



**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**  
за рік, що закінчився 31.12.2023

*Департаменту комунальної власності м. Києва  
виконавчого органу Київської міської ради  
(Київської міської державної адміністрації)*

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

**ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ**

Ми провели аудит фінансової звітності **КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ДАРНИЦЬКОГО РАЙОНУ» М. КИЄВА** (далі – КП «ШЕУ ДАРНИЦЬКОГО РАЙОНУ») або Підприємство), код за ЄДРПОУ 31722818, що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2023 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2023 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік та Звіту про власний капітал за 2023 рік, Приміток до річної фінансової звітності за 2023 рік.

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

**ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ**

У зв'язку із тим, що ми були призначені аудитором Підприємства у лютому 2024 року, ми не мали змоги спостерігати за інвентаризацією необоротних активів та запасів станом на 31.12.2023, які складаються із первісної вартості нематеріальних активів Підприємства у сумі 17650,0 тис. грн., первісної вартості основних засобів Підприємства у сумі 928 450,0 тис. грн., та із первісної вартості запасів Підприємства у сумі 33 134,0 тис. грн., які є суттєвими для балансу.

Оскільки залишки необоротних активів 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 року. Також, альтернативні процедури не надали нам достатніх та незалежних доказів коректності відображення основних засобів та запасів, утримуваних станом на 31.12.2023 року.

Згідно інформації в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань зареєстрований капітал Підприємства складає 0,00 грн. В Статуті Підприємства розмір статутного капіталу не визначений. Разом з тим, 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» статутний капітал Підприємства збільшений до 2687000,00 грн. У фінансовій звітності Підприємства відображено зареєстрований (пайовий) капітал в розмірі 2687,0 тис. грн. та неоплачений капітал у розмірі 243,0 тис. грн. Необхідно привести у відповідність статутні документи та внести відповідні зміни до ЄДР.

## **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.

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.

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.

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

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за складання фінансової звітності, відповідно до принципів бухгалтерського обліку, які є загальноприйнятими в Україні (Міжнародних стандартів фінансової звітності). 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 застосовно, 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 Підприємство.

## **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 відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії 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.

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.

## ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31.12.2023 року.

Інша інформація складається із Звіту про виконання річного фінансового плану.

Звіт про виконання річного фінансового плану за 2023 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 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 іншої інформації. У зв'язку з аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з 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 інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили фактів суттєвого викривлення іншої інформації, які потрібно було б включити до звіту.

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

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:

Повна назва підприємства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КЕЙ СОЛЮШНЗ»
Скорочена назва підприємства	ТОВ «АФ «КЕЙ СОЛЮШНЗ»
Ознака особи	Юридична
Код за ЄДРПОУ	39610085
Юридична адреса	Україна, 04070, місто Київ, вул. Велика Васильківська, будинок 77, офіс 1
Адреса фактичного місцезнаходження	Україна, 04070, місто Київ, вул. Велика Васильківська, будинок 77, офіс 1

Інформація про реєстрацію у реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4669  
Реєстрі аудиторських фірм та аудиторів

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

*Від імені ТОВ "АУДИТОРСКА ФІРМА "КЕЙ СОЛЮШНЗ"*

*Директор*

**Ростислав ВІНОГРАДНИЙ**

Місце складання: 03150, м. Київ, вул. Велика Васильківська, буд. 77, оф. 1  
28 лютого 2024 року



		Коди		
		2024	01	01
Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ДАРНИЦЬКОГО РАЙОНУ"	31722818		
Територія	м. Київ	8036300000		
Організаційно-правова форма господарювання	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	150		
Вид економічної діяльності	ДОПОМІЖНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ	52.21		
Середня кількість працівників <sup>2</sup>	244			
Адреса, телефон	КАМ'ЯНСЬКА ВУЛ. 130			
Датум виміру: тис. грн. без десяткового знака Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці): в національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в міжнародними стандартами фінансової звітності		v		

## Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 01.01.2024 р.

Форма № 1

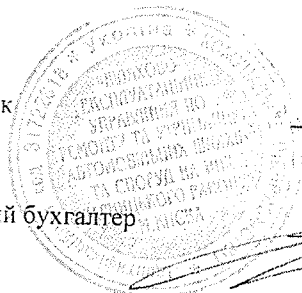
Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи:	1000		17 616
первісна вартість	1001	11	17 650
накопичена амортизація	1002	11	34
Незавершені капітальні інвестиції	1005	14	80
Основні засоби:	1010	118 600	655 878
первісна вартість	1011	356 033	928 450
знос	1012	237 433	272 572
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>118 614</b>	<b>673 574</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	29 021	33 134
в т.ч.: виробничі запаси	1101	29 021	33 134
незавершене виробництво	1102		
готова продукція	1103		
товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	537	239
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	20	8
з бюджетом	1135	439	271
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інші поточна дебіторська заборгованість	1155	133	52
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 845	111
в т.ч.: готівка	1166		
розрахунки в банках	1167	1 845	111
Витрати майбутніх періодів	1170	128	320
Інші оборотні активи	1190	2 071	1 196
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>34 194</b>	<b>35 331</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття</b>	<b>1200</b>		
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>152 808</b>	<b>708 905</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал			
у т. ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу	1400	2 687	2 687
Капітал у дооцінках	1401	2 687	2 687
Додатковий капітал	1405	4 750	22 320
Резервний капітал	1410	114 445	652 438
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1415	470	116
Неоплачений капітал	1420		
Видучений капітал	1425	243	243
Усього за розділом I	1430		
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>	<b>1495</b>	<b>122 109</b>	<b>677 318</b>
Відрізані податкові зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Цільове фінансування	1525		
Усього за розділом II	<b>1595</b>		
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків			
Векселі видані	1600		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1610		
розрахунками з бюджетом	1615	1 429	46
у тому числі з податку на прибуток	1620	351	149
розрахунками зі страхування	1621	54	72
розрахунками з оплати праці	1625		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1630	29	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1635	5	21
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1640		
Поточні забезпечення	1645	103	37
Доходи майбутніх періодів	1660	4 561	5 515
Інші поточні зобов'язання	1665	24 010	25 592
Усього за розділом III	1690	211	227
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>30 699</b>	<b>31 587</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>152 808</b>	<b>708 905</b>

Керівник

Головний бухгалтер



*(Handwritten signature)*  
(підпис)

*(Handwritten signature)*  
(підпис)

Круценко Володимир Іванович  
(ініціали, прізвище)

Гамарник Олена Володимирівна  
(ініціали, прізвище)

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

Дата (рік, місяць, число)  
 за  
 ЄДРПОУ

Коди		
2024	01	01
31722818		

**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	167 780	126 929
Зобов'язаність реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	168 367	97 996
<b>Прибуток:</b>			
Прибуток	2090		28 933
Збиток	2095	587	
Операційні доходи	2120	566	533
Адміністративні витрати	2130	17 417	14 726
Витрати на збут	2150		
Операційні витрати	2180	15 851	31 109
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
Прибуток	2190		
Збиток	2195	33 289	16 369
Доход від участі в капіталі	2200		
Фінансові доходи	2220		
Доходи	2240	34 723	18 562
Доход від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250		
Витрати від участі в капіталі	2255		
Витрати	2270		113
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
Прибуток	2290	1 434	2 080
Збиток	2295		
Платіж (дохід) з податку на прибуток	2300	- 275	- 387
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
Прибуток	2350	1 159	1 693
Збиток	2355		



## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
вплив (уцінка) необоротних активів	2400	17 601	
вплив (уцінка) фінансових інструментів	2405		
випливлені курсові різниці	2410		
частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
інший сукупний дохід	2445		
інший сукупний дохід до оподаткування	2450	17 601	
податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
інший сукупний дохід після оподаткування	2460	17 601	
сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	18 760	1 693

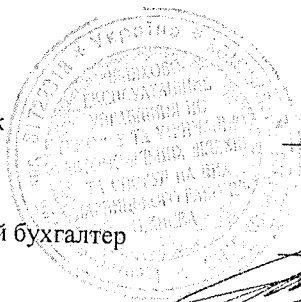
## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
матеріальні затрати	2500	45 949	26 869
затрати на оплату праці	2505	69 588	62 579
зрахування на соціальні заходи	2510	15 432	12 184
амортизація	2515	35 238	18 981
інші операційні витрати	2520	35 428	23 218
всього	2550	201 635	143 831

## 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		
коригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610		
коригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		
дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник



*(Handwritten signature)*  
(підпис)

Головний бухгалтер

*(Handwritten signature)*  
(підпис)

Круценко Володимир Іванович  
(ініціали, прізвище)

Гамарник Олена Володимирівна  
(ініціали, прізвище)

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

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Коди		
2024	01	01
31722818		

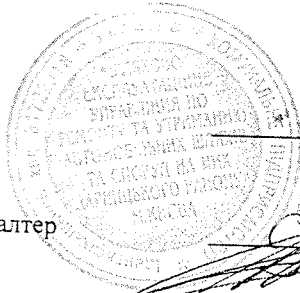
**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 2023 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Відходження від:			
реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	7 278	9 247
повернення податків і зборів	3005		
зменшення числі податку на додану вартість	3006		
нового фінансування	3010	162 402	136 408
входження від отримання субсидій, дотацій	3011		
входження авансів від покупців і замовників	3015	1 343	
входження від повернення авансів	3020		
входження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
входження від операційної оренди	3040		
входження	3095	2 755	1 373
Витрачання на оплату:			
робіт, послуг	3100	85 865	67 351
на зарплату	3105	56 083	48 314
внесень на соціальні заходи	3110	14 916	13 655
внесень з податків і зборів	3115	15 904	13 500
внесень на оплату авансів	3135		163
внесень на оплату повернення авансів	3140		
на витрачання	3190	1 874	2 044
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>- 864</b>	<b>2 001</b>
<b>Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Відходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
оборотних активів	3205		
Входження від отриманих:			
внесень	3215		
дивідендів	3220		
входження від деривативів	3225		
на відходження	3250		
внесень на придбання:			
фінансових інвестицій	3255		
оборотних активів	3260	870	315
внесень за деривативами	3270		
на витрачання	3290		
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>- 870</b>	<b>- 315</b>
<b>Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Відходження від:			
зменшення капіталу	3300		
повернення позик	3305		
входження	3340		
внесень на:			
покупку власних акцій	3345		
повернення позик	3350		
на отримання дивідендів	3355		295
на отримання відсотків	3360		
на витрачання	3390		
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>		<b>- 295</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>- 1 734</b>	<b>1 391</b>

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Залишок коштів на початок року	3405	1 845	454
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	111	1 845



*[Handwritten signature]*  
 \_\_\_\_\_  
 (підпис)

Круценко Володимир Іванович  
 (ініціали, прізвище)

бухгалтер

*[Handwritten signature]*  
 \_\_\_\_\_  
 (підпис)

Гамарник Олена Володимирівна  
 (ініціали, прізвище)



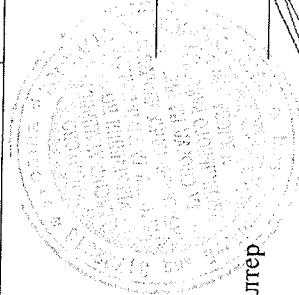
Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з кодонки 3 зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220				985,0		- 985,0			
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225				- 63,0		- 58,0			- 121,0
<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			- 31,0	537 071,0	- 470,0				536 570,0
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>			<b>17 570,0</b>	<b>537 993,0</b>	<b>- 354,0</b>				<b>555 209,0</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>2 687,0</b>	<b>2 687,0</b>	<b>22 320,0</b>	<b>652 438,0</b>	<b>116,0</b>		<b>- 243,0</b>		<b>677 318,0</b>

Керівник

Круценко Володимир Іванович  
(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

Гамарник Олена Володимирівна  
(ініціали, прізвище)



*(Handwritten signature)*  
(підпис)

*(Handwritten signature)*  
(підпис)

Коди	
2024	01 01
31722818	
8036300000	
150	
52.21	

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

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ДАРНИЦЬКОГО РАЙОНУ"**  
 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.

## 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		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010													
Права користування майном	020			17 601.0									17 601.0	
Права на комерційні позначення	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторське право та суміжні з ним права	050	11.0	11.0	38.0					23.0				49.0	34.0
Інші нематеріальні активи	070													
Разом	080	11.0	11.0	17 639.0					23.0				17 650.0	34.0
Гудвіл	090													

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності  
 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів  
 вартість створених підприємством нематеріальних активів  
 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок шльових асигнувань  
 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

																X
																X
																X
																X
																X

3 рядка 080 графа 5  
 3 рядка 080 графа 15

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Втрачено зменшення корисності	Залишок на кінець року		У тому числі									
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос		Залишок на кінець року		У тому числі									
								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	277 417,0	176 655,0	563 398,0					28 187,0				840 815,0	204 842,0					
Машини та обладнання	130	15 875,0	10 680,0	405,0			9,0	9,0	1 644,0				16 269,0	12 315,0					
Транспортні засоби	140	58 530,0	46 123,0	8 662,0					5 005,0			- 336,0	66 836,0	51 111,0					
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	139,0	121,0				10,0	10,0	12,0				129,0	123,0					
Тварини	160																		
Багаторічні насадження	170																		
Інші основні засоби	180	240,0	20,0										240,0	40,0					
Бібліотечні фонди	190								20,0										
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	3 834,0	3 834,0	364,0			57,0	57,0	364,0				4 141,0	4 141,0					
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																		
Природні ресурси	220																		
Інвентарна тара	230																		
Предмети прокату	240																		
Інші необоротні матеріальні активи	250																		
Разом	260	356 033,0	237 433,0	572 829,0			76,0	76,0	35 232,0		- 336,0	- 17,0	928 450,0	272 572,0					

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

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 )	X
( 264 )	131 666,0
( 265 )	X
( 265 )	X
( 265 )	X
( 266 )	X
( 267 )	X
( 268 )	X
( 269 )	X

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

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
	2	3	4
Капітальне будівництво	280		14,0
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	320,0	
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	431,0	66,0
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	38,0	
Придбання (вирочування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	789,0	80,0

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	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
	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 співвартістю за справедливою вартістю ( 422 )  
 за амортизованою собівартістю ( 423 )

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені: ( 424 )  
 за співвартістю за справедливою вартістю ( 425 )  
 за амортизованою собівартістю ( 426 )

### V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450		
Реалізація інших оборотних активів	460		
Штрафи, пені, неустойки	470		29,0
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати у тому числі:	490	366,0	15 822,0
вдражування до резерву сумнівних боргів	491	XX	74,0
непродуктивні витрати і втрати	492	XX	
<b>B. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
<b>V. 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		XX
Списання необоротних активів	620	XX	
Інші доходи і витрати	630	34 723,0	

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 ) X%

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів ( 633 )





**VIII Запаси.**

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистій вартості реалізації*	ушкодження
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	17 381,0		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	12 320,0		
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850	2 365,0		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1 068,0		
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910			
Разом	920	33 134,0		

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

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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
1	2	3	4	5	6	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	239,0				
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	331,0				

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

**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	

### ХІ. Будівельні контракти

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

### ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	275,0
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	275,0
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1241	275,0
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	

### ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	35 255,0
Використано за рік – усього	1310	358,0
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	320,0
з них машини та обладнання	1313	320,0
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	38,0
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 за рік		залишок на початок року		надійшло за рік		зміна вартості за рік		вибуло за рік			
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	залишок на початок року	залишок на кінець року	залишок на початок року	залишок на кінець року	залишок на початок року	залишок на кінець року	залишок на початок року	залишок на кінець року		
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																

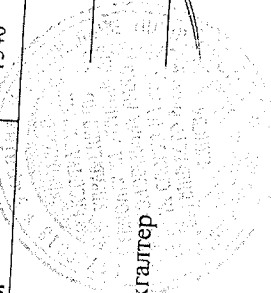
3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 Вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування ( 1431 ) \_\_\_\_\_ X  
X

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

**XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів**  
Продовження Приміток до річної фінансової звітності

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
I	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:										
пшениця	1510									
соя	1511									
сояшник	1512									
ріпак	1513									
цукрові буряки (фабричні)	1514									
картопля	1515									
плоди (зерняткові, кісточкові)	1516									
інша продукція рослинництва	1517									
додаткові біологічні активи рослинництва	1518									
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва – усього, у т.ч.:</b>	1519									
приріст живої маси – усього	1520									
з нього:	1530									
великої рогатої худоби	1531									
свиней	1532									
молоко	1533									
вовна	1534									
яйця	1535									
інша продукція тваринництва	1536									
додаткові біологічні активи тваринництва	1537									
продукція рибиництва	1538									
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом	1539									
	1540									

  
 Керівник \_\_\_\_\_  
 Головний бухгалтер \_\_\_\_\_  
 Круценко Володимир Іванович (ініціали, прізвище)  
 Гамарник Олена Володимирівна (ініціали, прізвище)

Прошито, пронумеровано і

Скріплено печаткою 21 сторінок

«28» 02 2024 року

Директор АФ Кей Солюшнз

Р.В. Виноградний

