   | 530       | —                  | —              | —                                    | —              |
| Заборгованість первісною вартістю основних засобів за заробітною платою                          | 540       | —                  | —              | —                                    | —              |

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Володимир КРУЦЕНКО

(ініціали, прізвище)

Олена ГАМАРНИК

(ініціали, прізвище)

|   |   |                           |                         |            |
|---|---|---------------------------|-------------------------|------------|
| Підприємство  | <u>ШЕУ Дарницького району</u>                             | Дата (рік, місяць, число) | за ЄДРПОУ               | Коди       |
| Територія   | <u>М.КИЇВ</u>   |                           | за КАТОТТГ <sup>1</sup> | 23 01 01   |
| Організаційно-правова форма господарювання                        | <u>КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО</u>                            |                           | за КОІФГ                | 31722818   |
| Вид економічної діяльності  | <u>ДОПОМІЖНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ АВТОМОБІЛЬНОГО ТРАНСПОРТУ</u> |                           | за КВЕД                 | 8036300000 |
| Середня кількість працівників <sup>2</sup>                        | <u>237</u>  |                           |                         | 150        |
| Адреса, телефон   | <u>№,02121 вул.Кам'янська,130</u>                         |                           |                         | 52.21      |
| Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака                   |   |                           |                         |            |
| Складено (зробити позначку «ч» у відповідній клітинці):           |   |                           |                         |            |
| за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |   |                           |                         |            |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності                  |   |                           |                         |            |

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на 01.01.2023 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        | —                           | —                          |
| первісна вартість  | 1001        | 11                          | 11                         |
| накопичена амортизація   | 1002        | 11                          | 11                         |
| Незавершені капітальні інвестиції                                      | 1005        | 188                         | 14                         |
| Основні засоби:  | 1010        | 132404                      | 118600                     |
| первісна вартість  | 1011        | 350917                      | 356033                     |
| знос   | 1012        | 218513                      | 237433                     |
| 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>132592</b>               | <b>118614</b>              |
| <b>II. Оборотні активи</b>   |             |                             |                            |
| Запаси   | 1100        | 11013                       | 29021                      |
| <i>в т.ч. виробничі запаси</i>   | <i>1101</i> | <i>11013</i>                | <i>29021</i>               |
| <i>незавершене виробництво</i>   | <i>1102</i> | —                           | —                          |
| <i>готова продукція</i>  | <i>1103</i> | —                           | —                          |
| <i>товари</i>  | <i>1104</i> | —                           | —                          |
| Поточні біологічні активи  | 1110        | —                           | —                          |
| Векселі одержані   | 1120        | —                           | —                          |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги       | 1125        | 1188                        | 537                        |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:                            |             |                             |                            |
| за виданими авансами   | 1130        | —                           | 20                         |
| з бюджетом   | 1135        | 77                          | 439                        |
| у тому числі з податку на прибуток                                     | 1136        | —                           | —                          |
| <i>Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів</i>               | <i>1140</i> | —                           | —                          |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків   | 1145        | —                           | —                          |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                                | 1155        | 2445                        | 133                        |
| Поточні фінансові інвестиції   | 1160        | —                           | —                          |
| Гроші та їх еквіваленти  | 1165        | 454                         | 1845                       |
| <i>в т.ч.: готівка</i>   | <i>1166</i> | —                           | —                          |
| <i>рахунки в банках</i>  | <i>1167</i> | <i>454</i>                  | <i>1845</i>                |
| Витрати майбутніх періодів   | 1170        | 135                         | 128                        |
| Інші оборотні активи   | 1190        | —                           | 2071                       |
| <b>Усього за розділом II</b>   | <b>1195</b> | <b>15312</b>                | <b>34194</b>               |
| <b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття</b> | <b>1200</b> | —                           | —                          |
| <b>Баланс</b>  | <b>1300</b> | <b>147904</b>               | <b>152808</b>              |



Продовження додатка 1

| Пасив  | Код рядка   | На початок звітнього періоду | На кінець звітнього періоду |
|--|-------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>I. Власний капітал</b>  |             |                              |                             |
| Зареєстрований (пайовий) капітал   | 1400        | 2687                         | 2687                        |
| <i>у т. ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу</i>   | 1401        | 2687                         | 2687                        |
| Капітал у дооцінках  | 1405        | 4791                         | 4750                        |
| Додатковий капітал   | 1410        | 126861                       | 114445                      |
| Резервний капітал  | 1415        | 566                          | 470                         |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)  | 1420        | —                            | —                           |
| Неоплачений капітал  | 1425        | (243)                        | (243)                       |
| Вилучений капітал  | 1430        | —                            | —                           |
| <b>Усього за розділом I</b>  | <b>1495</b> | <b>134662</b>                | <b>122109</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>—</b>                     | <b>—</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        | 493                          | 1429                        |
| розрахунками з бюджетом  | 1620        | 216                          | 351                         |
| у тому числі з податку на прибуток   | 1621        | 69                           | 54                          |
| розрахунками зі страхування  | 1625        | 120                          | —                           |
| розрахунками з оплати праці  | 1630        | 4                            | 29                          |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами   | 1635        | 169                          | 5                           |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками   | 1640        | 295                          | —                           |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків  | 1645        | 235                          | 103                         |
| Поточні забезпечення   | 1660        | 3753                         | 4561                        |
| Доходи майбутніх періодів  | 1665        | 7741                         | 24010                       |
| Інші поточні зобов'язання  | 1690        | 216                          | 211                         |
| <b>Усього за розділом III</b>  | <b>1695</b> | <b>13242</b>                 | <b>30699</b>                |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> |             |                              |                             |
|  | <b>1700</b> | <b>—</b>                     | <b>—</b>                    |
| <b>Баланс</b>  | <b>1900</b> | <b>147904</b>                | <b>152808</b>               |

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Володимир КРУЦЕНКО  
(ініціали, прізвище)Олена ГАМАРНИК  
(ініціали, прізвище)

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

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

Підприємство ШЕУ Дарницького району  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 23       | 01 | 01 |
| 31722818 |    |    |

**Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)  
за 2022 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      | 126929            | 130707                                  |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)    | 2050      | (97996)           | (107243)                                |
| <b>Валовий:</b>   |           |                   |   |
| прибуток  | 2090      | 28933             | 23464                                   |
| збиток  | 2095      | —                 | —                                       |
| Інші операційні доходи  | 2120      | 533               | 692                                     |
| Адміністративні витрати   | 2130      | (14726)           | (12110)                                 |
| Витрати на збут   | 2150      | —                 | —                                       |
| Інші операційні витрати   | 2180      | (31109)           | (30637)                                 |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>         |           |                   |   |
| прибуток  | 2190      | —                 | —                                       |
| збиток  | 2195      | (16369)           | (18591)                                 |
| Доход від участі в капіталі                                     | 2200      | —                 | —                                       |
| Інші фінансові доходи   | 2220      | —                 | —                                       |
| Інші доходи   | 2240      | 18562             | 20391                                   |
| <i>в т.ч. дохід від благодійної допомоги</i>                    | 2241      | —                 | —                                       |
| Фінансові витрати   | 2250      | —                 | —                                       |
| Витрати від участі в капіталі                                   | 2255      | —                 | —                                       |
| Інші витрати  | 2270      | (113)             | —                                       |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>                   |           |                   |   |
| прибуток  | 2290      | 2080              | 1800                                    |
| збиток  | 2295      | —                 | —                                       |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300      | -387              | -324                                    |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305      | —                 | —                                       |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>                             |           |                   |   |
| прибуток  | 2350      | 1693              | 1476                                    |
| збиток  | 2355      | —                 | —                                       |