

Zeller

International Accounting Firm

Zeller, LLC

Ukraine, 01033, Kyiv

ShotaRustaveli street, 31-B

office 26

t +380 67 465 33 44

+380 50 203 52 66

@ akoexperts@ukr.net

www.zeller.ua

www.ako.kiev.ua

RegistrationNo. 2904 inRegisterofauditorsandauditentities,
Sectionauditentitiesthathaverighttoconductstatutoryauditoffinancialstatements

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат:

Департаменту комунальної власності м. Києва

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

I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ДНІПРОВСЬКОГО РАЙОНУ» М. КИЄВА, ЄДРПОУ 05446166, (далі по тексті - КП ШЕУ Дніпровського району або Підприємство), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на кінець дня 31.12.2023 року, Звіту про фінансові результати за 2023 рік (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів за 2023 рік (за прямим методом), Звіту про власний капітал за 2023 рік, приміток до фінансової звітності (далі – річна фінансова звітність, фінансові звіти).

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан КП ШЕУ Дніпровського району станом на 31 грудня 2023 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (далі – П(С)БО), прийнятої облікової політики та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

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 компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу, що Керівництвом підприємства здійснювалася оцінка здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність. Фінансова звітність станом на 31.12.2023 року складена на основі припущення про безперервність діяльності.

24 лютого 2022 року російська федерація розпочала широкомасштабне військове вторгнення в Україну по всій довжині спільного кордону – з території росії, білорусі, а також анексованого

Аудиторська Компанія «ЗЕЛЛЕР», Товариство з обмеженою відповідальністю. Україна, 01033, Київ, вулиця Шота Руставелі, 31Б, офіс 26. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, Розділ суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності 2904.

Zeller

International Accounting Firm

Криму. На території України тривають запеклі бойові дії, що призводять до загибелі тисяч мирних жителів. Деякі українські міста зруйновані.

Ми звертаємо вашу увагу на отриману відповідь від Підприємства на запит аудиторів щодо подій, які діяли у звітному періоді та продовжують діяти після дати балансу, у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, було запроваджено воєнний стан, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України "Про правовий режим воєнного стану" відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 р. № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні".

Підприємство планує працювати в рамках своїх основних контрактів, укладених згідно чинного законодавства, виконувати заходи по забезпеченню безпечного руху транспорту та пішоходів по закріпленій шляховій мережі, виконання необхідного комплексу робіт з технічного нагляду, утримання та ремонту шляхів, вуличної зливної каналізації та інших споруд та ін. у відповідності до Статуту підприємства.

Війна може вплинути на здатність Підприємства забезпечити організацію роботи, ведення бухгалтерського обліку та фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій. Економічні наслідки війни можуть вплинути на безперервність діяльності підприємства. У випадку суттєвих змін у діяльності Підприємства, або у випадку подовження воєнного (надзвичайного) стану в країні, або настання інших подій, які суттєво вплинуть на діяльність Підприємства, управлінський персонал буде оцінювати вплив цих подій на діяльність Підприємства, а також приймати рішення про необхідність коригування даних фінансової звітності та оприлюднення такої інформації.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

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

Додатково до питання, описаного в розділі «Пояснювальний параграф», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

№ п/п	Ключове питання аудиту	Аудиторські процедури стосовно ключового питання
1	Облік статутного капіталу	Станом як на 31.12.2022 року так і на 31.12.2023 року на балансі КП ШЕУ Дніпровського району обліковується неоплачений капітал у розмірі 151 тис. грн., що виникла в минулих періодах. Наші аудиторські процедури щодо оцінки розміру неоплаченого капіталу включали перевірку відповідності відображення розміру статутного капіталу КП ШЕУ Дніпровського району рішенню Київської міської ради від 09.10.2014 року № 282/282 «Про збільшення розміру статутного капіталу комунальних підприємств, які входять до складу комунальної корпорації «Київавтодор».
2	Ведення обліку основних засобів, нематеріальних активів і нарахування амортизаційних відрахувань	Основні процедури перевірки ведення обліку основних засобів, нематеріальних активів і нарахування амортизаційних відрахувань: 1) контроль за дотриманням чинного законодавства щодо операцій з основними засобами і нематеріальними активами; 2) перевірка правильності документального оформлення операцій, пов'язаних з рухом основних засобів і нематеріальних активів; 3) перевірка правильності визнання, класифікації та оцінки необоротних активів; 4) перевірка фактичної наявності і стану основних засобів і нематеріальних активів; 5) перевірка правильності нарахування амортизації;

		<p>6) виявлення фактів неефективного використання основних засобів, реалізації їх за заниженою ціною, зниження оцінки, необґрунтованого списання;</p> <p>7) оцінка придатності наявних основних засобів нематеріальних активів для експлуатації;</p> <p>8) перевірка правильності оприбуткування безоплатно отриманих основних засобів;</p> <p>9) перевірка відображення в обліку результатів надзвичайних подій, пов'язаних з основними засобами;</p> <p>10) перевірка правильності проведення індексації, переоцінки основних засобів нематеріальних активів;</p> <p>11) перевірка операцій з орендованими і переданими в оренду об'єктами;</p> <p>12) встановлення джерел фінансування відтворення основних засобів;</p> <p>13) перевірка правильності списання недоамортизованої частини основних засобів під час їх ліквідації;</p> <p>14) аналіз показників використання основних засобів.</p> <p>Інвентаризація основних засобів перед складанням річної фінансової звітності проведена станом на 01.11.2023 року на підставі наказу №156 від 26.09.2023 року інвентаризаційною комісією підприємства.</p>
--	--	---

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал КП ШЕУ Дніпровського району несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.

Інша інформація складається з наступних звітів:

- Звіт про виконання річного фінансового плану за 2023 рік, підготовленого відповідно до пункту 3 розпорядження КМДА від 01.11.2001 року № 2323 (зі змінами).

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 нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому 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 ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Звіт про виконання річного фінансового плану за 2023 рік

Підприємство підготувало Звіт про виконання річного фінансового плану за 2023 рік. У Звіті про виконання річного фінансового плану за 2023 рік, за виключенням впливу питань викладених у розділі «Пояснювальний параграф», ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого Звіту незалежного аудитора.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за подання цієї фінансової звітності відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Zeller

International Accounting Firm

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має 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, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ✓ ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик 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.
- ✓ оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи

Zeller

International Accounting Firm

будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Змістовна частина

1. Розкриття інформації про облік основних засобів, МНМА, нематеріальних активів та їх зносу.

Майно КП ШЕУ Дніпровського району є комунальною власністю територіальної громади м. Києва і закріплено за ним на праві повного господарського відання. Підприємство володіє, користується та розпоряджається зазначеним майном, вчиняючи щодо нього будь-які дії, передбачені чинним законодавством України. Майно підприємства становлять основні фонди, нематеріальні активи та обігові кошти, а також інші матеріальні та фінансові ресурси, вартість яких відображається у його самостійному балансі.

Необоротні активи є суттєвою складовою активів балансу, до складу яких входять нематеріальні активи, капітальні інвестиції, основні засоби та малоцінні необоротні активи.

Інвентаризація

Інвентаризацією активів та пасивів Балансу (Звіту про фінансовий стан) встановлено: вступні залишки на початок звітного періоду змін не зазнали і відповідають даним бухгалтерського обліку по синтетичним та аналітичним рахункам станом на 01 січня 2023 року та ідентичні показникам підтвердженої фінансової звітності за попередній рік, що закінчився на дату 31 грудня 2023 року. виправлення помилок за попередні звітні періоди підприємство не проводило.

Підприємство перед складанням річної фінансової звітності згідно наказу провело інвентаризацію майна, що обліковується на балансі підприємства на підставі наказу №156 від 26.09.2023 р.: товарно-матеріальних цінностей на 01.10.2023 р., основних засобів на 01.11.2023 р., грошових коштів та розрахунків з дебіторами і кредиторами на 31.12.2023 року. Результати інвентаризації оформлені Протоколом інвентаризаційної комісії, який затверджений керівником підприємства. Результати інвентаризації відображені і бухгалтерському обліку підприємства.

Інвентаризація проведена з дотриманням вимог «Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань», затвердженого наказом Мінфіну № 879 від 02.09.2014 р. та зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 30.10.2014 р. за № 1365/26142. Відповідальність за результати інвентаризації покладається на керівництво підприємства та членів інвентаризаційної комісії.

Нематеріальні активи – актив, який не має матеріальної форми, може бути ідентифікований та утримується підприємством з метою використання протягом періоду понад один рік (або одного операційного циклу, якщо він довший за рік) у своїй діяльності. Амортизація

Zeller

International Accounting Firm

нематеріальних активів нараховується за кожним окремим об'єктом із застосуванням прямолінійного методу. Протягом 2023 року зміни методу амортизації нематеріальних активів підприємства не відбувалось, переоцінка первісної вартості не здійснювалась, перегляду терміну корисного використання нематеріальних активів не було.

Облік нематеріальних активів відповідає П(С)БО 8 «Нематеріальні активи», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 18 жовтня 1999 року №242 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02 листопада 1999 року за №750/4043, зі змінами та доповненнями та обліковій політиці підприємства. Суттєвих ризиків не відбувалось.

Основні засоби визнавались відповідно до облікової політики підприємства за вартісним критерієм визначеним п.п. 14.1.138 ПКУ понад 6000 грн., а після внесення змін до п.14.138 ПКУ з 23.05.2020 року за вартістю понад 20 000 грн. та із строком корисного використання понад один рік.

Синтетичний облік основних засобів організовано з урахуванням джерел фінансування: за рахунок бюджетного фінансування (отримані безоплатно) та придбані за власні кошти.

Основні засоби відображені за балансовою вартістю, яка сформована з первісної вартості, суми дооцінки та за мінусом накопиченого зносу, визначеного згідно з правилами прямолінійного методу амортизації на помісячній основі протягом терміну їх корисного використання, у відповідності до облікової політики підприємства щодо всіх груп основних засобів.

Інформація про основні засоби достовірно і повно розкрита у Примітках (Ф-5) до річної фінансової звітності за 2023 рік та у Пояснювальній записці до фінансової звітності за 2023 рік.

В тис. грн.	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	МНМА	Інші Необоротні матеріальні активи	Всього
Первісна вартість							
на 31.12.2022 р.	281 878	48 352	28 401	467	1 131	940	361 169
надходження	290	455	-	27	261	-	1 033
переоцінка	-	-	-	-	-	-	-
вибуття	-	(34)	-	-	(4)	-	(38)
Інші зміни	500 050	1 758	10 038	-	-	-	511 846
на 31.12.2023 р.	782 218	50 531	38 439	494	1 388	940	874 010
Нарахований знос та знецінення							
на 31.12.2022 р.	179 045	33 420	15 862	415	1 131	940	230 813
Нарахований знос	48 830	3 846	1 813	41	261	-	54 791
переоцінка	-	-	-	-	-	-	-
вибуття	-	(9)	-	-	(4)	-	(13)
Інші зміни	-	360	(68)	-	-	-	292
на 31.12.2023 р.	227 875	37 617	17 607	456	1 388	940	285 883

На балансі підприємства станом на 31.12.2023 року обліковується первісна вартість повністю амортизованих основних засобів в сумі 25 173 тис. грн.

На думку аудитора, облік основних засобів та інших необоротних матеріальних активів забезпечено в розрізі субрахунків, в тому числі і безоплатно отриманих, та здійснюється відповідно до вимог П(С)БО 7 «Основні засоби», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27 квітня 2000р. № 92 (зареєстровано в Міністерстві юстиції України 18 травня 2000 р. за №288/4509), зі змінами та доповненнями.

Капітальні інвестиції. До складу незавершених капітальних інвестицій віднесено обсяги придбання (виготовлення) основних засобів, що складе як на початок року так і на кінець звітного періоду, станом на 31.12.2023 року 1 698 тис. грн., що підтверджується даними обліку.

2. Розкриття інформації про облік оборотних активів

Запаси

Порядок визнання та оцінка запасів відповідає вимогам П(С)БО 9 «Запаси», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 20 жовтня 1999р. №246 (zareestrowano в Міністерстві юстиції України 02 листопада 1999 р. за № 751/4044).

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування. Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Вироблені запаси обліковуються за виробничою собівартістю.

При вибутті запасів застосовується метод ФІФО, який базується на припущенні, що запаси використовуються в тій послідовності, у якій вони надходили на підприємство, з урахуванням транспортно-заготівельних витрат.

За даними балансу підприємства залишки запасів склали:

В тис. грн.	Код рядка	на 31.12.2022 р.	на 31.12.2023 р.
Запаси	1100	29 053	30 785

Дані балансу підтверджені даними бухгалтерського обліку, склад запасів за даними обліку включає:

Запаси, в тис. грн.	на 31.12.2022 р.	на 31.12.2023 р.
Виробничі запаси		
Сировина й матеріали	17 265	17 925
Паливо	7 757	6 820
Запасні частини	2 953	4 043
Інші матеріали	53	116
Малоцінні та швидкозношувані предмети	1 025	1 881
Всього:	29 053	30 875

Списання паливно-мастильних матеріалів у перевірочному періоді здійснювалось керуючись нормами витрат по кожному транспортному засобу, які розроблені у відповідності до нормативів, затверджених наказом Міністерства транспорту України від 10.02.1998 року N 43. (із змінами та доповненнями), наказом Державної служби автомобільних доріг України від 14.03.2007 року №107 (із змінами та доповненнями) та затверджені наказом по підприємству.

Поточна дебіторська заборгованість

Визнання та оцінка дебіторської заборгованості відповідає вимогам П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08 жовтня 1999р. № 237, zareestrowano в Міністерстві юстиції України 25 жовтня 1999р. за №725/4018.

Поточна дебіторська заборгованість за даними балансу становить:

В тис. грн.	Код рядка	на 31.12.2022 р.	на 31.12.2023 р.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	3 716	763
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1130	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	522	516
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	396	451
Всього:		4 634	1 713

Дебіторська заборгованість за товари, роботи послуги включена до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю яка визнається справедливою вартістю на 31.12.2023 року складає 763 тис. грн. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів із застосуванням методу абсолютної суми сумнівності та на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Контрагент (найменування підприємства боржника)	Дата та № договору	Предмет договору	Сума заборгова ності тис. грн.	Період виникнення заборгованості				
				до 30 днів	від 1 до 3 міс.	від 3 до 6 міс.	від 6 до 12 міс.	від 1 до 3 років
ПрАТ ВФ Україна	№0Т-15-50385 від 01.04.15	утримання об'єкту	4,6	4,6				
Дарницьке ЛПГ	№23052201 від 22.05.23	водопостачання	4,4	4,4				
ТМК ТОВ	№17 від 02.07.21	Благоустрій	63,2					50,0
	№26/ТР від 10.05.20	Послуги механізмів						13,2
Сінта -Сервіс ПП	№13/ТР від 27.03.20	Послуги механізмів	113,3					47,2
	06/ТР від 29.04.22	Послуги механізмів						7,5
	№39 від 25.11.22	Благоустрій						49,7
	№36 від 28.07.20	Благоустрій						8,9
ЛІКО ЛІЗІНГ ЮКРЕЙН ТОВ	№17-11-21 від 17.11.21	Благоустрій	278,7					278,7
Клуб Т 2	№14/ПР від 01.07.23	Послуги механізмів	2,0	2,0				
Швед В.В. ФОП	№07/ПР від 07.07.22	Благоустрій	4,7				0,7	4,0
Дніпробуд 2014 ТОВ	№62/1-2е від 01.06.18	електроенергія	1,7	1,7				
Мовсисян Р.Ш.	-	Благоустрій	89,9					89,9
Онур Конструкціон Інтернешнл ТОВ	№140Е від 06.09.22	послуги	282,8					189,8
	№152Е від 15.09.22	послуги						93,0
Київжитлоспецексплуат ація	№04-В/986 від 26.04.21	Благоустрій	5,0	5,0				
Київ Маркет Солюшн ТОВ	№62/1-14е від 01.08.20	електроенергія	6,0	6,0				
Стік Плюс ТОВ	№62/1-11е від 01.04.23	електроенергія	7,7	7,7				
Київшляхбуд	№9 від 17.05.23	Благоустрій	93,1		93,1			
Водоліт ПП	№15/ТР від 08.09.23	Послуги механізмів	31,5	31,5				
ЕКО-БУД-ТРЕЙД ТОВ	№23/ПР від 06.12.23	Благоустрій	100,1	100,1				
інше			4,7	4,7				
резерв сумнівних боргів за товари, роботи, послуги	сальдо рахунку 381 на 01.10.22		-330,0					-330,0
Всього за продукцію, товари, роботи, послуги			763,4	162,3	93,1	0,0	0,7	507,3

Zeller

International Accounting Firm

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на 31.12.2023 року в сумі 516 тис. грн. є поточною, в тому числі: податок на додану вартість 155,1 тис. грн., по податку з доходів фізичних осіб 326,1 тис. грн., військовий збір 32,3 тис. грн., інші 2,5 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2023 року включена до підсумку балансу в сумі 451 тис. грн., яка є поточною.

Контрагент (найменування підприємства боржника)	Дата та № договору	Предмет договору	Сума заборгованості тис. грн.	Період виникнення заборгованості				
				до 30 днів	від 1 до 3 міс.	від 3 до 6 міс.	від 6 до 12 міс.	від 1 до 3 років
Констракшн Машинері ТОВ	-	послуги	2,9					2,9
Інформаційні екологічні системи ТОВ	№ДГ-0000023 від 17.02.21	послуги	12,0					12,0
КиївГазТрейд ТОВ	№232030/Т від 29.12.18	послуги	9,1					9,1
Закупки. пром. УА ТОВ	-	послуги	4,7	4,7				
Андернет ТОВ	№07-А-16 від 27.01.16	послуги	1,0	1,0				
Інститут електронних закупівель ТОВ	-	послуги	1,4					1,4
Юмітех	-	матеріали	9,6					9,6
РОМАНЮК ДМИТРО ЛЕОНІДОВИЧ	-	запчастини	3,5		3,5			
Інше			32,9	32,9				
ЄСВ			270,4	270,4				
Пільгові пенсії			13,9	13,9				
Київавтодор ОППО КК			89,3	89,3				
Всього інша поточна дебіторська заборгованість			450,7	412,2	3,5	0,0	0,0	35,0

Зауважуємо, за даними бухгалтерського обліку станом на 31.12.2023 року числиться *інша дебіторська заборгованість за претензіями* в сумі 777 тис. грн., що виникла в минулих періодах і по якій сформовано резерв сумнівності в повному обсязі 777 тис. грн.

3. Облік коштів та розрахунків

Грошові кошти та їх еквіваленти

В балансі у рядку 1165 Балансу станом на 31.12.2022 р. відображено залишок грошових коштів та їх еквівалентів в національній валюті в сумі 115 тис. грн., а на кінець звітного року станом на 31.12.2023 року в сумі 2 180 тис. грн., які представлені залишками грошових коштів на банківських рахунках, підтверджені виписками банку та даними бухгалтерського обліку, а саме:

Розрахунки по рахунках в банках	№ рахунку	на 31.12.2022 р (грн.)	на 31.12.2023 р (грн.)
Філія - Головне Управління по м. Києву та Київській області АТ "Ощадбанк"	UA283226690000029094903811001	0,00	0,00
Філія - Головне Управління по м. Києву та Київській області АТ "Ощадбанк"	UA323226690000026044301300189	0,00	21 153,92
Філія - Головне Управління по м. Києву та Київській області АТ "Ощадбанк"	UA373226690000026045300300189	0,0	92 194,14
Філія - Головне Управління по м. Києву та Київській області АТ "Ощадбанк"	UA773226690000026001300300189	0,00	9 600,80
АТ "ПРАВЕКС БАНК"	UA663808380000026008799995691	113 509,25	2 054 000,16
ПАТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"	2600230996601	1 331,80	1 331,80
Всього:		114 840,80 грн.	2 179505,02 грн.
Відповідність рядок 1165 Балансу (Ф1) у тис. грн.		115 тис. грн.	2 180 тис. грн.

Інформація про грошові потоки достовірно відображена у Звіті про рух грошових коштів (Форма №3) за 2023 рік, складеного за прямим методом.

Операції по розрахунковим рахункам здійснюються з дотриманням вимог «Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті», затвердженої Постановою НБУ від 21.01.2004р. №22 зі змінами та доповненнями.

Витрати майбутніх періодів

Станом на звітну дату 31.12.2023 року витрати майбутніх періодів згідно рядка 1170 Балансу становлять 91 тис. грн. (на 31.12.2022 року 875 тис. грн.), які представлені передплатою періодичних видань, інших платежів.

Інші оборотні активи станом на звітну дату 31.12.2023 року згідно рядка балансу 1190 складають 1 153 тис. грн. (на 31.12.2022 року у сумі 872 тис. грн.), які сформовані із сум податкових зобов'язань та податкового кредиту з податку на дану вартість.

4. Розкриття інформації про поточні зобов'язання

Визнання та оцінка зобов'язань відповідає вимогам П(С)БО 11 «Зобов'язання», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31 січня 2000 року № 20, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 11 лютого 2000 року за №85/4306.

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення.

Поточна кредиторська заборгованість за даними балансу становить:

В тис. грн.	Код рядка	на 31.12.2022 р.	на 31.12.2023 р.
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	1 057	186
-за розрахунками з бюджетом	1620	1 116	115
-за розрахунками зі страхування	1625	-	-
-розрахунки з оплати праці	1630	139	145
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	--
Поточні забезпечення	1660	2 965	4 618

Zeller

International Accounting Firm

Доходи майбутніх періодів	1665	22 103	20 901
Інші поточні зобов'язання	1690	1 168	2 816
Всього:		28 548	28 781

Перевіркою встановлено, що поточні зобов'язання станом на 31.12.2023 року відображені в балансі достовірно і підтверджуються даними бухгалтерського обліку.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, станом на 31.12.2023 року в сумі 186 тис. грн. сформувалась в процесі звичайної операційної діяльності і представлена розрахунками з вітчизняними постачальниками за отримані матеріали та послуги, яка має поточний характер (в основному з терміном оплати до 30 днів).

Зобов'язання за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2023 року в сумі 115 тис. грн. складаються із поточної заборгованості по податку на прибуток, термін сплати якого не наступив.

Зобов'язання за розрахунками по заробітній платі в сумі 145 тис. грн. за другу половину грудня 2023 року. Розрахунки з персоналом по заробітній платі здійснюються своєчасно.

Поточні забезпечення в сумі 4 618 тис. грн. представлені резервом відпусток на 31.12.2023 р.

Доходи майбутніх періодів в сумі 20 901 тис. грн. визначені у відповідності до п.п.17 П(С)БО 15 «Дохід»: отримане цільове фінансування визнається доходом протягом тих періодів, в яких були зазначені витрати, пов'язані з виконанням умов цільового фінансування.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2023 року в сумі 2 816 тис. грн. представлені іншою кредиторською заборгованістю, а саме:

Контрагент (найменування підприємства боржника)	Дата та № договору	Предмет договору	Сума заборгова ності тис. грн.	Період виникнення заборгованості				
				до 30 днів	від 1 до 3 міс.	від 3 до 6 міс.	від 6 до 12 міс.	від 1 до 3 років
СІА ТОВ	№36 від 02.12.21	Благоустрій	34,9					34,9
ФАСАД	№021023Ж26ві д 02.10.23	Благоустрій	150,0		150,0			
КСМ-ГРУП ТОВ	№12 від 06.09.23	Благоустрій	750,0		750,0			
АЛЬЯНС СТРОЙ КАЧЕСТВО ТОВ	№21/12 від 21.12.23	Благоустрій	900,0	900,0				
Альянсбудпром БК	№7 від 17.02.22	Благоустрій	80,0		80,0			
ТМК + ТОВ	№26/12-1 від 26.12.23	Благоустрій	32,4	32,4				
інші			6,8	6,8				
Разом аванси (Кт 361)			1954,1					
Забезпечення (Дт377.2, Кт377.6) виконання договору			404,7	404,7				
КК "Київавтодор"(685.1)		відрахування	438,3	438,3				
Податковий кредит			18,9	18,9				
Інші поточні зобов'язання			2 816,0	1 801,1	980,0	0,0	0,0	34,9

5. Розкриття інформації про Власний капітал

Перший розділ пасиву балансу підприємства характеризує джерела формування власного капіталу.

Власний капітал, тис. грн.	Код рядка	31.12.2022 р.	31.12.2023 р.
Статутний капітал	1400	1 838	1 838
<i>в т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу</i>	1401	1 838	1 838
Капітал у дооцінках	1405	3 189	3 128
Додатковий капітал	1410	134 045	592 002
Резервний капітал	1415	135	173
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(-)	(-)
Неоплачений капітал	1425	(151)	(151)
Всього власний капітал		139 056	596 990

Дані про величину власного капіталу КП ШЕУ Дніпровського району, що відображені в балансі за звітний фінансовий рік, що закінчився на 31 грудня 2023 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних реєстрів бухгалтерського обліку.

Розмір Статутного капіталу відображено у рядку 1400 балансу підприємства на початок року та на кінець звітного 2023 року складає 1 838 тис. грн., який є незареєстрованим капіталом, так як це не передбачено Статутом підприємства.

Діючий Статут підприємства затверджено розпорядженням Київської міської державної адміністрації з останніми змінами 25.11.2010 року №1009. Протягом 2023 року зміни до Статуту не вносились.

Історія формування незареєстрованого статутного капіталу:

Згідно рішення Київської міської ради від 09.10.2014 року № 282/282 «Про збільшення розміру статутного капіталу комунальних підприємств, які входять до складу комунальної корпорації «Київавтодор» Київська міська рада вирішила збільшити Статутний капітал КП ШЕУ Дніпровського району на 1 800 тис. грн. Фактично перераховано департаментом транспортної інфраструктури КМДА внесків у статутний фонд 1 649 тис. грн. (02.12.2014р. 200 тис. грн.; 30.12.2014р. 1 449 тис. грн.), недоплата становить 151 тис. грн.

Сума несплаченого внеску 151 тис. грн. відображена в обліку і у фінансовій звітності, як неоплачений капітал.

Капітал в дооцінках на 31.12.2022 року становив 3 189 тис. грн., а на 31.12.2023 року 3 128 тис. грн. Дооцінки основних фондів у звітному році не проводились. На зменшення капіталу в дооцінках вплинула сума нарахованої амортизації в розмірі 61 тис. грн. від дооціненої вартості безоплатно отриманих основних засобів у попередніх періодах.

Додатковий капітал на 31.12.2023 року складає 134 045 тис. грн., а станом на 31.12.2023 року 592 002 тис. грн., який сформовано за даними обліку по синтетичних рахунках №42 «Додатковий капітал»:

Рахунок	Тис. грн.	на 31.12.2022	на 31.12.2023	Примітка
42	Додатковий капітал	134 045	592 002	
421	Додатковий капітал	48 461	17 064	Від безоплатно отриманих будівель та споруд, / зменшення на суму амортизації (31 397) тис. грн.
422	Інший вкладений капітал	2 381	2 381	Без змін
424	Безоплатно одержані необоротні активи	78 981	568 010	Від безоплатно отриманих, / амортизація
425	Інший додатковий капітал	1 126	1 197	Від розподілу прибутку
426	Фонд розвитку виробництва	3 198	3 350	Від розподілу прибутку

Загальна сума змін в додатковому капіталі наступні:

- На збільшення додаткового капіталу від розподілу прибутку направлено 323 тис. грн., з них: на створення спеціальних фондів 171 тис. грн., у фонд розвитку виробництва 152 тис. грн.
- Інші зміни у додатковому капіталі склали позитивне значення в сумі 457 634 тис. грн. (збільшення за рахунок безоплатно одержаних необоротних активів 511 939 тис. грн., зменшення за рахунок амортизації/вибуття безоплатно одержаних необоротних активів 54 305 тис. грн.).

Резервний капітал на 31.12.2022 р. становив 135 тис. грн., а на кінець року 31.12.2023 р. склав 173 тис. грн.

- Зміни у резервному капіталі за 2023 рік відбулись наступні:
- збільшення резервного капіталу за рахунок відрахувань при розподілі прибутку за 2023 рік в сумі 38 тис. грн.

Зміни, які відбулися у складі власного капіталу протягом звітного 2023 року достовірно відображені у Звіті про власний капітал (Форма №4) за звітний рік, який закінчився на дату 31.12.2023 року.

6. Розкриття інформації про облік доходів, витрат та фінансових результатів за 2023 рік

Доходи

Облік доходу КП ШЕУ Дніпровського району в перевірочному періоді здійснювався відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 “Дохід”, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999р. № 290.

Визнані доходи від звичайної діяльності класифікувались в бухгалтерському обліку за такими групами: дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), інші операційні доходи та інші доходи.

Дохід визнавався під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, від фінансування фінансово-господарської діяльності, реалізації власних послуг за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Структура доходів, відповідно до форми № 2 Звіт про фінансові результати за 2023 рік:

Доходи Тис. грн.	Код ряд ка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Частка у доходах % 2023 р.
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	175 500	120 149	76,33%
Інші операційні доходи	2120	470	325	0,20%
Інші доходи	2240	53 956	12 834	23,47%
Всього доходи		229 926	133 308	100%

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за звітний 2023 рік склав 175 500 тис. грн., який сформувався в розрізі статей доходів:

- доходи від реалізації комунальних послуг 92 159 тис. грн. (рах.703);
- доходи від фінансування основної діяльності на заробітну плату 83 341 тис. грн. (рах.718).

Інші операційні доходи за звітний 2023 рік склали 470 тис. грн., у тому числі:

- дохід від відшкодування страхових випадків 367 тис. грн.;
- дохід від списання кредиторської заборгованості 65 тис. грн.;
- інші операційні доходи 38 тис. грн.

Zeller

International Accounting Firm

Інші доходи склали 53 856 тис. грн., які визнаються за рахунок частки додаткового капіталу при нарахуванні амортизації по безоплатно одержаних необоротних активах.

Аналіз статей доходу детально розкрито підприємством у Пояснювальній записці до Звіту про виконання фінансового плану КП ШЕУ Дніпровського району за 2023 рік.

Витрати

Облік витрат у звітному році здійснювався відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати" (П(С)БО 16), затвердженого наказом Мінфіну від 31 грудня 1999 року № 318, який визначає методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про витрати підприємства та її розкриття в фінансовій звітності.

Структура витрат, відповідно до форми № 2 Звіт про фінансові результати за 2023 рік:

Витрати тис. грн.	Код рядка	За звітний період 2023	За аналогічний період попереднього року	Частка у витратах % 2023 р.
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	157 773	105 736	68,79%
Адміністративні витрати	2130	15 341	11 617	6,69%
Інші операційні витрати	2180	56 238	15 247	24,52%
Всього витрати		229 352	132 600	100%

Аналіз витрат за елементами детально розкрито підприємством у Пояснювальній записці до Звіту про виконання фінансового плану КП ШЕУ Дніпровського району за 2023 рік.

Витрати тис. грн.	Код рядка	За звітний період 2023	За аналогічний період попереднього року
Фінансовий результат до оподаткування	2290	574	708
Сума поточного податку на прибуток	2300	(194)	(135)
Чистий фінансовий результат: Прибуток	2350	380	573

Перевіркою співставності показників податкової декларації з податку на прибуток за 2023 рік та Звіту про фінансові результати (Форма №2) за 2023 рік розбіжностей не встановлено.

Розподіл чистого прибутку за 2023 рік проведено на дату 31.12.2023 року наступним чином:

	Напрямки	%	Нараховано за 2023 рік (тис. грн.)	Напрямки використання
1	Чистий прибуток до розподілу		380	
2	Відрахування частини чистого прибутку (рах.67)	20%	-	Відмінено в зв'язку з військовим станом
3	Сума до розподілу (ряд.1-ряд.2)	100%	380	
4	Резервний фонд (рах.43)	10%	38	Власний капітал Резервний капітал
5	Розвиток виробництва (рах.426)	40%	152	Власний капітал додатковий капітал
6	Інший додатковий капітал (рах.425)	45%	171	
7	Матеріальне заохочення (рах.663)	5%	19	

7. Розкриття інформації про рух грошових коштів, власний капітал, примітки до річної фінансової звітності

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік відображений обіг грошових коштів КП ШЕУ Дніпровського району внаслідок операційної, інвестиційної та фінансової діяльності в повній мірі відповідає вимогам Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» та обліковій політиці підприємства, первинним обліковим регістрам. Звіт про рух грошових коштів складається прямим методом.

Zeller

International Accounting Firm

Сума грошових коштів підприємства на початок року становила 115 тис. грн., а станом на 31.12.2023 року становить 2 180 тис. грн. Чистий рух грошових коштів за звітний період склав позитивне значення 2 065 тис. грн, в тому числі:

Стаття, тис. грн.	Код рядка	За звітний Період 2023 р.	За аналогічний період попереднього року
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	14 345	10 510
Цільового фінансування	3010	182 010	147 223
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	182 010	147 223
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	5
Інші надходження	3095	3 578	760
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	108 845	86 414
Праці	3105	54 835	44 394
Відрахувань на соціальні заходи	3110	15 029	12 151
Зобов'язань з податків і зборів	3115	15 370	13 023
Інші витрачання	3190	2 748	2 415
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	3 106	101
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	1 041	147
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	- 1 041	- 147
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2 065	- 46
Залишок коштів на початок року	3405	115	161
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	2 180	115

Звіт про власний капітал за 2023 рік, складений відповідно до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» та облікової політики підприємства, достовірно відображає дані бухгалтерського обліку. Власний капітал станом на початок 2023 року становив 139 056 тис. грн., а на кінець року 31.12.2023 року 596 990 тис. грн. та збільшився у порівнянні з попереднім роком на 457 934 тис. грн. Зміни у власному капіталі за звітний період розкриті у п. 4 цього аудиторського звіту «Розкриття інформації про власний капітал».

Дані розділу 1 пасиву Балансу «Власний капітал» відповідають структурі та сумам Звіту про власний капітал за 2023 рік.

Примітки до річної фінансової звітності за 2023 рік підприємства у повній мірі розкривають додаткову інформацію про дані бухгалтерського обліку та формування статей річної фінансової звітності.

8. Розрахунок вартості чистих активів

Вартість чистих активів КП ШЕУ Дніпровського району станом на 31.12.2023 року становить 596990 тис. грн, що відповідає підсумку розділу I пасиву балансу підприємства на вказану дату.

Під вартістю чистих активів розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Станом на 31.12.2023 року чисті активи складають:

Рядок		Сума на кінець звітного періоду, тис. грн.
1.	АКТИВИ	
1.2	Необоротні активи	589 832
1.3	Оборотні активи	35 939
1.4	Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	-
1.5	Усього активів	625 771
2.	ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	
2.1	Довгострокові зобов'язання і забезпечення	-
2.2	Поточні зобов'язання і забезпечення	28 781
2.5	Усього зобов'язань	28 781
3.	ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.5 – рядок 2.5)	596 990

Таким чином, станом на 31.12.2023 року чисті активи підприємства дорівнюють 596 990 тис. грн. і перевищують статутний капітал, який складає 1 838 тис. грн., сума перевищення 595 152 тис. грн.

У результаті проведеної перевірки були отримані показники фінансового стану, відображені у Додатку №1 «Довідка про аналіз фінансового стану КП ШЕУ Дніпровського району».

9. Події після дати балансу

Події, які відбулись після дати балансу та можуть вплинути на фінансово-господарський стан, не відбулись.

10. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», виконані процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників КП ШЕУ Дніпровського району, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури, а саме: спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності КП ШЕУ Дніпровського району внаслідок шахрайства.

11. Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного періоду та можуть вплинути на фінансово-господарський стан підприємства

11.1. Майнові спори та судові розгляди

Управлінський персонал та юридична служба КП ШЕУ Дніпровського району здійснюють постійний моніторинг за виникненням дебіторської заборгованості за надані комунальні послуги споживачам, за своєчасним виявленням ознак сумнівності та прийняття заходів в установленому юридичному порядку по відшкодуванню боргів.

Справи у стані розгляду:

Назва суду	Єдиний унікальний номер справи	Номер провадження	Дата надходження	Сторони спору	Предмет позову	Стадія розгляду	
						Дата	Назва
Дніпровський районний суд міста Києва	755/6994/22 на кримінальне провадження	1-кп/755/737/2 За	05.08.2022	Потерпілий: КП ШЕУ Дніпровського району м. Києва, обвинувачений: Масалов Ігор Сергійович		11.07.2023	Направлено до апеляційного суду
Святошинський районний суд міста Києва	759/19411/21 на цивільну справу (позовне провадження)	2/759/173/23	28.08.2021	Позивач: Кравчук Вадим Миколайович, відповідач: КП "ШЕУ Дніпровського району м. Києва", Відповідач: Комунальне підприємство "Центр організації дорожнього руху", адвокат: Олексійко Михайло Михайлович	про відшкодування шкоди	18.09.2023	Розглянуто: задоволено частково
Господарський суд міста Києва	910/26475/14 Заміна, залучення нових учасників судового процесу, правонаступництво, залучення третьої особи (2-й розділ звіту)		31.10.2022	Відповідач (Боржник): Товариство з обмеженою відповідальністю "Українська інвестиційно-інжинірингова компанія"	про банкрутство	16.10.2023	Розглянуто: замінено кредитора правонаступником (фіз.особа)
Господарський суд міста Києва	910/159/23 Позовна заява, подана прокурором		03.01.2023	Відповідач (Боржник): Комунальне підприємство "Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Дніпровського району м.Києва", Відповідач (Боржник): Товариство з обмеженою відповідальністю "Оліс Оіл", Позивач в особі: Київська міська державна адміністрація, Позивач в особі: Департамент транспортної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)	про визнання недійсною додаткової угоди до договору та стягнення 134 058,77 грн.	06.06.2023	Провадження зупинено станом на 30.09.2023

Контроль за судовими провадженнями здійснює юридична сужба підприємства.

11.2. Особлива інформація

Події, які діяли продовж звітного періоду та продовжують діяти після дати балансу, у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, було запроваджено воєнний стан, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України "Про правовий режим воєнного стану" відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 р. № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні" можуть вплинути на фінансові результати 2023 року

Фінансова звітність підприємства за 2023 рік 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.

12. Основні відомості про підприємство

Згідно п.1.1 Статуту Комунальне підприємство «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Дніпровського району» м. Києва створене шляхом реорганізації відповідно до рішення Київської міської Ради від

Zeller

International Accounting Firm

02.10.2001 №54/1488 «Про деякі питання діяльності підприємств, що входять до складу Київського комунального об'єднання по експлуатації автомобільних шляхів та споруд на них «Київміськгідрошляхміст», є правонаступником комунальних підприємств «Шляхово-експлуатаційні дільниці по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них» Дніпровського, Дарницького, Харківського районів м. Києва в частині прав і обов'язків, що впливають з переданого ними майна, засновано на комунальній власності територіальної громади міста Києва і безпосередньо підпорядковується Київській міській державній адміністрації.

Діючий Статут підприємства затверджено розпорядженням Київської міської державної адміністрації 19 грудня 2001 року за №2738, реєстраційна справа знаходиться у Дніпровській районній у м. Києві державній адміністрації реєстраційний №03244 від 27.12.2001 року. Зміни до Статуту були внесені розпорядженнями КМДА від 05.02.2002 року №155 та від 25.11.2010 року №1009.

Найменування юридичної особи, у тому числі скорочене (за наявності)	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ДНІПРОВСЬКОГО РАЙОНУ» М. КИЄВА (КП ШЕУ Дніпровського району)
Статус юридичної особи	Не перебуває у стані припинення
Організаційно-правова форма	150 КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО
Ідентифікаційний код юридичної особи	05446166
Місцезнаходження юридичної особи	803660000 Україна, 02089, місто Київ, Дніпровський район, Броварський проспект, будинок 2
Форма власності	Державна власність / власність територіальних громад
Розмір статутного (незарєстрованого) капіталу	Розмір : 1 838 154 грн.
Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові за наявності), країна громадянства, місце проживання, якщо засновник – фізична особа; найменування, країна резидентства, місцезнаходження та ідентифікаційний код, якщо засновник – юридична особа	Київська міська державна адміністрація Код ЄДРПОУ засновника: 00022527 Адреса засновника: Україна, 01044, місто Київ, вул.. Хрещатик, будинок 36
Свідоцтво про державну реєстрацію (перереєстрацію)	Дніпровська районна у місті Києві державна адміністрація Дата реєстрації 05.10.1998 р, про що зроблено запис 27.12.2001 року в журналі обліку реєстраційних справ за №03244
Види діяльності	52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту (основний) 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна 42.11 Будівництво доріг і автострад
Відомості про органи управління юридичної особи	Вищий орган управління - Київська міська державна адміністрація Виконавчий орган управління –Начальник підприємства
Відомості про керівника юридичної особи, про інших осіб, які можуть вчиняти дії від імені юридичної особи, у тому числі підписувати договори, подавати документи для державної	БОЙКО СЕРГІЙ ПЕТРОВИЧ з 20.03.2020 року - керівник

Zeller

International Accounting Firm

реєстрації тощо: прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), дані про наявність обмежень щодо представництва юридичної особи	
Назва установчого документа	Статут
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена після набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"	Дата запису: 05.10.1998,01.12.2004 Номер запису: 1 067 120 0000 001380
Місцезнаходження реєстраційної справи	Дніпровська районна в м. Києві державна адміністрація
Відомості, отримані в порядку інформаційної взаємодії між Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань та інформаційними системами державних органів	Головне управління регіональної статистики Дата взяття на облік -13.05.1994; Головне управління ДПС у м. Києві, ДПП у Дніпровському районі на обліку з 18.03.1997, 01161; Платник єдиного внеску на обліку з 05.10.1998, р/№ 01-00046 Клас професійного ризику виробництва - 10
Електронна адреса	02089@i.ua
Телефон	(044)5139855

Підприємство створено з метою забезпечення безпечного руху транспорту та пішоходів на закріпленій шляховій мережі. ШЕУ виконує необхідний комплекс робіт із технічного нагляду, утримання та ремонту шляхів, підземних пішохідних переходів, вуличної зливової каналізації, каналів, канав та інших споруд.

В експлуатації КП ШЕУ Дніпровського району знаходиться:

- 163 вулиць загальною протяжністю 140,9 км
- загальна площа всіх вулиць, проїздів, тротуарів 2488,7 тис.м²
в тому числі:
- проїздів 1833,1 тис.м²
- тротуарів 655,6 тис.м²
- 20 одиниць підземних пішохідних переходів та 1 тунельних проходи;
- 85,0 км підземної зливової каналізації.
- 1045 оглядових колодязів
- 1736 зливоприймачів
- 6942 п.м. направляючих пішохідних огорожень
- 6451 п.м.
- транспортної огорожі
- 12 павільйонів очікування
- 4 шт. сходів

Власником Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Дніпровського району м. Києва» є територіальна громада міста Києва (далі Власник), від імені якої виступає Київська міська рада. Майно підприємства належить до комунальної власності територіальної громади міста Києва і закріплене за ним на праві господарського володіння.

Координацію оперативної діяльності КП ШЕУ Дніпровського району здійснює Комунальна корпорація «Київавтодор», до складу якої входить підприємство. На виконання делегованих повноважень КП "Київавтодор» централізованого регулювання учасників підприємством

Zeller

International Accounting Firm

здійснюються відрахування від фактично виконаних робіт у вигляді відсотків, розмір яких визначається рішенням правління КП «Київавтодор», незалежно від результатів фінансової діяльності та відносяться на статтю інші операційні витрати.

Підприємство здійснює свою діяльність на засадах повної господарської самостійності та господарського розрахунку.

Відповідальними особами за фінансово-господарську діяльність у звітному році були:

- Тимчасово виконуючий обов'язки начальника Бойко Сергій Петрович з 20.03.2020 р. (наказ на призначення №038к від 20.03.2020 р., розпорядження Київського міського голови №165 від 19.03.2020 р.),
- Начальник Бойко Сергій Петрович з 19.01.2022 р., затверджений згідно розпорядження Київського міського голови від 14.01.2022 р. №10.
- Головний бухгалтер Муренко Ганна Василівна.

Середня кількість працівників КП ШЕУ Дніпровського району за 2023 рік склала 231 осіб. Оплата праці працівників КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва» проводиться відповідно до Кодексу Законів про працю України, Закону України «Про оплату праці» та колективного договору підприємства.

Відомості про ліцензії та дозволи

Підприємство має ліцензію на ведення господарської діяльності з будівництва об'єктів IV і V категорії складності (за переліком видів робіт згідно з додатком), яка була видана Державною архітектурно-будівельною інспекцією України згідно рішення від 18 квітня 2016 року №15-Л. Термін дії ліцензії з 18.04.2016 р. по 18.04.2021 р., реєстраційний запис 2013027129 від 28.04.2016 року. Дана ліцензія переоформлена у електронну і розміщена на сайті ДАБІ у розділі «Реєстр виданих ліцензій» і є безстрокова.

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності, відповідно до Закону України від 16.07.1999р. №996-ХІУ «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» і Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013р. №73. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю для цілей підготовки і достовірного представлення фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень в результаті шахрайства чи помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики; а, також, застосування облікових оцінок, що відповідають обставинам.

Інформація про пов'язаних осіб

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами відповідно до вимог П(С)БО 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін" належать:

- Підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- Підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Згідно статті 7 Статуту Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Дніпровського району» м. Києва управління підприємством здійснюється начальником.

Начальник підприємства самостійно вирішує питання діяльності підприємства у відповідності до повноважень, передбачених Статутом, крім питань, що віднесені Статутом до компетенції інших органів управління підприємством.

Керівником підприємства протягом звітного 2023 року був Бойко Сергій Петрович.

Zeller

International Accounting Firm

Керівнику підприємства позики, фінансові допомоги та інші виплати не надавались, крім заробітної плати та виплат згідно контракту відповідно до чинного законодавства та Колективного договору підприємства.

Згідно організаційної структури КП «ШЕУ Дніпровського району м. Києва» підпорядковується Комунальній корпорації «КІІВАВТОДОР» на правах учасника Корпорації, яка координує діяльність шляхово-експлуатаційних управлінь. Згідно договору КП ШЕУ Дніпровського району здійснює відрахування на користь Корпорації.

Операції з пов'язаними сторонами (тис. грн.):

Пов'язана особа	Вартість операцій за 2022 рік, тис. грн.	Вартість операцій за 2023 року, тис. грн.	Документ	Характер операцій
Виплати керівнику Заробітної плати	659	619	Відомості по з/пл., рах 661	Згідно контракту та кол. договору
Інші виплати (позики, фін. Допомоги)	0	565	-	Згідно кол.договору
Операції КК «КІІВАВТОДОР»	390	86	авізо	Відрахування зг. договору

Залишки заборгованостей з пов'язаними особами (тис. грн.):

Пов'язана особа	Сальдо на 31.12.2022		Сальдо на 31.12.2023		Характер залишків по операціях
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
Залишки по розрахунках:					
По виплаті заробітної плати керівнику	-	-	-	-	Термін виплати не настав
По розрахунках з КК «КІІВАВТОДОР»	-	-	-	438	Підтверджено актом звірення

III. Основні відомості про аудиторську фірму

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит:

Повна назва:	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ЗЕЛЛЕР"
Код ЄДРПОУ	31867227
Місцезнаходження:	УКРАЇНА, 01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26
Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності	www.zeller.ua , www.ako.kiev.ua
Реєстраційні дані:	Зареєстровано Печерською районною в м. Києві Державною адміністрацією 19 лютого 2002 р. за N 1 070 120 0000 017608.
Інформація про включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 2904. Компанія включена до Розділу Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності https://register.apob.org.ua/uk/search/ Суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність, рішення АПУ №29/3 від 30.01.2020 року
Контактний телефон	(067) 465-33-44, (050) 203-52-66

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Zeller

International Accounting Firm

Дата и номер договору на проведення аудиту

Договір № 04/04 від «11» квітня 2024 року.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту

«11» квітня 2024 року – «10» травня 2024 року.

Перевірка проводилась за адресою: 02089, місто Київ, Дніпровський район, Броварський проспект, буд. 2 та 01033 м. Київ, Шота Руставелі, буд. 31-Б, офіс 26.

Ключовий партнер з аудиту

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100411

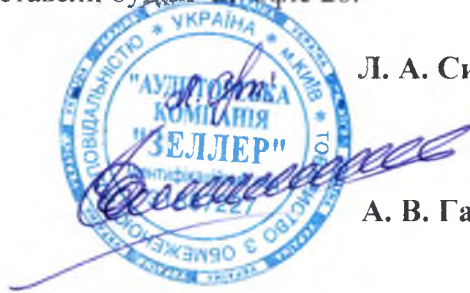
Л. А. Сивук

Від імені аудиторської фірми

Директор ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100413

А. В. Ганенко



01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26
«10» травня 2024 року

ДОВІДКА

про аналіз фінансового стану

Комунального підприємства «Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Дніпровського району м. Києва»
станом на 31 грудня 2023 року

Аудиторською фірмою були розраховані коефіцієнти, що надають інформацію про фінансове становище підприємства та зроблений висновок по них.

Джерелом аналізу фінансового стану КП ШЕУ Дніпровського району були:

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

Важливим показником фінансового стану підприємства є розмір чистого оборотного (робочого) капіталу або власних коштів підприємства. Він розраховується як різниця між оборотними активами підприємства та поточними зобов'язаннями:

$$P_k = II \text{ розд. активу} + III \text{ розд. активу} - III \text{ розд. пасиву} - IV \text{ розд. пасиву} - V \text{ розд. пасиву.}$$

$$P_k = 35\,549 + 0 - 28\,548 = 7\,001 \text{ тис. грн.}$$

Вказане значення робочого капіталу КП ШЕУ Дніпровського району показує, що підприємство має позитивне значення чистого робочого капіталу для забезпечення своєї діяльності.

Аналіз фінансово-господарської діяльності КП ШЕУ Дніпровського району проведений відповідно до Методики аналізу фінансово-господарської діяльності підприємств державного сектору економіки, затвердженої Наказом Міністерства фінансів України від 14.02.2006 р. №170 та зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 27.03.2006 р. №332/12206.

Основним завданням аналізу є оцінка ефективності використання активів, доходів, витрат та результатів діяльності підприємства за звітний період, виявлення факторів, які позитивно або негативно вплинули на кінцеві фінансові результати.

*Аналіз показників фінансового стану**Показники ліквідності, платоспроможності та рентабельності*

Показники	На 31.12.2022 року	На 31.12.2023 року	Нормативне значення.
	Значення/Розрахунок	Значення/Розрахунок	
1. Аналіз ліквідності підприємства			
1.1. Коефіцієнт покриття <i>ф.1 р. 1195/ф.1 р. 1695 (тис.грн)</i>	1,25 35549/28548	1,25 35939/28781	> 1
1.2. Коефіцієнт швидкої ліквідності <i>ф.1 (р. 1195-р.1100) / ф.1 р. 1695 (тис.грн)</i>	0,23 35549-29053/28548	0,15 35039-30785/28781	0,6 - 0,8
1.3. Коефіцієнт абсолютної ліквідності <i>ф.1 (р.1160+р.1165) / ф.1 р.1695 (тис.грн)</i>	0,004 0+115/28548	0,075 0+2180/28781	>0 збільш.
2. Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства			
2.1. Коефіцієнт платоспроможності (автономії) <i>ф.1 р. 1495 / ф.1 р.1900 (тис.грн.)</i>	0,83 139056/167604	0,96 596990/625771	> 0,5

Zeller

International Accounting Firm

2.2. Коефіцієнт фінансування ф.1 (р.1595+р.1695) / ф.1 р.1495 (тис.грн.)	0,21	0,05	<1 зменш.
	0+28548/139056	0+28781/596990	
2.3. Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами ф.1 (р.1495-р.1095) / ф.1 р.1195 (тис.грн.)	0,2	0,2	> 0,1
	(139056-132055)/35549	(596990-589932)/35939	
2.4. Коефіцієнт маневреності власного капіталу ф.1 (р.1195-р. 1695) / ф.1 р.1495 (тис.грн.)	0,05	0,199	>0 збільше ння
	(35056-28548)/139056	(35939-28781)/596990	
3. Аналіз рентабельності підприємства			
3.1. Коефіцієнт рентабельності діяльності р.2350, або 2355/Ф2200	0,0048	0,0022	>0 збільше ння
	573/120608	380/175500	
3.2. Коефіцієнт рентабельності активів Ф2 р.2350, або 2355/(ф1 р. 1300 (гр.3) + р. 1300 (гр.4))/2 (тис.грн.)	0,0039	0,00095	>0 збільше ння
	573/(124623+167604)/2	380/(167604+625721)/2	
3.3. Коефіцієнт рентабельності власного капіталу Ф2 р.2350, або 2355/(ф1 р. 1495 (гр.3) + р. 1495 (гр.4))/2 (тис.грн.)	0,0044	0,00103	>0 збільше ння
	573/(115786+139056)/2	380/(139056+596990)/2	

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) станом на 31.12.2023р.. склав 1,25. Таким чином на 1 гривню поточних зобов'язань припадає 1,22 грн. поточних активів (теоретичне значення > 1).

Коефіцієнт швидкої ліквідності вказує, що станом на 31.12.2023р. на 1 грн. поточної заборгованості підприємства має 0,15 грн. ліквідних активів.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності станом на 31.12.2023р. склав 0,075. Коефіцієнт показує, яка частина поточних (короткострокових) зобов'язань може бути погашена негайно.

Коефіцієнт платоспроможності (фінансової стійкості) станом на 31.12.2023р. склав 0,96; теоретичне значення – більше 0,5, розраховується як відношення власного капіталу підприємства до підсумку балансу і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність коштів.

Коефіцієнт фінансування (0,05 - станом на 31.12.2023 р.) розраховується як співвідношення залучених та власних засобів і характеризує залежність підприємства від залучених засобів.

Показники рентабельності має позитивне значення.

Рентабельність операційної діяльності є сталою, у 2023 році коефіцієнт рентабельності діяльності склав 0,0022 (у 2022 році 0,0048).

Коефіцієнта рентабельності активів та власного капіталу мають позитивне значення.

Ключовий партнер з аудиту

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100411

Від імені аудиторської фірми Директор ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100413



Л.А. Сивук

А. В. Ганенко

Підприємство Комунальне підприємство "Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Дніпровського району" м.Києва Дата (рік, місяць, число) 2023, грудень, 31

Територія М.КИЇВ за КАТОТТГ 1 UA80000000000475391

Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство за КОПФГ 150

Вид економічної діяльності Допоміжне обслуговування наземного транспорту за КВЕД 52.21

Середня кількість працівників 2 231

Адреса, телефон проспект Броварський, буд. 2, м. КИЇВ, М.КИЇВ обл., 02089 5131379

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку V
за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2023 р.

Форма №1 Код за ЄКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1	7
первісна вартість	1001	42	50
накопичена амортизація	1002	41	43
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 698	1 698
Основні засоби	1010	130 356	588 127
первісна вартість	1011	361 169	874 010
знос	1012	230 813	285 883
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
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	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	132 055	589 832
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	29 053	30 785
виробничі запаси	1101	29 053	30 785
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3 716	763
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	522	516
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	396	451
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	115	2 180
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	115	2 180
Витрати майбутніх періодів	1170	875	91
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	872	1 153
Усього за розділом II	1195	35 549	35 939
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	167 604	625 771

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 838	1 838
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	1 838	1 838
Капітал у дооцінках	1405	3 189	3 128
Додатковий капітал	1410	134 045	592 002
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	135	173
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
Неоплачений капітал	1425	(151)	(151)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	139 056	596 990
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	1 057	186
розрахунками з бюджетом	1620	1 116	115
у тому числі з податку на прибуток	1621	276	115
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	139	145
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	2 965	4 618
Доходи майбутніх періодів	1665	22 103	20 901
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 168	2 816
Усього за розділом III	1695	28 548	28 781
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	167 604	625 771

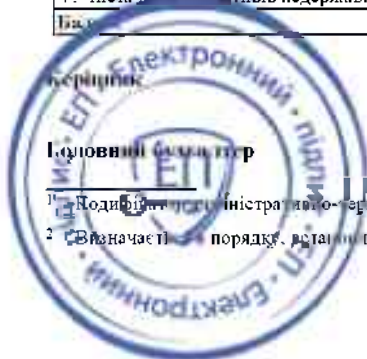
ЕП Бойко Сергій
Петрович

Бойко Сергій Петрович

Муренко Ганна Василівна

1. Кодифікація територіальних одиниць та територій територіальних громад.

2. Визначення порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Підприємство

Комунальне підприємство "Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Дніпровського району" м. Києва

Дата (рік, місяць, число)

2024 | 01 | 01

КОДИ

05446166

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2023

р.

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	175 500	120 149
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані в перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(157 773)	(105 736)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	17 727	14 413
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	470	325
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(15 341)	(11 617)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(56 238)	(15 247)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(53 382)	(12 126)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	53 956	12 834
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	574	708
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(194)	(135)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	380	573
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (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	380	573

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	79 464	31 257
Витрати на оплату праці	2505	68 941	55 434
Відрахування на соціальні заходи	2510	13 885	12 189
Амортизація	2515	54 794	13 351
Інші операційні витрати	2520	12 258	20 369
Разом	2550	229 342	132 600

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	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	-	-

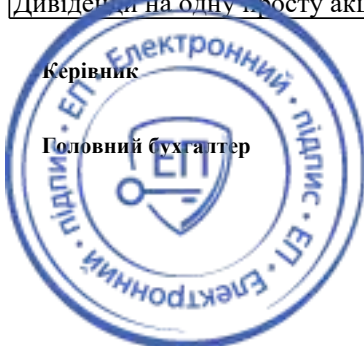
ЕП Бойко Сергій
Петрович

Керівник

Бойко Сергій Петрович

Головний бухгалтер

Муренко Ганна Василівна



Підприємство **Комунальне підприємство "Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Дніпровського району" м. Києва**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2024	01	01
05446166		



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2023** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	14 345	10 510
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	182 010	147 223
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	182 010	147 223
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	5
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	3 578	760
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(108 845)	(86 414)
Праці	3105	(54 835)	(44 394)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(15 029)	(12 151)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(15 370)	(13 023)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(365)	(282)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 681)	(1 792)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 014)	(875)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(2 748)	(2 415)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	3 106	101
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(1 041)	(147)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 041	-147
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2 065	-46
Залишок коштів на початок року	3405	115	161
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	2 180	115

*ЕП Бойко Сергій
Петрович*

Керівник

Бойко Сергій Петрович

Головний бухгалтер

Муренко Ганна Василівна



Підприємство

Комунальне підприємство "Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Дніпровського району" м. Києва за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2024 01 01



(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2023 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Видучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 838	3 189	134 045	135	-	(151)	-	139 056
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 838	3 189	134 045	135	-	(151)	-	139 056
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	380	-	-	380
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	38	(38)	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до закону «Про зачети»	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цілевих) фондів	4220	-	-	323	-	(323)	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	(19)	-	-	(19)
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(61)	457 634	-	-	-	-	457 573
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(61)	457 957	38	-	-	-	457 934
Залишок на кінець року	4300	1 838	3 128	592 002	173	-	(151)	-	596 990

ЕП Бойко Сергій
Петрович

Керівник

Бойко Сергій Петрович

Головний бухгалтер

Муренко Ганна Василівна



Дата (рік, місяць, число)

Підприємство **Комунальне підприємство "Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Дніпровського району" м.Кієва** за ЄДРПОУ

КОДИ

2023 01 01

05446166

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2022 р.

Одиниця виміру: тис.грн.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Незареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	1 838	1 838	3 249	110 694	156	-	(151)	-	115 786
Коригування:										
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 838	1 838	3 249	110 694	156	-	(151)	-	115 786
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-	573	-	-	573
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	57	(57)	-	-	-
<i>Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства</i>	<i>4215</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів</i>	<i>4220</i>	-	-	-	487	-	(487)	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<i>Сума чистого прибутку</i>										
<i>на матеріальне заохочення</i>	4225	-	-	-	-	-	(29)	-	-	(29)
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	(60)	22 864	(78)	-	-	-	22 726
Разом змін у капіталі	4295	-	-	(60)	23 351	(21)	-	-	-	23 270
Залишок на кінець року	4300	1 838	1 838	3 189	134 045	135	-	(151)	-	139 056

Керівник _____

*ЕП Бойко Сергій
Петрович*

_____ **Бойко Сергій Петрович**

Головний бухгалтер _____

_____ **Муренко Ганна Василівна**

ЗАТВЕРДЖЕНО

Паказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 № 602)



2023	12	31
05446166		
UA8000000000479391		
01005		
150		
52.21		

Дата (рік, місяць, число)

за СДРПОУ

за КАТОТТГ

за СПОДУ

за КОПФІ

за КВЕД

Підприємство **Комуніальне підприємство "Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Дніпровського району" м.Києва**

Територія **М.КИЇВ**Орган державного управління **Обласні, Київська та Севастопольська міські державні адміністрації**Організаційно-правова форма господарювання **Комуніальне підприємство**Вид економічної діяльності **Допоміжне обслуговування наземного транспорту**

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Втрачено від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	42	41	8	-	-	-	-	3	-	-	-1	50	43
Гудвіл	080	42	41	8	-	-	-	-	3	-	-	-1	50	43
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів												
		вартість створених підприємством нематеріальних активів												
3 рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань												
3 рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												
		(081)												
		(082)												
		(083)												
		(084)												
		(085)												

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

3 рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

3 рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

1 - Кошикатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
I	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	281878	179045	290	-	-	-	-	48830	-	500050	-	782218	227875	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	48352	33420	455	-	-	34	9	3846	-	1758	360	50531	37617	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	28401	15862	-	-	-	-	-	1813	-	10038	-68	38439	17607	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	467	415	27	-	-	-	-	41	-	-	-	494	456	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1131	1131	261	-	-	4	4	261	-	-	-	1388	1388	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	940	940	-	-	-	-	-	-	-	-	-	940	940	-	-	-	-
Разом	260	361169	230813	1033	-	-	38	13	54791	-	511846	292	874010	285883	-	-	-	-

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

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

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

3 рядка 260 графа 5 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)
(262)
(263)
(264) **25173**
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280	290	1698
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	482	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	261	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	8	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1041	1698

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)

(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	-
за справедливою вартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-
Поточні фінансові інвестиції відображені:		
за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	470	56238
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	53956	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
 З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

	(631)	-	
	(632)	-	%
	(633)	-	

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	2180	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	
Грошові кошти в дорозі	670	-	
Еквіваленти грошових коштів	680	-	
Разом	690	2180	

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2964	4618	-	2964	-	-	4618
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	1107	-	-	-	-	-	1107
Разом	780	4071	4618	-	2964	-	-	5725

ВІШ.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	18040	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	6820	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	4043	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1882	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	30785	-	-

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

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

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".

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	763	261	502	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	451	416	35	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) 459
(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю 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	-

ХІ. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	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 субпідприємствами робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	194
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року на кінець звітного року	1220	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року на кінець звітного року	1230	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	194
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	194
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
І	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	54794
Використано за рік - усього	1310	1041
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання	1312	1033
придбання (створення) нематеріальних активів	1313	455
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1314	8
	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		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року			
		первісна вартість	накопичена амортизація	4	5	первісна вартість	накопичена амортизація	7	8	9	10	первісна вартість	накопичена амортизація	12	13	14	15	16	17
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17			
Довгострокові біологічні активи – усього																			
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																			
в тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-
1423	-	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

З 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

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431)	-
(1432)	-
(1433)	-

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



*ЕП Бойко Сергій
Петрович*

Бойко Сергій Петрович

Керівник

Муренко Ганна Василівна

Головний бухгалтер

Додаток 3
до Порядку складання, затвердження та контролю виконання
фінансових планів підприємств, організацій, установ, об'єднань
територіальної громади міста Києва

Фінансовий план затверджено наказом (розпорядженням)

_____ (найменування суб'єкта управління)

_____ (дата та номер)

Підприємство (повне найменування)	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО- ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ДНІПРОВСЬКОГО РАЙОНУ" М.КИЄВА			Внесення змін до затвердженого фінансового плану	
Організаційно-правова форма	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО			за ЄДРПОУ	05446166
Суб'єкт управління				за КОПФГ	150
Вид економічної діяльності	ДОПОМІЖНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ			за СПОДУ	
Галузь				за КВЕД	52.21
Одиниця виміру, тис. грн (без десяткових знаків)					
Розмір державної частки у статутному капіталі					
Середньооблікова кількість штатних працівників					
Місцезнаходження	БРОВАРСЬКИЙ ПРОСТ. 2				
Телефон				Стандарти звітності П(с)БОУ	
Прізвище та власне ім'я керівника	БОЙКО СЕРГІЙ ПЕТРОВИЧ			Стандарти звітності МСФЗ	
				V	

ЗВІТ
про виконання фінансового плану
за 2023 рік
(квартал, рік)

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року			Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком		
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення +/-	Виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Формування фінансових результатів							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	120 149	175 500	147 390	175 500	28 110	119,07
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	105 736	157 773	132 517	157 773	25 256	119,06
Валовий прибуток/збиток	1020	14 413	17 727	14 873	17 727	2 854	119,19
Адміністративні витрати	1030	11 617	15 341	12 430	15 341	2 911	123,42
Витрати на збут	1060						
Інші операційні доходи, усього, в тому числі:	1070	325	470	200	470	270	235,00
одержані гранти та субсидії	1073						
дохід від операційної оренди активів	1074/1						
Інші операційні витрати	1080	15 247	56 238	15 133	56 238	41 105	371,62
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	- 12 126	- 53 382	- 12 490	- 53 382	- 40 892	427,40
ЕВІТДА	1310	1 225	1 412	475	1 412	937	297,26
Дохід від участі в капіталі	1110						
Втрати від участі в капіталі	1120						
Інші фінансові доходи	1130						
Фінансові витрати	1140						
Інші доходи, усього, в тому числі:	1150	12 834	53 956	12 965	53 956	40 991	416,17
дохід від безоплатно одержаних активів	1150/1	12 834	53 956	12 965	53 956	40 991	416,17
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	1150/2						
курсові різниці	1151						
Інші витрати	1160						
Фінансовий результат до оподаткування	1170	708	574	410	574	164	140,00
Податок на прибуток	1180	135	194	74	194	120	262,16
Чистий фінансовий результат	1200	573	380	336	380	44	113,10

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком											
		Факт наростаючим підсумком з початку року		поточний рік	план	факт	відхилення +/-	Виконання, %					
		минулий рік	3						4	5	6	7	8
1	2												
Прибуток	1201	573		380	336	380	44						113,10
Збиток	1202			0	0	0	0						
Усього доходів	1210	133 308		229 926	160 555	229 926	69 371						143,21
Усього витрат	1220	132 735		229 546	160 154	229 546	69 392						143,33
Елементи операційних витрат													
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	31 257		80 340	25 653	80 340	54 687						313,18
витрати на сировину та основні матеріали	1401	21 692		64 415	24 553	64 415	39 862						262,35
витрати на паливо та енергію	1402	10 363		15 925	1 100	15 925	14 825						1 447,73
Витрати на оплату праці	1410	55 434		68 941	65 980	68 941	2 961						104,49
Відрахування на соціальні заходи	1420	12 189		13 885	14 515	13 885	- 630						95,66
Амортизація	1430	13 351		54 794	12 965	54 794	41 829						422,63
Інші операційні витрати	1440	20 369		11 382	40 627	11 382	- 29 245						28,02
Усього за елементами операційних витрат	1450	132 600		229 342	160 080	229 342	69 262						143,27
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів													
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	1 792		1 681		1 681							
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	1 792		1 681	16 236	1 681	- 14 555						10,35
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113												
Сплата податків та зборів до бюджету міста Києва, усього, у тому числі:	2120	11 228		13 687	141	13 687	13 546						9 707,09
податок на доходи фізичних осіб	2121	10 071		12 318		12 318							
земельний податок	2122												
орендна плата з юридичних осіб	2123												
податок на прибуток підприємств	2124	282		355	74	355	281						479,73
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	2125				67		- 67						
інші податки та збори (розшифрувати)	2126	875		1 014		1 014							
Інші податки, збори та платежі, усього, у тому числі:	2130	12 151		15 029	21 522	15 029	- 6 493						69,83

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком					
		Факт наростаючим підсумком з початку року		план	факт	відхилення +/-	Виконання, %
		минулий рік	поточний рік				
1	2	3	4	5	6	7	8
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	12 151	15 029	14 515	15 029	514	103,54
Усього виплат	2200	25 171	30 397	21 739	30 397	8 658	139,83
III. Капітальні інвестиції							
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі	4000	147	1 041	245	1 041	796	424,90
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4001						
- за рахунок Державного бюджету України	4001/1						
- за рахунок бюджету міста Києва	4001/2						
залучені кредитні кошти	4002						
власні кошти	4003	147	1 041	245	1 041	796	424,90
інші джерела	4004						
у тому числі:							
капітальне будівництво	4010						
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4011						
- за рахунок Державного бюджету України	4011/1						
- за рахунок бюджету міста Києва	4011/2						
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	147	482	245	482	237	196,73
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4021						
- за рахунок Державного бюджету України	4021/1						
- за рахунок бюджету міста Києва	4021/2						
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030		261		261		
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4031						
- за рахунок Державного бюджету України	4031/1						
- за рахунок бюджету міста Києва	4031/2						
придбання (створення) нематеріальних активів	4040		8		8		
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4041						
- за рахунок Державного бюджету України	4041/1						
- за рахунок бюджету міста Києва	4041/2						

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком						
		Факт наростаючим підсумком з початку року		план	факт	відхилення +/-	Виконання, %	
		минулий рік	поточний рік					
1	2	3	4	5	6	7	8	
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050							
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4051							
- за рахунок Державного бюджету України	4051/1							
- за рахунок бюджету міста Києва	4051/2							
капітальний ремонт	4060		290		290			
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4061							
- за рахунок Державного бюджету України	4061/1							
- за рахунок бюджету міста Києва	4061/2							
IV. Коefіцієнтний аналіз								
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010	0,48	0,22	0,23	0,22	- 0,01	X	
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020	0,34	0,06	0,27	0,06	- 0,21	X	
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030	0,41	0,06	0,29	0,06	- 0,23	X	
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)x100%	5040	1,02	0,80	0,32	0,80	0,48	X	
Коefіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5050	4,87	20,74	13,10	20,74	7,64	X	
Коefіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5060	0,64	0,33	0,66	0,33	- 0,33	X	
V. Звіт про фінансовий стан								
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	132 055	589 832	109 421	589 832	480 411	539,05	

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком											
		Факт наростаючим підсумком з початку року		поточний рік	план	факт	відхилення +/-	Виконання, %					
		минулий рік	3						4	5	6	7	8
1	2												
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000		237	237	265	237	- 28						89,43
керівник	8001	1	1	1	1	1	0						100,00
адміністративно-управлінський персонал	8002	30	30	30	30	30	0						100,00
працівники	8003	206	206	206	234	206	- 28						88,03
Витрати на оплату праці	8010	55 434	68 941	68 941	65 980	68 941	2 961						104,49
керівник	8011	828	777	777	877	777	- 100						88,60
адміністративно-управлінський персонал	8012	8 235	11 297	11 297	8 388	11 297	2 909						134,68
працівники	8013	46 371	56 867	56 867	56 715	56 867	152						100,27
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	19 492	24 241	24 241	20 748	24 241	3 493						116,83
керівник, у тому числі:	8021	69 000	64 750	64 750	73 083	64 750	- 8 333						88,60
посадовий оклад	8021/1	49 705	51 305	51 305	67 250	51 305	- 15 945						76,29
преміювання	8021/2												
інші виплати, передбачені законодавством	8021/3	19 295	13 445	13 445	5 833	13 445	7 612						230,50
адміністративно-управлінський працівник	8022	22 875	31 381	31 381	23 300	31 381	8 081						134,68
працівник	8023	18 758	23 004	23 004	20 198	23 004	2 806						113,89

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

І. Інформація до фінансового плану

1. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 1000 фінансового плану)

Найменування видів діяльності за КВЕД	План			Факт			Відхилення, +/-			Виконання, %		
	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/нада-них послуг, оди-ниці виміру	ціна оди-ниці (вар-тість продук-ції/нада-них послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/нада-них послуг, оди-ниці виміру	ціна оди-ниці (вар-тість продук-ції/нада-них послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/нада-них послуг, оди-ниці виміру	ціна оди-ниці (вар-тість продук-ції/нада-них послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	кількість продукції/нада-них послуг	зміна ціни оди-ниці (вар-тості продук-ції/нада-них послуг)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
52.21 ДОПОМІЖНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ	X	X	X	175500			X	X	X	X	X	X
Усього				175500								

2. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року			Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходи і витрати (деталізація)								
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	120 149	175 500	147 390	175 500	28 110	119,07	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	105 736	157 773	132 517	157 773	25 256	119,06	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	21 692	64 415	24 553	64 415	39 862	262,35	
Витрати на паливо	1012	9 565	15 049		15 049			
Витрати на тепло-, електроенергію	1013	798	876	1 100	876	- 224	79,64	

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		поточний рік	Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком				
		минулий рік	3		4	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
загальногосподарського персоналу									
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049		4		4				
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050		55		55				
витрати на поліпшення основних фондів	1050/1		36		36				
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1051	198	327	962	327	- 635	33,99		
Витрати на збут, у тому числі:	1060								
транспортні витрати	1061								
витрати на зберігання та упакування	1062								
витрати на оплату праці	1063								
вдрагування на соціальні заходи	1064								
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1065								
витрати на рекламу	1066								
інші витрати на збут (розшифрувати)	1067								
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	325	470	200	470	270	235,00		
курсові різниці	1071								
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072								
одержані гранти та субсидії	1073								
інші операційні доходи (розшифрувати)	1074	325	470	200	470	270	235,00		
дохід від операційної оренди активів	1074/1								
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	15 247	56 238	15 133	56 238	41 105	371,62		
курсові різниці	1081								
нетипові операційні витрати (розшифрувати)	1082								
витрати на благодійну допомогу	1083								

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року				Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком						
		минулий рік		поточний рік		план		факт		відхилення, +/-	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня ДОХОДІВ/ВИТРАТ
		3	4	5	6	7	8	9				
1	2											
вдражування до резерву сумнівних боргів	1084											
вдражування до недержавних пенсійних фондів	1085											
інші операційні витрати (розшифрувати)	1086	15 247	56 238		56 238							
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	- 12 126	- 53 382		- 12 490		- 53 382		- 40 892		427,40	
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110											
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1120											
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1130											
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140											
Інші доходи, усього, у тому числі:	1150	12 834	53 956		12 965		53 956		40 991		416,17	
дохід від безоплатно одержаних активів	1150/1	12 834	53 956		12 965		53 956		40 991		416,17	
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	1150/2											
курсові різниці	1151											
інші доходи (розшифрувати)	1152											
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160											
курсові різниці	1161											
інші витрати (розшифрувати)	1162											
Фінансовий результат до оподаткування	1170	708	574		410		574		164		140,00	
Податок на прибуток	1180	135	194		74		194		120		262,16	
Дохід з податку на прибуток	1181											
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	573	380		336		380		44		113,10	
прибуток	1201	573	380		336		380		44		113,10	
збиток	1202		0		0		0		0			
Усього доходів	1210	133 308	229 926		160 555		229 926		69 371		143,21	
Усього витрат	1220	132 735	229 546		160 154		229 546		69 392		143,33	

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року				Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком						
		минулий рік		поточний рік		план		факт		відхилення, +/-	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
		3	4	5	6	7	8	9				
1	2	3	4	5	6	7	8	9				
Розрахунок показника ЄВІТДА												
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1300	- 12 126	- 53 382	- 12 490	- 53 382	- 40 892	427,40					
плюс амортизація, рядок 1430	1301	13 351	54 794	12 965	54 794	41 829	422,63					
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1071	1302											
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1081	1303											
мінус значні нетипові операційні доходи, рядок 1072	1304											
плюс значні нетипові операційні витрати, рядок 1082	1305											
ЄВІТДА	1310	1 225	1 412	475	1 412	937	297,26					
Елементи операційних витрат												
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	31 257	80 340	25 653	80 340	54 687	313,18					
витрати на сировину та основні матеріали	1401	21 692	64 415	24 553	64 415	39 862	262,35					
витрати на паливо та енергію	1402	10 363	15 925	1 100	15 925	14 825	1 447,73					
Витрати на оплату праці	1410	55 434	68 941	65 980	68 941	2 961	104,49					
Відрахування на соціальні заходи	1420	12 189	13 885	14 515	13 885	- 630	95,66					
Амортизація	1430	13 351	54 794	12 965	54 794	41 829	422,63					
Інші операційні витрати	1440	20 369	11 382	40 627	11 382	- 29 245	28,02					
Усього	1450	132 600	229 342	160 080	229 342	69 262	143,27					

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком				
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	
Розподіл чистого прибутку								
Чистий фінансовий результат	1200	573	380	336	380	44	113,10	
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000							
Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати)	2005							
Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду, усього, у тому числі:	2009							
Нараховано до сплати відрахування частини чистого прибутку до бюджету міста Києва підприємствами, організаціями, установами, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва	2010			67		- 67		
Перенесено з додаткового капіталу	2020			121		- 121		
Резервированного виробництва	2030	487	323	108	323	215	299,07	
Резервний фонд	2040	57	38	27	38	11	140,74	
Фонд матеріального заохочення	2050	29	19	13	19	6	146,15	
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070							
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів								
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	1 792	1 681		1 681			
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	1 792	1 681		1 681			
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113							
акцизний податок	2114							
рентна плата за транспортування	2116							
рентна плата за користування надрами	2117							
податок на доходи фізичних осіб	2118		5 836			- 5 836		
інші податки та збори (розшифрувати)	2119							
Сплата податків та зборів до бюджету міста Києва, усього, у тому числі:	2120	11 228	13 687	141	13 687	13 546	9 707,09	

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року			Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
податок на доходи фізичних осіб	2121	10 071	12 318		12 318			
земельний податок	2122							
орендна плата	2123							
податок на прибуток підприємств	2124	282	355	74	355	281	479,73	
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	2125			67		- 67		
інші податки та збори (розшифрувати)	2126	875	1 014		1 014			
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	12 151	15 029	21 522	15 029	- 6 493	69,83	
митні платежі	2132			7 007		- 7 007		
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	12 151	15 029	14 515	15 029	514	103,54	
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2134							
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	2140			76		- 76		
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141							
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142			76		- 76		
Усього виплат	2200	25 171	30 397	21 739	30 397	8 658	139,83	

Керівник _____
(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року			Звітний період		
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
		3	4	5	6	7	8
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності	2						
Надходження грошових коштів від операційної діяльності	3000	158 498	199 933	173 444	199 933	26 489	115,27
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	10 510	14 345	8 968	14 345	5 377	159,96
Повернення податків і зборів, у тому числі: податку на додану вартість	3020						
3030							
Цільове фінансування, у тому числі:	3040	147 223	182 010	161 376	182 010	20 634	112,79
бюджетне фінансування	3041	147 223	182 010	161 376	182 010	20 634	112,79
інші надходження (розшифрувати)	3042						
Надходження авансів від покупців і замовників	3050	5					
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3060						
кредити	3061						
позики	3062						
облігації	3063						
Інші надходження (розшифрувати)	3070	760	3 578	3 100	3 578	478	115,42
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	3100	158 397	197 868	152 090	197 868	45 778	130,10
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	86 414	108 845	57 825	108 845	51 020	188,23
Розрахунки з оплати праці	3120	44 394	54 835	65 980	54 835	- 11 145	83,11
Відрахування на соціальні заходи	3130	12 151	15 029	14 515	15 029	514	103,54
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3140						
кредити	3141						
позики	3142						
облігації	3143						
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3150	13 023	15 370	13 770	15 370	1 600	111,62
податок на прибуток підприємств	3151	282	355	75	355	280	473,33
податок на додану вартість	3152	1 792	1 681		1 681		
акцизний податок	3153						
рентна плата	3154						
податок на доходи фізичних осіб	3155	10 071	12 318	12 735	12 318	- 417	96,73
інші зобов'язання з податків і зборів (розшифрувати)	3156			960		- 960	

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року			Звітний період		
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3310						
кредити	3311						
позики	3312						
облігації	3313						
Інші надходження (розшифрувати)	3320						
Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності	3330						
Витрачання на викуп власних акцій	3335						
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3340						
кредити	3341						
позики	3342						
облігації	3343						
Сплата дивідендів	3350						
Витрачання на сплату відсотків	3360						
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3370						
Інші платежі (розшифрувати)	3380						
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395						
IV. Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	- 46	2 065	345	2 065	1 720	598,55
Залишок коштів на початок періоду	3405	161	115	320	115	- 205	35,94
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410						
Залишок коштів на кінець періоду	3415	115	2 180	665	2 180	1 515	327,82

Керівник

_____ (посада)

_____ (підпис)

Власне ім'я ПРИЗВИЩЕ

IV. Капітальні інвестиції

тис. грн (без ПДВ)

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року			Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	
Капітальні інвестиції, усього:	4000	147	1 041	245	1 041	796	424,90	
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4001							
- за рахунок Державного бюджету України	4001/1							
- за рахунок бюджету міста Києва	4001/2							
у тому числі:								
капітальне будівництво	4010							
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4011							
- за рахунок Державного бюджету України	4011/1							
- за рахунок бюджету міста Києва	4011/2							
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	147	482	245	482	237	196,73	
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4021							
- за рахунок Державного бюджету України	4021/1							
- за рахунок бюджету міста Києва	4021/2							
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030		261		261			
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4031							
- за рахунок Державного бюджету України	4031/1							
- за рахунок бюджету міста Києва	4031/2							
придбання (створення) нематеріальних активів	4040		8		8			
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4041							
- за рахунок Державного бюджету України	4041/1							
- за рахунок бюджету міста Києва	4041/2							
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050							
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4051							
- за рахунок Державного бюджету України	4051/1							
- за рахунок бюджету міста Києва	4051/2							
капітальний ремонт	4060		290		290			
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4061							
- за рахунок Державного бюджету України	4061/1							
- за рахунок бюджету міста Києва	4061/2							

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

V. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок _____ року		Отримано залучених коштів за звітний період (наростаючим підсумком)		Повернено залучених коштів за звітний період (наростаючим підсумком)								Заборгованість за кредитами станом на звітний період					
	Усього	у тому числі	план	факт	сума основного боргу	відсотки, нараховані протягом року		відсотки сплачені		курсові різниці (сума основного боргу) (+/-)		курсові різниці (відсотки) (+/-)		Усього	у тому числі			
						план	факт	план	факт	план	факт	план	факт		сума основного боргу	відсотки нараховані		
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I																		
Довгострокові зобов'язання, усього, у тому числі:																		
(розшифрувати)																		
Короткострокові зобов'язання, усього, у тому числі:																		
(розшифрувати)																		
Інші фінансові зобов'язання, усього, у тому числі:																		
(розшифрувати)																		
Усього																		

Керівник _____

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

VI. Джерела капітальних інвестицій

тис. грн (без ПДВ)

Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів за звітний період (наростаючим підсумком)				Бюджетне фінансування за звітний період (наростаючим підсумком)				Власні кошти (розшифрувати) за звітний період (наростаючим підсумком)				Інші джерела (розшифрувати) за звітний період (наростаючим підсумком)				Усього за звітний період (наростаючим підсумком)			
	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1																				
1. капітальне будівництво																				
2. придбання (виготовлення основних засобів (розшифрувати))								245	482	237	196,73					245	482	237		196,73
3. придбання (створення) інших необоротних матеріальних активів									261	261							261	261		
4. придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати про ліцензійне програмне забезпечення)									8	8							8	8		
5. модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) (розшифрувати)									290	290							290	290		
6. капітальний ремонт																				
Усього								245	1 041	796	424,90					245	1 041	796		424,90
																245	1 041	796		424,90

Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів за звітний період (наростаючим підсумком)				Бюджетне фінансування за звітний період (наростаючим підсумком)				Власні кошти (розшифрувати) за звітний період (наростаючим підсумком)				Інші джерела (розшифрувати) за звітний період (наростаючим підсумком)				Усього за звітний період (наростаючим підсумком)			
	план	факт	відхи лення, +/-	вико нання, %	план	факт	відхи лення, +/-	вико нання, %	план	факт	відхи лення, +/-	вико нання, %	план	факт	відхи лення, +/-	вико нання, %	план	факт	відхи лення, +/-	вико нання, %
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Відсоток		0,00				0,00			100,00	100,00				0,00			100,00	100,00		

Керівник _____

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

VII. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці IV)

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей й на початок планового року	Незавершене будівництво на початок планового року	Звітний період (рік)				Інформація щодо проєктно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити суб'єкт управління, яким затверджено, та відповідний документ)	Документ, яким затверджений титул будови, із зазначення м суб'єкта управління, який його погодив	
						освоєння капітальних вкладень	фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	власні кошти	у тому числі кредитні кошти			інші джерела (зазначити джерело)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Усього		0	0	0	0	0	0	0	0		

Керівник

_____ (посада)

_____ (підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту КП ШЕУ Дніпровського району
за 2023 рік

Комунальне підприємство “Шляхово-експлуатаційне управління по ремонту та утриманню автомобільних шляхів та споруд на них Дніпровського району” м. Києва засновано на комунальній власності територіальної громади м. Києва та безпосередньо підпорядковується Київській міській державній адміністрації.

Підприємство створено з метою забезпечення безпечного руху транспорту та пішоходів на закріпленій шляховій мережі. ШЕУ виконує необхідний комплекс робіт із технічного нагляду, утримання та ремонту шляхів, підземних пішохідних переходів, вуличної зливової каналізації, каналів, канав та інших споруд.

В експлуатації КП ШЕУ знаходяться:

- 163 вулиць загальною протяжністю 140,9 км
 - загальна площа всіх вулиць, проїздів, тротуарів 2488,7 тис.м²
- в тому числі:
- проїздів 1833,1 тис.м²
 - тротуарів 655,6 тис.м²
 - 20 одиниць підземних пішохідних переходів та 1 тунельних проходи;
 - 85,0 км підземної зливової каналізації.
 - 1045 оглядових колодязів
 - 1736 зливоприймачів
 - 6942 п.м. направляючих пішохідних огорожень
 - 6451 п.м. транспортної огорожі
 - 12 павільйонів очікування
 - 4 шт. сходів

Підприємство здійснює свою діяльність на засадах повної господарської самостійності, госпрозрахунку, є юридичною особою, має свій самостійний баланс, розрахунковий та інші рахунки в установах банку, круглу печатку із своїм найменуванням, штампи, бланки.

Планування фінансово – господарської діяльності здійснюється підприємством шляхом складання у порядку та за формою, що визначаються Київською міською державною адміністрацією річних фінансових планів, які затверджуються Департаментом комунальної власності м. Києва.

За 2023 рік КП ШЕУ Дніпровського району виконало:

Чистий дохід від реалізації робіт, послуг (рядок 1000) склав 175 500,0 тис грн., що більше від запланованого на 19,07 %.

Із них за рахунок бюджету 165 477,0 тис.грн., доходи майбутніх періодів на 01.01.23. склали 22 103,0 тис.грн., використано у 2023р. – 21 148,0 (з них сіль 12 855,0 тис.грн.; ПММ 7 757,0 тис.грн.; пісок 536,0 тис.грн.) Обсяг договірних робіт склав 92 159,0 тис.грн. без ПДВ.

Валовий прибуток (рядок) становить 17 727,0 тис.грн.

**Собівартість реалізованої продукції (рядок 1010) становить
157 773,0 тис.грн. з них:**

Витрати на сировину та основні матеріали (ряд.1011) тис.грн. - 64 415,0
в тому числі:

Сіль технічна кам'яна	14550,1
Автозапчастини	5502,1
Конструкційний елемент (секц.огор.стрічка)	277,2
Залізобетонні вироби (плити, бетон, розчин, борти)	3779,0
Ворс	27,1
Емульсія бітумна, мастика	967,6
Щебінь, відсів	1300,9
Фарба	436,6
Спецодяг, інвентар	989,7
Асфальтобетон	32655,2
А/б крихта	82,6
Люки, дощоприймачі	916,2
Пісок	167,9
Піскосоляна-суміш	1918,5
Хозтовари	58,2
Допоміжні матеріали (круги, труби, тенти, плівка, брезент, дріт та ін.)	556,0
Лампи	52,5

Витрати на паливо (ряд.1012)	15049,3
Витрати на тепло-, електроенергію (ряд.1013)	876,0

Витрати на оплату праці (ряд.1014) 57 615,0 тис.грн.
(184 чол.)

Відрахування на соціальні заходи (ряд.1015) 11 672,0 тис.грн.

Витрати для проведення ремонту, тех.огляду, ремонту, тощо (ряд.1016) 1 919,0 тис.грн.

В тому числі:

Ремонтні роботи транспортних засобів	749,0
Запчастини для ремонту техніки	1170,0

Амортизація (ряд.1017) 678,0 тис.грн

Інші витрати (ряд1018):**5 549 ,0 тис.грн.**

в тому числі:

Послуги автотранспорту і механізмів	3865,4
Водопостачання	125,4
Вивіз сміття	228,0
Інші (профдезінфекція, послуги диспетчеризації, реєстр ТЗ, проф.послуги)	730,0
Субпідрядні роботи	315,7
Очищення колектору	116,2
Експертиза, якість а/б покриття, тех.нагляд	168,3

Адміністративні витрати (рядок 1030) становить**15 341,0 тис.грн**

Витрати на службові автомобілі (ряд.)	31,0 тис.грн
Витрати на аудиторські послуги (ряд.)	55,0тис.грн.
Витрати на зв'язок (ряд.1037)	136,0 тис.грн.
Витрати на оплату праці (ряд.1038)	12 074,0 тис.грн. (27 чол.)
Відрахування на соц.заходи (ряд.1039)	2 506,0 тис.грн.
Амортизація (ряд.1040)	130,0 тис.грн.
Консультац.-інформац. послуги (ряд.1045)	23,0 тис. грн.
Підвищення кваліфікації (ряд.1049)	4,0 тис.грн.
Витрати на поліпшення ОФ (ряд.1050)	55,0 тис.грн.

Інші витрати (ряд. 1051)**327,0 тис.грн.**

в тому числі:

• Послуги банку	51,0
• Ліцензії комп. Програм	94,0
• Канцтовари	73,0
• Підписка на періодичні видання	21,0
• Обслуговування оргтехніки	29,0
• Професійні послуги	36,0
• Поштові витрати	8,0
• Податки	15,0

Інші операційні доходи (рядок 1070) склали**470,0 тис.грн.**

В тому числі:

• Списання спецодягу	19,0
• Дохід від списання безнадійної кредиторської заборгованості	65,0
• Відшкодування страхових виплат	367,0
• Дохід від металобрухту	18,0

Інші операційні витрати (рядок 1080)**56 238,0 тис.грн.**

знос безоплатно отрим.активів	53 957
витрати на оплату праці	886
відрахування на соціальні заходи	271
матеріальні витрати – олива, канцтовари, господарі	63
пільгови пенсії	222
1 процент в КК "КИЇВАВТОДОР"	86
списання безнадійної дебиторської заборгоанності	459
страхування майна	158
електроенергія (переходи)	54
Штрафи, пені	38
питна вода	26
Знос невиробничих ОЗ	16

Інші доходи (рядок 1150/1) знос безоплатно отриманих активів фактично складає 56 956,0 тис.грн.

Прибуток (рядок 1170) склав 574,0 тис.грн.

Прибуток (рядок 1200) склав 380,0 тис.грн.

Придбання основних засобів (ряд. 4000) складає 1 041,0 тис.грн.

Безоплатно отримано основних засобів в 2023 р. :

Капітальний ремонт, площа Дарницька на суму = 4158,6 тис.грн. :

- Тротуар = 3166,72 тис.грн.
- Зливостоки = 21 1,33 тис.грн.
- Огородження пішохідні = 780,59 тис.грн.

(наказ № 126 від 20.01.2023р. Департаменту комунальної власності м. Києва про закріплення за КП, що входять до складу КК "Київавтодор" основних засобів).

Копія наказу зі звітом за 9 міс. 2023р..

Мобільне інформаційне табло КРДО50Ю5 на суму 158,62 тис.грн. (наказ №408 від 29.1 1.22р. Департаменту комунальної власності м. Києва про закріплення за КП, що входять до складу КК "Київавтодор" основних засобів).

Копія наказу надана зі звітом за 1 квартал 2023р..

Зідно Рішення №6040/6081 від 02.03.2023 КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ КП ШЕУ Дніпровського району в м. Києві прийнято на баланс роботи з реконструкції та капітального ремонту об'єктів вулично-дорожньої мережі міста Києва згідно переліку:

1.	Акт приймання-передачі № 54 від 20.04.2023	7 857 848,69 грн.
2.	Акт приймання-передачі № 55 від 20.04.2023	174 580 301,50 грн.
3.	Акт приймання-передачі № 59 від 20.04.2023	38 840 496,24 грн.
4.	Акт приймання-передачі № 60 від 20.04.2023	12 732 412,85 грн.
5.	Акт приймання-передачі № 62 від 20.04.2023	4 685 459,05 грн.
6.	Акт приймання-передачі № 63 від 20.04.2023	43 545 286,52 грн.
7.	Акт приймання-передачі № 64 від 20.04.2023	61 476 519,00 грн.
8.	Акт приймання-передачі № 65 від 20.04.2023	64 823 411,18 грн.

Копії передані до ДКВ з супровідним листом № 053/46-346/1 від 22.06.2023р.

Згідно наказу ДКВ м. Києва № 185 від 07.06.2023р. про безоплатне прийняття до комунальної власності територіальної громади м. Києва об'єктів інженерно-транспортної інфраструктури ТОВ «Епіцентр К»

.	Акт приймання-передачі № 1 від 31.07.2023	13 126 000,00 грн.
2.	Акт приймання-передачі № 2 від 31.07..2023	3 332 000,00 грн.

Копії документів надано зі звітом за 9 міс. 2023р

Безоплатно передано основних засобів за 2023 р. на суму 93,11 тис.грн.

Наказ №158 від 17.01.23р. Департаменту комунальної власності м. Києва про закріплення за КП, що входять до складу КК "Київавтодор" основних засобів. Причіп легковий ПМГ Ф 8304-02 знак сигнализат.(двовісний)
Копія наказу надана зі звітом за 1 півріччя 2023р.

Акт приймання-передачі МОУ Дніпровського РТЦК та СП у м.Києві № 3454 від 28.07.23 . Самоскид МАЗ 5551.
Копія АПП надана зі звітом за 9 міс. 2023р

рахунку 1521 у сумі 1,697,932.44 грн. обліковується реконструкція та модернізація солесховища

Перелік нематеріальних активів на 01.01.2024 р.

	Первісна вартість,грн.
Panda Endpoint Protection ліцензія 12м. сервісу, п 1565	2 520,00
Panda Endpoint Protection ліцензія 12м. сервісу, п 1602	23 310,00
Електронний ключ КЗІ "Secure Token-337 1132	950,00
Електронний ключ КЗІ "Secure Token-337 1133	950,00
Електронний ключ КЗІ "Secure Token-337 1134	950,00
Електронний ключ КЗІ "Secure Token-337 1352	950,00
Електронний ключ КЗІ "Secure Token-337 1392	950,00
Електронний ключ КЗІ "Secure Token-337 1415	680,00
Електронний ключ КЗІ "Secure Token-337 1416	680,00
Електронний ключ КЗІ "Secure Token-337 1548	965,00
Електронний ключ КЗІ "Secure Token-337 1549	965,00
Програмна продукція Windows 10 Pro 1444	3 918,00
Програмна продукція Windows 10 Pro 1606	4 518,00
Електронний ключ КЗІ "Secure Token-338 1702	850,0
Електронний ключ КЗІ "Secure Token-338 1703	850,0
Електронний ключ КЗІ "Secure Token-338 1704	850,0
Електронний ключ КЗІ "Secure Token-338 1705	850,0
Електронний ключ КЗІ "Secure Token-338 1706	850,0
Електронний ключ КЗІ "Secure Token-338 1707	850,0
Електронний ключ КЗІ "Secure Token-338 1708	850,0
Електронний ключ КЗІ "Secure Token-338 1709	850,0
Електронний ключ КЗІ "Secure Token-338 1710	850,0
Разом	49 956,00

Накопичений знос = 43 тис.грн. грн. Залишкова вартість = 7 тис. грн.

Станом на 01.01.2024 року дебіторська заборгованість склала 1730,0 тис.грн., кредиторська заборгованість склала 3262,0 тис.грн. Повний перелік заборгованості у розрізі контрагентів додається окремими додатками.

Станом на 01.01.2024 року облікова кількість штатних працівників становить 231 осіб.

Облік основних засобів і необоротних активів ведеться із застосуванням методів та форм передбачених П/С/БО-7. Основні засоби рахуються в сумах більше 20000 грн. Вартість поточних, ремонтів відносяться на валові витрати, вартість реконструкції добудови основних засобів відносяться на збільшення вартості основних засобів, що заплановано на 2023 рік згідно із законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999р. № 996 - XIV та затвердженими Положеннями (стандартами) бухгалтерського звіту, а також з метою забезпечення єдиних методологічних принципів бухгалтерського обліку.

Начальник КП ШЕУ
Дніпровського району

Сергій Бойко