Zeller
International Accounting Firm
Zeller, LLC
Ukraine, 01033, Kyiv
Shota Rustaveli 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

КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва»

І. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «КЕРУЮЧА КОМПАНІЯЗ ОБСЛУГОВУВАННЯ ЖИТЛОВОГО ФОНДУ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ МІСТА КИЄВА», ЄДРПОУ 35692211, (далі по тексту - КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва», Компанія, або Підприємство), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на кінець дня 31.12.2023 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, 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 «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва» 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 КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва» 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 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 в 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".

КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва» планує працювати в рамках своїх основних контрактів, укладених згідно чинного законодавства, виконувати заходи по забезпеченню управління нерухомим майном, надання послуг з утримання будинків і споруд та прибудинкових територій, аварійного обслуговування внутрішньо будинкових та зовнішніх інженерних мереж, ремонту житлового та нежитлового фонду, інших житлових послуг 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.

На дату підготовки цієї фінансової звітності підприємство визначило, що ці події є некоригуючими по відношенню до фінансової звітності станом на 31.12.2023 року.

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 розглядались 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 дебіторської заборгованості	На звітну дату дебіторська заборгованість КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва» складає суму 78 609 тис. грн. або 22,99 % загальних активів, що має вплив на його фінансовий стан та результати діяльності, в тому числі: дебіторська заборгованість за надані житлово-комунальні послуги та послуги операційної оренди складає 77 898 тис. грн., яка обліковується за справедливою вартістю, за виданими авансами 44 тис. грн., та інша

		дебіторська заборгованість 667 тис. грн. Резерв під очікувані кредитні збитки від сумнівних боргів сформований в обсязі 3 848 тис. грн. Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас оцінити чи є обґрунтованими оцінки, у тому числі облікові оцінки за справедливою вартістю. Аналіз наявних первинних документів, описів та облікових записів щодо визначення справедливої вартості дебіторської заборгованості на рівні балансової вартості, як найбільш наближеної оцінки дає змогу аудитору стверджувати, що невідповідності і відхилення при визначенні справедливої вартості дебіторської заборгованості на рівні балансової вартості не виявлені. КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва» має суттєві ризики щодо стягнення заборгованості по утриманню інфраструктури житлового та нежитлового фондів. Компанією вживаються заходи по відшкодуванню боргів у відповідності до чинного законодавства. Ступінь повернення боргів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю підприємства (судові провадження, розгляд справ у правоохоронних органах, виконання судових рішень виконавчою службою, і т.п.). Суттєве значення має соціальний аспект: велика кількість боржників пенсійного віку, у яких відсутні доходи для стягнення боргу (крім пенсії), багато боржників проживають і працюють за кордоном, що ускладнює процес розгляду справ. Основні процедури перевірки ведення обліку дебіторської заборгованості: 1) одержання переліку дебіторів і сум дебіторської заборгованості, перевірка первинних документів. 2) дослідження методу визначення величини дебіторської заборгованості та розрахунку резерву сумнівних боргів. 3) перевірка документів з інвентаризації дебіторської заборгованості. 4) дослідження класифікації дебіторської заборгованості по строкам її непогашення. 5) перевірка фактів списання дебіторської заборгованості (за рішенням суду, по якій закінчився термін позовної давності). 6) перевірка правильності відображення дебіторської заборгованості в аналітичному і синтетичному обліку, в т. ч. по розрахунках з підзвітними особами та персоналом. 7) перевірка правильності відображення дебіторської заборгованості в балансі. Робочі документи при аудиті дебіторської заборгованості: • Звірка залишків дебіторської заборгованості; • Перелік великих дебіторів; • Звірка залишку заборгованості за даними головної книги з залишками в облікових регістрах; • Результати проведення інвентаризації дебіторської заборгованості; • Звірка списання безнадійної заборгованості з обліком на за балансовому рахунку.
2	Ведення обліку основних засобів, необоротних активів і нарахування амортизаційних відрахувань	На балансі підприємства обліковується первісна вартість повністю амортизованих основних засобів в сумі 43 457 тис. грн. У звітному році інвентаризація основних засобів проведена станом на 01 жовтня 2023 року згідно наказу № 145 від 26.09.2023 року. За підсумками річної інвентаризації підготовлені висновки комісії щодо знецінення основних засобів, які повністю зношені, не використовуються у виробничій діяльності підприємства та втратили функцію активу. Списання знецінених основних засобів проводиться у відповідності до вимог Порядку списання об'єктів комунальної власності територіальної

		громади міста Києва, затвердженого Рішенням Київської міської ради 27.09.2018 №1536/5600. Основні процедури перевірки ведення обліку основних засобів, необоротних активів і нарахування амортизаційних відрахувань: 1) контроль за дотриманням чинного законодавства щодо операцій з основними засобами; 2) перевірка правильності документального оформлення операцій, пов'язаних з рухом основних засобів; 3) перевірка правильності визнання, класифікації та оцінки необоротних активів; 4) перевірка фактичної наявності і стану основних засобів; 5) перевірка правильності нарахування амортизації; 6) оцінка придатності наявних основних засобів для експлуатації; 8) перевірка правильності списання основних засобів, які повністю амортизовані, та правильності списання недоамортизованої частини основних засобів під час їх ліквідації; 9) перевірка відображення в обліку результатів надзвичайних подій, пов'язаних з основними засобами; 12) перевірка операцій з орендованими і переданими в оренду об'єктами; 13) встановлення джерел фінансування відтворення основних засобів; 14) аналіз показників використання основних засобів. 16)виконані альтернативні процедури, щодо аналізу річної інвентаризації основних засобів, проведеної перед складанням річної фінансової звітності та проведена вибіркова інвентаризація згідно наказу від 29.03.2024 р. № 375/1, за спостереженням аудитора, які обґрунтовують думку, що ці активи наявні. Річну інвентаризацію виконувала інвентаризаційна комісія підприємства.

Інша інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.

Інша інформація складається з наступних звітів:

• Звіт про виконання річного фінансового плану КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва» за 2023 рік, який подається відповідно до розпорядження Київської міської державної адміністрації від 01.11.2001р. № 2323 (зі змінами) до Департаменту комунальної власності м. Києва.

Наша думка щодо фінансової звітності Компанії 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, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Звіт про виконання річного фінансового плану КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва» за 2023 рік.

КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва» підготувала й подала Звіт про виконання річного фінансового плану КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва» за 2023 рік.

У Звіті про виконання річного фінансового плану КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва» 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.

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 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 необоротних активів.

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 2022 року. Виправлення помилок за попередні звітні періоди підприємство не проводило.

Підприємство перед складанням річної фінансової звітності згідно наказу № 145 від 26.09.2023 р. провело інвентаризацію майна, що обліковується на балансі підприємства станом на 01.10.2023 р. та звірку розрахунків залишків грошових коштів з банківськими установами на 31.12.2023 року.

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.

Аудитори не спостерігали за річною інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, так як дата проведення інвентаризації передувала даті договору на аудит, але на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій ми висловлюємо довіру, згідно вимог

МСА. Нами були виконані альтернативні процедури, в тому числі вибіркова інвентаризація за спостереженням аудитора згідно наказу від 29.03.2024 р. № 375/1, які обґрунтовують думку, що ці активи та зобов'язання наявні.

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 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. Нематеріальні активи представлені іншими нематеріальними активами (програма) первісною вартістю 4 тис. грн., по яких нарахована амортизація 4 тис. грн. 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.

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)	Інші основні засоби	МНМА	Всього
Первісна вартість							
на 01.01.2023 р.	**1 815 782**	**1 303**	**15 982**	**1 264**	**476**	**1 696**	**1 836 503**
надходження	-	2 313	-	312	-	1 523	4 148
переоцінка	45 256		-	-	-	-	45 256
вибуття	(12 024)	(12)	(-)	(7)	-	(357)	(12 400)
Інші зміни	11 505	-	-	26	-	-	11 531
на 31.12.2023 р.	**1 860 519**	**3 604**	**15 982**	**1 595**	**476**	**2 862**	**1 885 038**
Нарахований знос та знецінення							
на 01.01.2023.	**1 614 205**	**1 153**	**7 914**	**1 009**	**99**	**1 696**	**1 626 076**
Нарахований знос	6 746	166	1 817	109	44	1 523	10 405
переоцінка	-	-	-	-	-	-	-
вибуття	(2 459)	(12)	(-)	(7)	( )	(357)	(2 835)
Інші зміни	2 970	-	-	22	-	-	2 992

на 31.12.2023 р.	**1 621 462**	**1 307**	**9 731**	**1 133**	**143**	**2 862**	**1 636 638**

На балансі підприємства станом на 31.12.2023 року обліковується первісна вартість повністю амортизованих основних засобів в сумі 43 457 тис. грн.

Із загальної суми надходження основних засобів 4 148 тис. грн. вартість безоплатно отриманих основних засобів складає суму 2 223 тис. грн. (генератори та мініелектропідстанції).

У звітному 2023 році здійснено оцінку для цілей бухгалтерського обліку, нежитлових приміщень, які надаються в оренду на умовах конкурсу, дооцінка первісної вартості основних засобів склала 45 256 тис. грн. Переоцінка проведена у відповідності до наказу Департаменту комунальної власності м. Києва від 13.05.2019 №278, в тому числі пооб'єктно:

Найменування ОЗ	Вартість, грн
Сміттєзбірник бул.Ліхачова,6	469 000,00
вул. Дарвіна 8 літ." А" (63,6 кв. м.)	2 940 000,00
вул. Лютеранська 28 А літ. "А" (288,7 кв. м.)	12 711 000,00
ВУЛ. БОЙЧУКА МИХАЙЛА, 4 (78,1 кв. м.)	1 727 000,00
ВУЛ. БОЙЧУКА МИХАЙЛА, 4 (91,9кв. м)	409 000,00
ВУЛ. БІЛОКУР КАТЕРИНИ, 2/8 (170,7 кв. м.)	6 775 000,00
КЛОВСЬКИЙ УЗВІЗ, 20 (289,2 кв. м.)	10 734 000,00
вул. Джона Маккейна ,буд. 28-25 (82,4 кв. м.)	2 112 000,00
Сміттєзбірник, вул.Мечнікова.7	582 000,00
вул. Лютеранська/Банкова 26/17 літ ."А" (20,4 кв. м.)	550 000,00
Сміттєзбірник., пров. Чекістів 5	210 000,00
вул. П. Лумумби , буд.16 (48,2 кв. м.)	889 000,00
ВУЛ. Л.ПЕРВОМАЙСЬКОГО 4 (15,9 кв. м.	608 000,00
ВУЛ.БОЙЧУКА МИХАЙЛА, 4 (18,0 кв. м.)	805 508,51
ВУЛ.БОЙЧУКА МИХАЙЛА, 4 (91,9кв. м.)	3 074 491,49
вул. Предславінська, буд.12 (16,6 кв. м.)	660 000,00
Всього:	45 256 000,00

Дане питання детально розкрите у Пояснювальній записці до фінансової звітності за 2023 рік.

Вибуло основних засобів за 2023 рік – 12 400 тис. грн. первісної вартості; накопиченої амортизації – 2 835 тис. грн., в т.ч.:

- Будинки, споруди та передавальні пристрої 12 024 тис. грн. первісної вартості; накопиченої амортизації – 2 459 тис. грн., а саме:

Найменування ОЗ	Вартість, грн	Знос, грн	Примітка
ВУЛ.ЗВІРИНЕЦЬКА, 65А (41,00 кв.м.)	704 491,76	40 259,20	Згідно з актом ДКВ № 17 від 17.03.2023 (додається) шляхом продажу на ел. аукціоні нежитлового приміщення
ВУЛ.БОЙЧУКА, 16 (гуртож. 65,3)	111 915,11	86 253,64	Згідно з актом ДКВ № 31 від 18.12.2023 (додається) шляхом продажу на ел. аукціоні нежитлового приміщення
вул.Лютеран/Круглоунів.28/19 (124,0	3 337 005,30	547 339,54	Згідно з актом ДКВ № 33 від 25.12.2023 (додається) шляхом продажу на ел. аукціоні нежитлового приміщення
вул. Маккейна ,буд. 28-25 (82,4)	2 207 373,13	102 731,05	Згідно з актом ДКВ № 27 від 02.11.2023 (додається) шляхом продажу на ел. аукціоні нежитлового приміщення
вул. Павла II,10, корпус 1(64,1)	55 469,65	49 730,26	Згідно з актом ДКВ № 22 від 18.10.2023 (додається) шляхом продажу на ел. аукціоні нежитлового приміщення

БУЛ.М.МІХНОВСЬКОГО, 32А (82,3 кв.м.	1 123 313,77	145 140,83	Згідно з актом ДКВ № 25 від 26.10.2023 (додається) шляхом продажу на ел. аукціоні нежитлового приміщення
вул.Грушевського 16 літ. "А" (78,5	3 273 443,97	490 434,29	Згідно з актом ДКВ № 26 від 27.10.2023 (додається) шляхом продажу на ел. аукціоні нежитлового приміщення
Туп..ФОРТЕЧНИЙ, буд. 9, ВУЛ.ДРАГОМИРОВА, 4 (кв.22;29;62) ОСБ,	1100416,06	884974,18	*Отримано витяги з держреєстру про право власності на квартири, які обліковувалися на балансі**
Всього:	12 024 958,32	2 458 392,56	

*Відповідно до Закону України від 16 липня 1999 року №996 «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (зі змінами), Закону України від 09 листопада 2017 року № 2189-VIII «Про житлово-комунальні послуги», Закону України від 14 травня 2015 року № 417-VIII «Про особливості здійснення права власності у багатоквартирному будинку», Закону України 29 листопада 2001 року № 2866-III «Про об'єднання співвласників багатоквартирного будинку», національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, Положення про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і господарських організацій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної власності, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 19 грудня 2006 року №1213. Відображено на позабалансовому рахунку 028 вартість житлових квартир на підставі отриманого витягу з держреєстру про право власності , що є власністю співвласників багатоквартирного будинку первісною вартістю 1 100 тис. грн., накопиченої амортизації – 885 тис. грн.

При списанні об'єктів нерухомості, списано з балансу суму дооцінки нежитлових приміщень, у зв'язку з вибуттям, які раніше дооцінювалися, на суму 10 160 тис. грн.

Списано основних засобів у зв'язку з фізичним зносом та неможливістю і недоцільністю проводити ремонт на підставі технічного висновку спец. організації про неможливість та недоцільність ремонту), а саме:

- Машини та обладнання – 12 тис. грн., знос - 12 тис. грн.;
- Інструменти, прилади, інвентар - 7 тис. грн., знос - 7 тис. грн.;
- Малоцінні необоротні матеріальні активи - 357 тис. грн., знос – 357 тис. грн.

Списання знецінених основних засобів проведено у відповідності до вимог Порядку списання об'єктів комунальної власності територіальної громади міста Києва, затвердженого Рішенням Київської міської ради 27.09.2018 №1536/5600.

Інші зміни за звітний період 2023 року - 11531 тис. грн первісної вартості, накопиченої амортизації – 2992 тис. грн., в т. ч.:

- будинки, споруди та передавальні пристрої – 11505 тис. грн. первісної вартості, накопиченої амортизації – 2970 тис. грн. (отримано на баланс нежитлове приміщення, за адресою: вул. П. Загребельного, 28 (658,6 кв.м.) згідно Розпорядження Печерської районної в місті Києві державної адміністрації № 170 від 13.04.2023 та на підставі Розпорядження Печерської районної в місті Києві державної адміністрації від 24.02.2023 № 86, збільшено площі нежитлового приміщення на 15,8 кв.м. за адресою вул. Михайла Бойчука, 4).
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 26 тис. грн. первісної вартості, накопиченої амортизації – 22 тис. Грн. (отримано на баланс меблі, згідно Розпорядження Печерської районної в місті Києві державної адміністрації № 423 від 13.09.2023)

Бухгалтерські записи, щодо списання/передачі основних засобів, відповідають Методичним рекомендаціям з обліку основних засобів, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 30.09.2003 р. № 561.

У складі *капітальних інвестицій*, як на початок так і на кінець 2023 року, обліковується не

введене в експлуатацію обладнання вартістю 216 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.

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 (зареєстровано 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 складали:

В тис. грн.	Код рядка	на 31.12.2022р.	на 31.12.2023р.
Запаси	1100	5 376	8 005

Дані балансу підтверджені даними бухгалтерського обліку. На 31.12 2023 р. склад запасів за даними обліку включає:

- сировина і матеріали 5 408 тис. грн.,
- паливо 695 тис. грн.,
- запасні частини 667 тис. грн.,
- інші матеріали 52 тис. грн.,
- МШП 1 183 тис. грн.

У звітному році інвентаризація виробничих запасів та малоцінних швидкозношуваних предметів проведена станом на 01 жовтня 2023 р. згідно наказу № 145 від 26.09.2023 року.

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, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 25 жовтня 1999р. за №725/4018.

Поточна дебіторська заборгованість за даними балансу становить:

Найменування	Код рядка	на 31.12.2022 р. тис. грн.	на 31.12.2023 р. тис. грн.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	69 324	77 898
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1130	75	44
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	825	667
Всього:		**70 224**	**78 609**

Дебіторська заборгованість за товари, роботи послуги включена до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю яка визнається справедливою вартістю. 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.

Так, на 31.12.2023 року первісна вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги за даними бухгалтерського обліку склала 81 746 тис. грн., нараховано резерву сумнівних боргів 3 848 тис. грн., чиста реалізаційна вартість становить 77 898 тис. грн.:

Рах 361 «Розрахунки з вітчизняними покупцями»	**на 31.12.2022 р. тис. грн.**	**На 31.12.2023 р. тис. грн.**
Рах. 361/1 Розрахунки орендна плата	1 826	1 505
Рах. 361/2 Розрахунки з квартиронаймачами	65 659	73 829
Рах. 361/3 Розрахунки за експлуатаційні витрати	6 098	4 831
Рах. 361/4 Розрахунки за додаткові послуги	1 416	1 581
Разом	**74 999**	**81 746**
Рах 38 резерв сумнівних боргів	**5 675**	**3 848**
Реалізаційна, чиста вартість	**69 324**	**77 898**

Сума коригування, зміни балансової вартості дебіторської заборгованості визнаються у прибутку чи збитку станом на кінець року. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості, вона списується за рахунок резерву сумнівних боргів.

Управлінським персоналом та юридичною службою КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва» вживаються заходи по відшкодуванню боргів у відповідності до чинного законодавства. Ступінь повернення боргів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю підприємства (судові провадження, розгляд справ у правоохоронних органах, виконання судових рішень виконавчою службою, і т.п.). Суттєве значення має соціальний аспект: велика кількість боржників пенсійного віку, у яких відсутні доходи для стягнення боргу (крім пенсії), багато боржників проживають і працюють за кордоном, що ускладнює процес розгляду справ.

Детальна інформація щодо претензійно-позовної роботи та судових справ по стягненню боргів викладена у розділі 10.1 даного аудиторського звіту.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами на 31.12.2023 р. склала 44 тис. грн. є поточною.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на 31.12.2023 року відсутня.

Зауважуємо, що за даними аналітичного обліку по рахунку №641/3 «Розрахунки з бюджетом з податку на прибуток» числиться дебетове сальдо на початок 2022 року 60,5 тис. грн., а на кінець року станом на 31.12.2022 року 73,8 тис. грн., тобто переплата, що не відповідає даним Витягу з інформаційної системи ДПС: позитивне значення 14 тис. грн. Відхилення допущено в минулих періодах. Розрахунки з бюджетом з податку на прибуток необхідно звірити, непідтверджені дані підлягають коригуванню.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2023 року в сумі 667 тис. грн. підтверджується даними обліку по розрахунках з різними дебіторами, а саме:

Розрахунки з різними дебіторами	**на 31.12.2022 р. тис. грн.**	**На 31.12.2023 р. тис. грн.**	**Примітки**
Рах. 377/4 «Розрахунки з іншими дебіторами»	293	140	поточна
Рах. 631/0«Розрахунки з вітчизняними постачальниками»	362	437	поточна
Рах. 631/1 «Розрахунки з підрядними організаціями»	90	90	поточна
Рах. 631/2 «Ррозрахунки з ПАТ «Київенерго»	80	-	поточна
Разом	**825**	**667**	

Списання дебіторської заборгованості у звітному 2023 році становить 763,4 тис. грн., з них на суму 191,4 тис. грн. списання за рішеннями суду, що відповідає п. п. 139.2.2 ПКУ: фінансовий результат зменшується на суму списаної дебіторської заборгованості, в тому числі за рахунок створеного резерву сумнівних боргів, але лише та, яка відповідає ознакам безнадійної заборгованості та відповідає п.п.14.1.11 ПКУ.

Грошові кошти та їх еквіваленти

В балансі у рядку 1165 Балансу станом на 31.12.2023 р. відображено залишок грошових коштів та їх еквівалентів в національній валюті в сумі 102 тис. грн., які представлені залишками грошових коштів на банківських рахунках, підтверджені виписками банку та даними бухгалтерського обліку.

Розрахунки по рахунках в банках		**на 31.12.2022 р (грн.)**	**на 31.12.2023 (грн.)**
311/1 АТ Ощадбанк (основний)	UA023226690000026009300840102	19 185,79	25 608,88
311/2 АТ Ощадбанк (зарплатний)	UA713226690000029096918711105	-	-
311/3 АТ Ощадбанк (спец. Лікарняні)	UA243226690000026043300840102	-	-
311/4 Укрсіббанк	UA733510050000026001192399100	87 180,11	47 232,85
311/5 Укрсибанк (спец. Рахунок)	UA333510050000026045192399100	-	-
311/6 Укрсіббанк ОСББ	UA913510050000026000192399101	16 723,28	25 349,82
311/7 АТ Ощадбанк (поточ. ремонт)	UA943226690000026008301840102	367,47	-
311/8 Укрсіббанк депозитний	UA413510050000026005879123747	1 002,94	1 003,06
311/9 Укрсіббанк додатковий	UA543510050000026003879044817	3,00	-
311/10 Ощадбанк	UA893226690000026007302840102	-	-
313/2 ДКСУ	UA438201720344330002000041774	-	-
313/1 ДКСУ	UA628201720344381003100041774	-	-
313/3 ДКСУ	UA718201720355339801000041774	24 471 807,00	-
313/4 ДКСУ	UA438201720355349590000041774	0,00	-
315 Спец рахунок в нац. валюті	UA828999980385179000000125306	1 503 000,00	3 000,00
Разом		**26 099 269,59**	**102 194,61**
Ряд.1165 Балансу		**26 099 тис. грн.**	**102 тис. грн.**

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

Витрати майбутніх періодів

Станом на 31.12.2023 р. витрати майбутніх періодів згідно рядка 1170 Балансу становлять 62 тис. грн., які представлені наступним чином: страхування транспортних засобів 52 тис. грн., передплата періодичних видань 10 тис. грн..

Інші оборотні активи станом на 31.12.2023 року складають 6 459 тис. грн., які сформовані із сум податкового кредиту з ПДВ в розмірі 6 388 тис. грн. та дебіторської заборгованості по розрахунках за соціальним страхуванням (по лікарняних, та ін.) в обсязі 71 тис. грн., яка є поточною.

3. 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.

Поточні зобов'язання за даними балансу складають:

В тис. грн.	Код рядка	на 31.12.2022 р.	на 31.12.2023 р.
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	19 879	19 025
-за розрахунками з бюджетом	1620	2 539	4 238
-за розрахунками зі страхування	1625	164	1 818
-розрахунки з оплати праці	1630	7 238	6 885
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 345	1 281
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточні забезпечення	1660	6 067	1 323
Доходи майбутніх періодів	1665	27	-
Інші поточні зобов'язання	1690	13 746	12 627
Всього:		**51 005**	**47 197**

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, послуги на 31.12.2023 р. в сумі 19 025 тис. грн. сформувалась в процесі звичайної операційної діяльності і представлена наступним чином:

Рах 631 «Розрахунки з вітчизняними постачальниками»	**на 31.12.2022 р. тис. грн.**	**На 31.12.2023 р. тис. грн.**
Рах. 631/0 Розрахунки з вітчизняними постачальниками	3 982	2 740
Рах. 631/1 Розрахунки з підрядними організаціями	11 391	10 241
Рах. 631/2 Розрахунки з ПАТ «Київенерго»	4 506	6 044
Разом	**19 879**	**19 025**

Зобов'язання за розрахунками з бюджетом складаються із поточної заборгованості по податках і платежах, термін сплати яких не наступив, на 31.12.2023 р. в сумі 4 238 тис. грн.:

Рах 641 «Розрахунки за податками»	**на 31.12.2022 р. тис. грн.**	**На 31.12.2023 р. тис. грн.**
Рах. 641/1 Податок з доходів фізичних осіб	77	1 522
Рах. 641/6 Військовий збір	6	123
Рах. 641/2 Податок на додану вартість	2 013	2 213
Рах 642 «Розрахунки за ін. обов'язковими платежами»		
Рах. 642/6 Профвнески	443	380
Разом	**2 539**	**4 238**

Зобов'язання за розрахунками по заробітній платі на 31.12.2023 р. в сумі 6 885 тис. грн. за грудень 2023 року. Розрахунки з персоналом по заробітній платі здійснюються своєчасно. Відповідно за розрахунками зі страхування зобов'язання склали 1 818 тис. грн., термін сплати яких не настав.

Поточні забезпечення в сумі 1 323 тис. грн. представлені резервом відпусток на 31.12.2023 р.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами на 31.12.2023 року в сумі 1 281 тис. грн. (на 31.12.2022 р. 1345 тис. грн.) сформована за рахунок авансів по орендній платі та передплаті за експлуатаційні витрати.

Інші поточні зобов'язання на 31.12.2023 року в сумі 12 627 тис. грн. представлені іншою кредиторською заборгованістю в сумі 121 тис. грн. та податковими зобов'язаннями з ПДВ в сумі 12 506 тис. грн.

4. Розкриття інформації про Власний капітал

Перший розділ пасиву балансу підприємства характеризує джерела формування власного капіталу.

Власний капітал, тис. грн.	Код	**31.12.2022 р.**	**31.12.2023 р.**

	рядка		
Статутний капітал	1400	62 512	62 512
в т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	*62 502*	*62 502*
Капітал у дооцінках	1405	176 300	211 396
Додатковий капітал	1410	29 261	21 513
Резервний капітал	1415	813	887
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(1 642)	(1 642)
Неоплачений капітал	1425	(10)	(10)
Всього власний капітал		**267 234**	**294 656**

Дані про величину власного капіталу КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва», що відображені в балансі станом на 31 грудня 2023 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних регістрів бухгалтерського обліку.

Щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам:

Розмір заявленого Статутного капіталу відображено у рядку 1400 балансу підприємства на початок року та на кінець звітного року станом на 31.12.2023 р. 62 512 тис. грн., який складається:

1) Зареєстрований капітал 10 тис. грн.:

- Згідно п. 4.1 Статуту підприємства(в редакції від 06.01.2015 року № 6) та відповідно до рішення Печерської районної у місті Києві ради від 18.10.2007 року зареєстрований статутний капітал підприємства складає 10 000,00 грн., який є неоплачений.

2) Незареєстрований капітал 62 502 тис. грн.:

- Згідно передавального акту внаслідок реорганізації автотранспортного підприємства Печерської районної державної адміністрації шляхом приєднання до КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району міста Києва», затвердженого Розпорядженням Печерської районної в м. Києві державної адміністрації від 14.12.2017 року № 684, передано Статутний капітал в сумі 1 549 900,25 грн.

- Згідно Рішення Київської міської ради №891/7547 від 16.05.2019 р. Збільшено розмір Статутного капіталу підприємства на суму 952 000,00 грн. за рахунок грошового внеску, який сплачено 17.12.2019 року Печерською РДА (УЖКГбуд).

- Згідно Рішення Київської міської ради «Про збільшення розміру статутного капіталу комунальних підприємств – керуючих компаній з обслуговування житлового фонду районів міста Києва»№ 3677/3718 від 12.12.2021 року прийнято рішення про збільшення розміру статутного капіталу КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району міста Києва» на суму 10 000 000,00 грн.

- Згідно Рішення Київської міської ради від 08.08.2022 №5394/5435 було прийнято рішення про поповнення Статутного капіталу КП "Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва" на 50 000 000,00 грн. У 2022 році сума поповнення 50 000 000,00 надійшла в повному обсязі (виписки банку ДКСУ за 16, 19, 28 грудня 2022 р.).

Діючий Статут підприємства затверджено розпорядженням Київської міської державної адміністрації 06.01.2015 року № 6. КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району міста Києва» відкрите провадження по перереєстрації Статуту підприємства. Протягом 2023 року в установленому юридичному порядку зміни до Статуту не вносились.

Сума неоплаченого капіталу за даними обліку підприємства у попередніх періодах складає 10 тис. грн. в розмірі зареєстрованого статутного капіталу відповідно до Статуту.

Капітал в дооцінках на початок року складав 176 300 тис. грн., а на кінець року станом на 31.12.2023 року становить 211 396 тис. грн., що відповідає обліковим даним по рахунку № 42 «Додатковий капітал», загальна сума змін склала 35 096 тис. грн., а саме:

- збільшення за рахунок дооцінок основних засобів 45 256 тис грн.,
- зменшення від списання дооцінки нежитлових приміщень в зв'язку з вибуттям (10 160) тис. грн.

Дані зміни детально розкриті у Пояснювальній записці до фінансової звітності КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району міста Києва» за 2023 рік.

Інший додатковий капітал на початок року складав 29 261 тис. грн., а станом на 31.12.2023 року 21 513 тис. грн., який сформовано за даними обліку по синтетичних рахунках №424 «Безоплатно одержані основні засоби» та №425 «Інший додатковий капітал». Загальна сума змін в додатковому капіталі має від'ємне значення (7 748) тис. грн., а саме:

- збільшення від розподілу прибутку за 2023 рік в сумі 631 тис. грн. (відрахування на розвиток виробництва в розмірі 40% - 297 тис. грн., відрахування до додаткового капіталу в розмірі 45% - 334 тис. грн.);
- зменшення на суму амортизованої частини по безоплатно отриманих основних засобах в сумі (8 379) тис. грн.

Резервний капітал на початок року складав 813 тис. грн., станом на кінець звітного року 31.12.2023 року становить 887 тис. грн. Сума збільшення резервного капіталу від розподілу прибутку за 2023 рік в розмірі 10% склала 74 тис. грн.

Непокритий збиток минулих періодів як на початок року так і на кінець 2023 року складає (1 642) тис. грн.

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

Доходи

Облік доходу КП "Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва" 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 (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників Компанії), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

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

Доходи	Код рядка	Сума, тис. грн.	Частка у доходах %
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	150 718	81,62
Інші операційні доходи	2120	20 406	11,05
Інші доходи	2240	13 538	7,33
Всього доходи		**184 662**	**100%**

*Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)*становить 150 718 тис. грн., який сформувався в розрізі статей доходів:

- плата за утримання будинків та прибудинкових територій (житлові приміщення) 133 193 тис. грн.;

- послуга з управління багатоквартирним будинком 2 752 тис. грн.
- плата за утримання будинків та прибудинкових територій (нежитлові приміщення) 13889 тис. грн.;
- утримання внутрішньо квартальних проїздів 884 тис. грн.

Інші операційні доходи склали 20 406 тис. грн., у тому числі:

- дохід від операційної оренди активів 5 755 тис. грн.;
- дохід від надання платних послуг 2 082 тис. грн.;
- компенсація державне мито 94 тис. грн.
- компенсація за відпустку, ЧАЕС, мобілізованих 2 тис. грн.;
- дохід від надходження інших необоротних активів 6 306 тис. грн.;
- відшкодування електроенергія будинків не переданих на по-квартирний облік 6147 тис. грн.;
- дохід від списання кредиторської заборгованості 20 тис. грн.;

Інші доходи склали 13 538 тис. грн., які сформувались за рахунок доходів від безоплатно одержаних активів.

Аналіз статей доходу детально розкрито підприємством у Пояснювальній записці до Звіту про виконання фінансового плану КП "Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва" 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	Код рядка	Сума, тис. грн.	Частка у витратах %
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	141 540	77,03
Адміністративні витрати	2130	31 371	17,07
Інші операційні витрати	2180	10 843	5,90
Всього витрати		**183 754**	**100%**

Аналіз статей витрат детально розкрито підприємством у Пояснювальній записці до Звіту про виконання фінансового плану за 2023 рік

Фінансовий результат до оподаткування за 2023 склав прибуток 908 тис. грн.
Сума поточного податку на прибуток за 2023 рік становить 166 тис. грн.
Чистий фінансовий результат склав прибуток в сумі 742 тис. грн.

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.

Сума доходів, яка відображена у рядку 01 податкової декларації 184 662 426 грн. відповідає показникам Звіту про фінансові результати по статтях доходів відображених у рядках 2000, 2120, 2240.

Сума фінансового результату до оподаткування, яка відображена у рядку 02 податкової декларації 908 134 грн. відповідає показнику Звіту про фінансові результати у рядку 2290.

За підсумками 2023 року підприємство отримало чистий прибуток в сумі 742 тис. грн.

Розподіл чистого прибутку за 2023 рік проведено відповідно до Рішення Київської міської ради від 1 жовтня 2007 року № 398/3232 .

Розподіл чистого прибутку здійснено на дату 31.12.2023 року наступним чином:

	Напрямки	%	Нараховано за 2023 рік (тис. грн.)	Напрямки використання
1	Чистий прибуток до розподілу		742	
2	Відрахування частини чистого прибутку	20%	-	Відмінено, згідно рішення «Про бюджет міста Києва на 2022 рік
3	Сума до розподілу (ряд.1-ряд.2)	100%	742	
4	Резервний фонд	10%	74	Власний капітал Резервний капітал
5	Розвиток виробництва	40%	297	Власний капітал додатковий капітал
6	Інший додатковий капітал	45%	334	
7	Матеріальне заохочення	5%	37	

Зміни, які відбулися у складі власного капіталу від розподілу прибутку за 2023 рік достовірно відображені у Звіті про власний капітал (Форма №4) за 2023 рік.

6. 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 «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району міста Києва» 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.

Сума грошових коштів підприємства станом на 01.01.2023 року становила 26 099 тис. грн., а станом на 31.12.2023 року становить 102 тис. грн. Чистий рух грошових коштів за звітний період склав від'ємне значення (25 997) тис. грн, в тому числі чистий рух коштів від операційної діяльності (24 370) тис. грн, чистий рух коштів від фінансової діяльності – 0 тис. грн, чистий рух коштів від інвестиційної діяльності (1 627) тис. грн. На покриття витрат використані грошові кошти накопичені у попередньому році на початок звітного періоду.

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 31.12.2022 року становив 267 234 тис. грн., а на 31.12.2023 року 294 656 тис. грн. та збільшився у порівнянні з попереднім роком на 27 422 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 КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району міста Києва» у повній мірі розкривають додаткову інформацію про дані бухгалтерського обліку та формування статей річної фінансової звітності.

7. Розрахунок вартості чистих активів

Вартість чистих активів КП "Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва" станом на 31.12.2023 року становить 267 234 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 31.12.2023 р., тис. грн.
1.	АКТИВИ	
1.2	Необоротні активи	248 616
1.3	Оборотні активи	93 237
1.4	Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	-
1.5	***Усього активів***	***341 853***
2.	ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	
2.1	Довгострокові зобов'язання і забезпечення	-
2.2	Поточні зобов'язання і забезпечення	47 197
2.5	***Усього зобов'язань***	**47 197**
3.	ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.5 – рядок 2.5)	**294 656**

Таким чином, станом на 31.12.2023 року чисті активи Компанії дорівнюють 294 656 тис. грн. і перевищують статутний капітал, який складає 62 512 тис. грн., сума перевищення 232 144 тис. грн.

8. Події після дати балансу

Управлінський персонал підприємства аналізує всі події після дати балансу для виявлення таких, які можуть вимагати коригувань показників фінансової звітності або додаткового розкриття інформації в фінансовій звітності.

Після 31.12.2023 року:

- нові зобов'язання не приймалися, нові позички не здійснювалися, нові гарантії не надавалися;
- злиття або ліквідація не планується;
- ніякі активи не відчужувалися і не були знищені в результаті пожежі або в інший спосіб;
- ніяких подій, які впливали б на визначення оціночних резервів та оціночних зобов'язань, не відбувалося;
- ніяких нестандартних бухгалтерських записів та коригувань не було;
- не відбувалося ніяких подій, які ставлять під сумнів відповідність облікової політики, використаної щодо фінансових звітів, або обґрунтованість припущення про безперервність діяльності.

На нашу думку, твердження управлінського персоналу про те, що суттєві події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, на дату Звіту незалежного аудитора відсутні – наведено достовірно. Жодного типу подій, які б суттєво вплинули на фінансовий результат за 2023 рік, не виявлено.

Події, які відбулись у звітному періоді та діють 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.

Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва» планує працювати в рамках своїх основних контрактів, укладених згідно чинного законодавства та у відповідності до Статуту підприємства.

У зв'язку з прийняттям Закону України «Про внесення змін до розділу XIII «Прикінцеві та перехідні положення» Закону України «Про виконавчі провадження» від 15.03.2022 № 2129-IX суттєво знизились заходи примусового виконання рішень суду про стягнення заборгованості за житлово-комунальні послуги.

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, єдиним доходом підприємства з 24 лютого 2022 року є дохід від надання послуг з утримання будинків та прибудинкових територій, так як відповідно до рішень Київської міської ради від 30.03.2022 року № 4551/4592 та від 15.04.2022 року № 4569/4610 на період дії воєнного стану та один місяць з дати його припинення, орендарі за договорами оренди комунального майна територіальної громади міста Києва, звільнені від орендної плати.

Враховуючи вище зазначені події, відповідно підприємство втратило частину доходу.

Основним доходом КП "Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва" є дохід від утримання будинків та прибудинкових територій, що складає 81,62 % від загального доходу підприємства або 150 718 тис. грн. за 2023 рік.

Діючі ціни на послуги з утримання будинків та прибудинкових територій сформовано з урахуванням мінімальних гарантій в оплаті праці станом на 01 липня 2017 року відповідно до законодавства України та Галузевої угоди, що діяли на той час. Система ціноутворення на житлову послугу на сьогодні не змінювалась. Питома вага заробітної плати у собівартості послуг постійно зростає через підвищення на законодавчому рівні мінімальних гарантій в оплаті праці. При цьому, вартість послуг з утримання будинків та прибудинкових територій, як основного доходу підприємства, залишається незмінною. Ціна на послуги з утримання будинків та прибудинкових територій в останнє переглядалась у липні 2017 року. Індекс інфляції споживчих цін за цей період становить більше ніж 160%, що прямо впливає на здатність підприємства утримувати житловий фонд в належному технічному стані.

Майбутній розвиток зазначених факторів, їх наслідок та вплив на функціонування економіки – невідомі. Вище зазначені події призводять до недоотримання очікуваних доходів від орендної плати, тому видатки КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва» необхідно частково покривати за рахунок бюджетних коштів міста Києва.

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.

9. 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», аудитор виконав 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 суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків

суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури, 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-ризики, оцінки та огляди фінансових результатів.

Загальну стратегію управління ризиками та загальне керівництво управлінням ризиками здійснює керівник КП "Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва".

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності виступає КП "Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва" внаслідок шахрайства.

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

10.1. Майнові спори та судові розгляди

Управлінський персонал та юридична служба КП "Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва" 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.

Претензійно-позовна робота 2023 року:

За звітний період подано на розгляд Господарського суду м. Києва та Печерського районного суду м. Києва 316 справ майнового та немайнового характеру на суму 4,9 млн. грн. та 3 справи немайнового характеру.

Позовні заяви подавалися з наступних питань:

- Надання доступу до приміщення.
- По стягненню заборгованості за житлово-комунальні послуги.
- Стягнення заборгованості з орендних платежів.
- Виселення боржників з орендованих нежитлових приміщень.

- *Оренда.*

До орендарів-боржників підприємством вжито наступні заходи з початку 2023 року:

Подано позови до суду з орендних платежів 2 на суму 380 тис. грн.

Надійшло та подано до примусового виконання вперше 3 виконавчих документів на суму 433 тис. грн. та про виселення 5 виконавчих документів, поданих до суду у попередньому періоді.

- *Експлуатаційні послуги.*

Подано до суду 47 заяв про видачу судового наказу на суму 1 500 тис. грн.
Задоволено 15 заяв на суму 251 тис. грн.
Відмовлено 6 заяв на суму 76,1 тис. грн.
Позовних заяв 31 на суму 929, 0 тис. грн.
Задоволено 14 заяв на суму 278,7 тис. грн.
Відмовлено 1 заява на суму 7,5 тис. грн.

- *Житлово-комунальні послуги:*

Направлено 12 000 претензій власникам на суму 80 млн. грн.
Подано до суду 75 заяв про видачу судового наказу на суму 1,3 млн. грн.
Задоволено 15 заяв на суму 220 тис. грн.
Відмовлено 9 заяв на суму 180 тис. грн.

Подано до суду 161 позовних заяв на суму 3 491 949 тис. грн.

Задоволено 12 заяв на суму 300 тис. грн.

Відмовлено 1 заява на суму 15 тис. грн.

Подано до примусового виконання 130 заяв на суму 1 400 тис. грн. та стягнуто 750 тис. грн.

10.2. Особлива інформація

Події, які діяли в 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" можуть вплинути на фінансові результати 2022 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.

Статутний капітал КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва» складається із зареєстрованого капіталу в сумі 10 тис. грн. (2007р.) та незареєстрованого капіталу в сумі 62 502 тис. грн. (2017-2022р.р.). Порядок формування Статутного капіталу розкрито у розділі 4 «Розкриття інформації про Власний капітал» цього аудиторського звіту.

Діючий Статут підприємства затверджено розпорядженням Київської міської державної адміністрації 06.01.2015 року № 6.

У 2023 році реєстраційні зміни до Статуту підприємства не вносились. На теперішній момент відкрите провадження по перереєстрації Статуту КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району міста Києва» в установленому юридичному порядку.

Основні відомості про підприємство

Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва» перейменовано відповідно до рішення Київської міської ради 09.10.2014 року №270/270 «Про удосконалення структури управління житлово-комунальним господарством міста Києва» та віднесено до сфери управління Печерської районної в місті Києві державної адміністрації.

Підприємство утворене рішенням Печерської районної у місті Києві ради від 18 жовтня 2007 року №9.

Власником Комунального підприємства «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського 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.

Інформація про пов'язані сторони:

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.

Керівнику підприємства позики, фінансові допомоги не надавались, крім заробітної плати відповідно до чинного законодавства та Колективного договору підприємства.

У своїй діяльності підприємство керується Конституцією та законами України, актами Президента України, Кабінету Міністрів України, рішеннями Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), Печерської районної в місті Києві державної адміністрації, іншими нормативно правовими актами та Статутом Комунального підприємства «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва». Діючий Статут підприємства затверджено розпорядженням Київської міської державної адміністрації 06.01.2015 року № 6.

Підприємство утворене з метою забезпечення ефективного управління, належного утримання житлового та нежитлового фонду, утримання прибудинкових територій, об'єктів благоустрою та отримання прибутку.

Детальна інформація про юридичну особу:

Назва атрибута	Значення
Найменування юридичної особи, у тому числі скорочене (за наявності)	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КЕРУЮЧА КОМПАНІЯ З ОБСЛУГОВУВАННЯ ЖИТЛОВОГО ФОНДУ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ М.КИЄВА" (КП "КЕРУЮЧА КОМПАНІЯ З ОБСЛУГОВУВАННЯ ЖИТЛОВОГО ФОНДУ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ М.КИЄВА")
Організаційно-правова форма	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО
Назва юридичної особи	"КЕРУЮЧА КОМПАНІЯ З ОБСЛУГОВУВАННЯ ЖИТЛОВОГО ФОНДУ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ М.КИЄВА"
Ідентифікаційний код юридичної особи	35692211
Центральний чи місцевий орган виконавчої влади, до сфери управління якого належить юридична особа публічного права або який здійснює функції з управління корпоративними правами держави у відповідній юридичній особі	ПЕЧЕРСЬКА РАЙОННА В МІСТІ КИЄВІ ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ. Код ЄДРПОУ 37401206
Місцезнаходження юридичної особи	Україна, 01021, місто Київ, ПРОВУЛОК ІВАНА МАР'ЯНЕНКА, будинок 7
Розмір статутного (складеного) капіталу (пайового фонду)	Розмір : 10000,00 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 РАДА, Код ЄДРПОУ:22883141, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 01044, місто Київ, ВУЛИЦЯ ХРЕЩАТИК, будинок 36, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 10000,00
Види діяльності	81.10 Комплексне обслуговування об'єктів (основний); 45.20 Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів; 49.39 Інший пасажирський наземний транспорт, н.в.і.у.; 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту; 68.32 Управління нерухомим майном за винагороду або на основі контракту
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 реєстрації тощо: прізвище, ім'я, по батькові (за	ПАВЛИК ІГОР КЛИМОВИЧ - виконуючий обов'язки директора, з 01.07.2022 призначений директором .

Назва атрибута	Значення
наявності), дані про наявність обмежень щодо представництва юридичної особи	
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: 04.02.2008 Номер запису: 10701020000031935
Місцезнаходження реєстраційної справи	Печерська районна в місті Києві державна адміністрація
Дата відкриття виконавчого провадження щодо юридичної особи (для незавершених виконавчих проваджень)	21.04.2021; 02.04.2021; 06.01.2021 розробка нової редакції Статуту
Інформація для здійснення зв'язку	Телефон 1: +380442803610, Адреса електронної пошти: kk_pech@ukr.net

На обслуговуванні Підприємства перебуває 677 житлові будинки загальною площею квартир та нежитлових приміщень 2525,6 тис. кв. м та нежитлові будівлі 1,3 тис. кв. м. Площа нежитлових приміщень, зданих в орендне користування або переданих у власність, складає 354,0 тис. кв. м. Загальна площа територій, що обслуговує Підприємство, становить 1735,4 тис. кв. м, в тому числі:

– площа прилеглої території до багатоквартирних будинків –1410,0 тис. кв. м;

– площа внутрішньоквартальних проїздів, закріплених розпорядженням Печерської районної в місті Києві державної адміністрації від 23.05.2018 № 313 «Про визначення комунального підприємства «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва» відповідальним за утримання внутрішньоквартальних проїздів» – 110,5 тис. кв. м;

– площа територій та об'єктів благоустрою Печерського району, закріплених розпорядженням Печерської районної в місті Києві державної адміністрації від 02.10.2020 № 513 «Про затвердження меж прилеглих та закріплених територій за підприємствами, установами та організаціями для утримання їх в належному санітарному стані» – 123,8 тис. кв. м;

– площа місць загального користування (площі, що не віднесені до площі прибудинкової території) – 91,2 тис. кв. м.

Штатна чисельність працівників на 01.01.2023 складає 865,5 одиниць, з них: адміністративний персонал – 730 одиниці, загальновиробничий персонал – 104,5 одиниці, робітничий персонал 688 одиниці.

Чисельність робітників, які виконують роботи з профілактичних, технічних оглядів та непередбачених технічних оглядів (непередбачених поточних ремонтів) розраховано відповідно до норм обслуговування, доведених Протоколом засідання робочої групи по розробленню організаційно-правових заходів з удосконалення та оптимізації структури управління житлово-комунальним господарством міста Києва від 13.01.2017 № 058/3/2-5.

Чисельність робітників з комплексного прибирання та утримання будинків з прилеглими територіями розраховано відповідно до Наказу Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України від 25.12.2013 № 603.

Відповідальними особами за фінансово-господарську діяльність у перевірочному періоді були:

- Виконувач обов'язків директора КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва» Павлик Ігор Климович з 06.07.2020 року (Розпорядження Печерської районної в місті Києві державної адміністрації № 98-к від 06.07.2020 р.) по 30.06.2022 року.
  Директор КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва» - відповідно до Розпорядження Печерської районної в місті Києві

державної адміністрації від 30.06.2022року № 69-к Павлик Ігор Климович з 01.07.2022 року призначений директором за контрактом.

- Головний бухгалтер: Марченко Людмила Анатоліївна – весь звітний період, по теперішній час.

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності, відповідно до Закону України від 16.07.1999р. №996-XIV «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.

Для здійснення аудиту фінансової звітності були використані наступні документи підприємства:

1. Статут, реєстраційні документи;
2. Баланс, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал, примітки до річного фінансового звіту, звіт про виконання фінансового плану підприємства за 2023 рік;
3. Дані бухгалтерського обліку програми «Головбух-2», КІАС «УФГД»;
4. Оборотно-сальдові відомості;
5. Договори та угоди;
6. Банківські документи, первинні документи по господарських операціях.

Керівництво несе відповідальність за достовірність наданої інформації та вихідних даних, за поточні залишки на рахунках бухгалтерського обліку, за правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій, за доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів, за методологію та організацію ведення бухгалтерського та податкового обліків, за управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

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:

Дата та номер договору на проведення аудиту	Договір № 03/03 від 06.03.2024 року.
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту	«06» березня 2024 року – «06» травня 2024 року.

Перевірка проводилась за адресою: 01021, м. Київ, провулок Івана Мар'яненка, будинок 7, 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
«06» травня 2024 року

Додаток №1
до аудиторського звіту
від 06.05.2024р.

ДОВІДКА
про аналіз фінансового стану
КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського 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 «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва» були:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2023 р. (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:

Рк = II розд. активу + III розд. активу - III розд. пасиву - IV розд. пасиву - V розд. пасиву.

Рк = 107 596 + 0 – 51 005 = 56 591 тис. грн.

Вказане значення робочого капіталу показує, що підприємство має можливість здійснювати інвестиції в розширення своєї діяльності.

Аналіз фінансово-господарської діяльності КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва» проведений відповідно до Методики аналізу фінансово-господарської діяльності підприємств державного сектору економіки, затвердженої Наказом Міністерства фінансів України від 14.02.2006р. №170 та зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 27.03.2006р. №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**	**Норма-тивне значення**
	Значення/Розрахунок	**Значення/Розрахунок**	
1. Аналіз ліквідності підприємства			
1.1. Коефіцієнт покриття ***ф.1 р. 1195/ф.1 р. 1695***	**2,11**	**1,98**	> 1
	107596/51005	93237/47197	
1.2. Коефіцієнт швидкої ліквідності ***ф.1 (р. 1195-р.1100) / ф.1 р. 1695***	**2,00**	**1,81**	0,6 - 0,8
	107596-5376/51005	93237-8005/47197	
1.3. Коефіцієнт абсолютної ліквідності ***ф.1 (р.1160+р.1165) / ф.1 р.1695***	**0,51**	**0,002**	>0 збільш.
	0+26099/51005	0+102/47197	
2. Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства			

2.1. Коефіцієнт платоспроможності (автономії) *ф.1 р. 1495 / ф.1 р.1900 (тис.грн.)*	0,84 267234/318239	0,86 294656/341853	> 0,5
2.2. Коефіцієнт фінансування *ф.1 (р.1595+р.1695) / ф.1 р.1495*	**0,19** 0+51005/267234	**0,16** 0+47197/294656	**<1 зменш.**
2.3. Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами *ф.1 (р.1495-р.1095) / ф.1 р.1195*	**0,53** 267234-210643/107596	**0,49** 294656-248616/93237	> 0,1
2.4. Коефіцієнт маневреності власного капіталу *ф.1 (р.1195-р. 1695) / ф.1 р.1495*	**0,21** 107596-51005/267234	**0,12** 93237-47197/294656	>0 збільшення
3. Аналіз рентабельності підприємства			
3.1.Коефіцієнт рентабельності діяльності *Ф2 р.2350, або 2355/Ф2р.2000гр.3*	0,0052 745/143793	0,0049 742/150718	>0 збільшення
3.2. Коефіцієнт рентабельності активів *Ф2 р.2350, або 2355/(ф1 р. 1300 (гр.3) + р. 1300 (гр.4))/2*	**0,0027** 745/(238505+318239)/2	**0,0022** 742/(318239+341853)/2	>0 збільшення
3.3. Коефіцієнт рентабельності власного капіталу*Ф2 р.2350, або 2355/(ф1 р. 1495 (гр.3) + р. 1495 (гр.4))/2*	**0,0033** 745/ (186192+267234)/2	**0,0027** 742/(267234+294656)/2	>0 збільшення

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) станом на 31.12.2023р. склав 1,98. Таким чином на 1 гривню поточних зобов'язань припадає 1,98 грн. поточних активів (теоретичне значення > 1).
Коефіцієнт швидкої ліквідності вказує, що станом на 31.12.2023р. на 1 грн. поточної заборгованості підприємства має 1,81 грн. ліквідних активів.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності станом на 31.12.2023 р. склав 0,002. Коефіцієнт показує, яка частина поточних (короткострокових) зобов'язань може бути погашена негайно.

Коефіцієнт платоспроможності (фінансової стійкості) станом на 31.12.2023р. склав 0,86; 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 (0,16 - станом на 31.12.2023р.) розраховується як співвідношення залучених та власних засобів і характеризує залежність підприємства від залучених засобів. Показник дуже важливий і свідчить що у періоді, що аналізується, в межах нормативного значення.
Підприємство спрацювало у 2023 році із сумою прибутку 742 тис. грн. та позитивним рівнем рентабельності.
Вищенаведені показники свідчать про те, що загальний фінансовий стан підприємства є відносно стійким та стабільним.

Ключовий партнер з аудиту **Л.А. Сивук**
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100411

Від імені аудиторської фірми Директор ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР» **А. В. Ганенко**
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100413

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

			Коди		
		Дата (рік, місяць, число)	2024	01	01
Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КЕРУЮЧА КОМПАНІЯ З ОБСЛУГОВУВАННЯ ЖИТЛОВОГО ФОНДУ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ М.КИЄВА"	за ЄДРПОУ	35692211		
Територія	м. Київ	за КАТОТТГ[1]	8038200000		
Організаційно-правова форма господарювання	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	за КОПФГ	150		
Вид економічної діяльності	КОМПЛЕКСНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ ОБ'ЇКТІВ	за КВЕД	81.10		
Середня кількість працівників[2]					
Адреса, телефон	МАР'ЯНЕНКА ІВАНА ВУЛ. 7				
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака					
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):					
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 01.01.2024 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000		
первісна вартість	1001	4	4
накопичена амортизація	1002	4	4
Незавершені капітальні інвестиції	1005	216	216
Основні засоби:	1010	210 427	248 400
первісна вартість	1011	1 836 503	1 885 038
знос	1012	1 626 076	1 636 638
Інвестиційна нерухомість	1015		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	**1095**	**210 643**	**248 616**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	5 376	8 005
в т.ч: виробничі запаси	*1101*	*5 376*	*8 005*
незавершене виробництво	*1102*		
готова продукція	*1103*		
товари	*1104*		
Поточні біологічні активи	1110		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	69 324	77 898
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	75	44
з бюджетом	1135		
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів	*1140*		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	825	667
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	26 099	102
в т ч.: готівка	*1166*		
рахунки в банках	*1167*	*26 099*	*102*
Витрати майбутніх періодів	1170	48	62
Інші оборотні активи	1190	5 849	6 459
Усього за розділом II	1195	107 596	93 237
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	**1200**		
Баланс	**1300**	**318 239**	**341 853**

Продовження додатка 1

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	62 512	62 512
у.т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	62 502	62 502
Капітал у дооцінках	1405	176 300	211 396
Додатковий капітал	1410	29 261	21 513
Резервний капітал	1415	813	887
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	- 1 642	- 1 642
Неоплачений капітал	1425	10	10
Вилучений капітал	1430		
Усього за розділом I	**1495**	**267 234**	**294 656**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Цільове фінансування	1525		
Усього за розділом II	**1595**		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	19 879	19 025
розрахунками з бюджетом	1620	2 539	4 238
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625	164	1 818
розрахунками з оплати праці	1630	7 238	6 885
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	*1635*	*1 345*	*1 281*
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	*1640*		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточні забезпечення	1660	6 067	1 323
Доходи майбутніх періодів	1665	27	
Інші поточні зобов'язання	1690	13 746	12 627
Усього за розділом III	**1695**	**51 005**	**47 197**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
Баланс	**1900**	**318 239**	**341 853**

Керівник _____ (підпис) І.К. Павлик (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____ (підпис) Л.А. Марченко (ініціали, прізвище)

[1]Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць на території територіальних громад

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

	Коди		
Дата (рік, місяць, число)	2024	01	01
Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КЕРУЮЧА КОМПАНІЯ З ОБСЛУГОВУВАННЯ ЖИТЛОВОГО ФОНДУ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ М.КИЄВА" (найменування)	за ЄДРПОУ	35692211	

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

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

І. 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	150 718	143 793
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	141 540	127 003
Валовий: прибуток	2090	9 178	16 790
збиток	2095		
Інші операційні доходи	2120	20 406	15 224
Адміністративні витрати	2130	31 371	25 363
Витрати на збут	2150		
Інші операційні витрати	2180	10 843	11 688
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190		
збиток	2195	12 630	5 037
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	13 538	5 945
в т.ч. дохід від благодійної допомоги	*2241*		
Фінансові витрати	2250		
Витрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270		
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	908	908
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	- 166	- 163
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	742	745
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	742	745

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	20 641	33 569
Витрати на оплату праці	2505	101 076	92 555
Відрахування на соціальні заходи	2510	22 260	20 280
Амортизація	2515	10 405	6 940
Інші операційні витрати	2520	29 372	10 710
Разом	**2550**	**183 754**	**164 054**

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610		
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник _____ (підпис) І.К. Павлик (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____ (підпис) Л.А. Марченко (ініціали, прізвище)

		Коди		
	Дата (рік, місяць, число)	2024	01	01
Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КЕРУЮЧА КОМПАНІЯ З ОБСЛУГОВУВАННЯ ЖИТЛОВОГО ФОНДУ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ М.КИЄВА"	за ЄДРПОУ	35692211	

(найменування)

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

Форма № 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	174 114	156 578
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010	884	19 369
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	285	659
Надходження від повернення авансів	3020		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
Надходження від операційної оренди	3040	6 639	3 728
Інші надходження	3095	1 860	16 854
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	56 010	30 987
Праці	3105	86 344	72 261
Відрахувань на соціальні заходи	3110	21 462	22 125
Зобов'язань з податків і зборів	3115	42 546	40 007
Витрачання на оплату авансів	3135		
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		
Інші витрачання	3190	1 790	15 713
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	**- 24 370**	**16 095**
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	1 627	
Виплати за деривативами	3270		
Інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	**- 1 627**	
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: власного капіталу	3300		
отримання позик	3305		
Інші надходження	3340		
Витрачання на: викуп власних акцій	3345		
погашення позик	3350		
сплату дивідендів	3355		
сплату відсотків	3360		
Інші платежі	3390		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**		

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	**- 25 997**	**16 095**
Залишок коштів на початок року	3405	26 099	10 004
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	102	26 099

Керівник _____ (підпис) І.К. Павлик (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____ (підпис) Л.А. Марченко (ініціали, прізвище)

	Коди		
Дата (рік, місяць, число)	2024	01	01
за ЄДРПОУ	35692211		

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КЕРУЮЧА КОМПАНІЯ З ОБСЛУГОВУВАННЯ ЖИТЛОВОГО ФОНДУ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ М.КИЄВА"**

(найменування)

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2023 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з колонки 3 незареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	**4000**	**62 512,0**	**62 502,0**	**176 300,0**	**29 261,0**	**813,0**	**- 1 642,0**	**- 10,0**		**267 234,0**
Коригування:										
Зміна облікової політики	4005									
Виправлення помилок	4010									
Інші зміни	4090									
Скоригований залишок на початок року	**4095**	**62 512,0**	**62 502,0**	**176 300,0**	**29 261,0**	**813,0**	**- 1 642,0**	**- 10,0**		**267 234,0**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**						**742,0**			**742,0**
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**									
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	4200									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205									
Відрахування до резервного капіталу	4210					74,0	- 74,0			
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	*4215*									

пітал у оцінках	Додатквий капітал	Резервний капітал	Нерозподі-лений прибуток (непокритий збиток)	Неопла-чений капітал	Вилучений капітал	Всього
	631,0		*- 631,0*			
			- 37,0			*- 37,0*
5 096,0	- 8 379.0					26 717.0
5 096,0	**- 7 748,0**	**74,0**				**27 422,0**
1 396,0	**21 513,0**	**887,0**	**- 1 642,0**	**- 10,0**		**294 656,0**

І.К. Павлик
(ініціали, прізвище)

Л.А. Марченко
(ініціали, прізвище)

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з колонки 3 незареєстрований капітал	Ка до
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	*4220*			
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	*4225*			
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			3
Разом змін у капіталі	**4295**			3
Залишок на кінець року	**4300**	62 512,0	62 502,0	21

Керівник

(підпис)

Головний бухгалтер

(підпис)

	Коди		
Дата (рік, місяць, число)	23	01	01
за ЄДРПОУ	35692211		

Підприємство Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва»
(найменування)

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2022 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з колонки 3 незареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	**4000**	**12512,0**	**12502,0**	**150871,0**	**23723,0**	**738,0**	**-1642,0**	**-10,0**	—	**186192,0**
Коригування:										
Зміна облікової політики	4005	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Виправлення помилок	4010	—	—		—	—	—	—	—	—
Інші зміни	4090	—	—	—		—	—		—	—
Скоригований залишок на початок року	**4095**	**12512,0**	**12502,0**	**150871,0**	**23723,0**	**738,0**	**-1642,0**	**-10,0**	—	**186192,0**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	—	—	—	—	—	**745,0**	—	—	**745,0**
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	4200									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Відрахування до резервного капіталу	4210	—	—	—		75,0	-75,0	—	—	
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	*4215*	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	*4220*			—	*633,0*		*-633,0*		—	—

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з колонки 3 незареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	*4225*	—	—	—	—	—	*-37,0*	—	—	*-37,0*
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240	50000,0	50000,0	—	—	—	—	—	—	50000,0
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	—	—	25429,0	4905,0	—	—	—		30334,0
Разом змін у капіталі	**4295**	**50000,0**	**50000,0**	**25429,0**	**5538,0**	**75,0**	—	—	—	**81042,0**
Залишок на кінець року	**4300**	**62512,0**	**62502,0**	**176300,0**	**29261,0**	**813,0**	**-1642,0**	**-10,0**	—	**267234,0**

Керівник _____ Ігор ПАВЛИК
(підпис) (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____ Людмила МАРЧЕНКО
(підпис) (ініціали, прізвище)

ЗАТВЕРДЖЕНО
наказом Міністерства фінансів України
від 29 листопада 2000 р. N 302
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28 жовтня 2003р. N 602)

		Коди		
	Дата (рік, місяць, число)	2024	01	01
Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КЕРУЮЧА КОМПАНІЯ З ОБСЛУГОВУВАННЯ ЖИТЛОВОГО ФОНДУ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ М.КИЄВА"	за ЄДРПОУ	35692211		
Територія м. Київ	за КАТОТТГ	8038200000		
Орган державного управління ПЕЧЕРСЬКА РДА М.КИЄВА	за СПОДУ			
Організаційно-правова форма господарювання КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	за КОПФГ	150		
Вид економічної діяльності КОМПЛЕКСНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ ОБ'ЄКТІВ	за КВЕД	81.10		
Одиниця виміру: тис. грн.				

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2023 рік

Форма № 5 Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка+, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010													
Права користування майном	020													
Права на комерційні позначення	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторське право та суміжні з ним права	050													
	060													
Інші нематеріальні активи	070	4,0	4,0										4,0	4,0
Разом	080	4,0	4,0										4,0	4,0
Гудвіл	090													

З рядка 080 графа 14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(081)	X
	вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	(082)	X
	вартість створених підприємством нематеріальних активів	(083)	X
З рядка 080 графа 5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	(084)	X
З рядка 080 графа 15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(085)	X

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100																	
Інвестиційна нерухомість	105																	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	1 815 782,0	1 614 205,0		45 256,0		12 024,0	2 459,0	6 746,0		11 505,0	2 970,0	1 860 519,0	1 621 462,0			1 469 300,0	1 387 885,0
Машини та обладнання	130	1 303,0	1 153,0	2 313,0			12,0	12,0	166,0				3 604,0	1 307,0				
Транспортні засоби	140	15 982,0	7 914,0						1 817,0				15 982,0	9 731,0				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 264,0	1 009,0	312,0			7,0	7,0	109,0		26,0	22,0	1 595,0	1 133,0				
Тварини	160																	
Багаторічні насадження	170																	
Інші основні засоби	180	476,0	99,0						44,0				476,0	143,0				
Бібліотечні фонди	190																	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1 696,0	1 696,0	1 523,0			357,0	357,0	1 523,0				2 862,0	2 862,0				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250																	
Разом	260	1 836 503,0	1 626 076,0	4 148,0	45 256,0		12 400,0	2 835,0	10 405,0		11 531,0	2 992,0	1 885 038,0	1 636 638,0			1 469 300,0	1 387 885,0

З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)		X
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)		X
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)		X
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	43 457,0	X
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(2641)		X
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)		X
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)		X
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)		X
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)		X
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)		X
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)		X

[1] Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	21,0	216,0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1 346,0	
Придбання (створення) нематеріальних активів)	310		
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	1 367,0	216,0

З рядка 340 графа 3
капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) _____ X
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) _____ X

IV. Фінансові інвестиції

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

З 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) _____

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

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	20 406,0	10 843,0
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	XX	207,0
непродуктивні витрати і втрати	492	XX	
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530		XX
Проценти	540	XX	
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560		
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570		
Доходи від об'єднання підприємств	580		
Результат оцінки корисності	590		
Неопераційна курсова різниця	600		
Безоплатно одержані активи	610		XX
Списання необоротних активів	620	XX	
Інші доходи і витрати	630	13 538,0	

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) _____ X%

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	
Поточний рахунок у банку	650	102,0
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	102,0

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	6 067,0	9 876,0		13 144,0	1 476,0		1 323,0
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	5 675,0	207,0		191,0	1 843,0		3 848,0
Разом	780	11 742,0	10 083,0		13 335,0	3 319,0		5 171,0

VIII Запаси.

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	5 460,0		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	695,0		
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850	667,0		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1 183,0		
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910			
Разом	920	8 005,0		

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

*визначається за п.28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 „Запаси"

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у тому числі за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	77 898,0	61 472,0	8 794,0	3 848,0
Інша поточна дебіторська заборгованість	950				

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) 763,0 X X X

Із рядка 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов`язаними сторонами (952) X X X

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	5
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	166.0
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	
на кінець звітного року	1225	
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	
на кінець звітного року	1235	
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	166.0
у тому числі поточний податок на прибуток	1241	166.0
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	
у тому числі поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов`язань	1253	

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	10 405.0
Використано за рік - усього	1310	
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	
з них машини та обладнання	1313	
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	
	1316	
	1317	

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло на рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього, в т.ч.:	1410															
робоча худоба	1411															
продуктивна худоба	1412															
багаторічні насадження	1413															
	1414															
інші довгострокові біологічні активи	1415															
Поточні біологічні активи – усього, в т.ч.:	1420		XX			XX	XX				XX					
тварини на вирощувані та відгодівлі	1421		XX			XX	XX				XX					
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422		XX			XX	XX				XX					
	1423		XX			XX	XX				XX					
інші поточні біологічні активи	1424		XX			XX	XX				XX					
Разом	1430															

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 — Вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) _____ X

ХЗ рядка 1430 графа 6 і графа 16 — Залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432) _____ X

ХЗ рядка 1430 графа 11 і графа 17 — Балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності обмежені права власності (1433) _____

X

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

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

Керівник _____ (підпис) І.К. Павлик (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____ (підпис) Л.А. Марченко (ініціали, прізвище)

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)

Печерська районна в місті Києві державна адміністрація
(найменування суб'єкта управління)

від 07.12.2022 № 357
(дата та номер)

Підприємство (повне найменування)	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КЕРУЮЧА КОМПАНІЯ З ОБСЛУГОВУВАННЯ ЖИТЛОВОГО ФОНДУ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ М.КИЄВА"	Код		Внесення змін до затвердженого фінансового плану	
		за ЄДРПОУ	35692211	основний ФП	V
Організаційно-правова форма	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	за КОПФГ	150	змінений ФП	
Суб'єкт управління	Печерська районна в місті Києві державна адміністрація	за СПОДУ	01007		
Вид економічної діяльності	КОМПЛЕКСНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ ОБ'ЄКТІВ	за КВЕД	81.10	змінений ФП	
Галузь	ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО				
Одиниця виміру: тис. грн (без десяткових знаків)	тис. грн				
Розмір державної частки у статутному капіталі					
Середньооблікова кількість штатних працівників	487				
Місцезнаходження	МАР'ЯНЕНКА ІВАНА ВУЛ. 7				
Телефон	254-36-10			Стандарти звітності П(с)БОУ	V
Прізвище та власне ім'я керівника	ПАВЛИК ІГОР КЛИМОВИЧ			Стандарти звітності МСФЗ	

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**	**143 793**	**150 718**	**140 328**	**150 718**	**10 390**	**107,40**
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	127 003	141 540	138 247	141 540	3 293	102,38
Валовий прибуток/збиток	**1020**	**16 790**	**9 178**	**2 081**	**9 178**	**7 097**	**441,04**
Адміністративні витрати	**1030**	**25 363**	**31 371**	**35 559**	**31 371**	**- 4 188**	**88,22**
Витрати на збут	**1060**						
Інші операційні доходи, усього, в тому числі:	**1070**	**15 224**	**20 406**	**39 525**	**20 406**	**- 19 119**	**51,63**
одержані гранти та субсидії	1073						
дохід від операційної оренди активів	1074/1	4 178	5 755	33 840	5 755	- 28 085	17,01
Інші операційні витрати	**1080**	**11 688**	**10 843**	**11 207**	**10 843**	**- 364**	**96,75**
Фінансовий результат від операційної діяльності	**1100**	**- 5 037**	**- 12 630**	**- 5 160**	**- 12 630**	**- 7 470**	**244,77**
EBITDA	**1310**	1 903	**- 2 225**	**1 144**	**- 2 225**	**- 3 369**	**- 194,49**
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**	**5 945**	**13 538**	**6 068**	**13 538**	**7 470**	**223,10**
дохід від безоплатно одержаних активів	1150/1	5 945	13 538	6 068	13 538	7 470	223,10
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	1150/2						
курсові різниці	1151						
Інші витрати	1160						
Фінансовий результат до оподаткування	**1170**	**908**	**908**	**908**	**908**	**0**	**100,00**
Податок на прибуток	1180	163	166	163	166	3	101,84
Чистий фінансовий результат	**1200**	**745**	**742**	**745**	**742**	**- 3**	**99,60**

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
Прибуток	1201	745	742	745	742	- 3	99,60
Збиток	1202		0	0	0	0	
Усього доходів	1210	164 962	184 662	185 921	184 662	- 1 259	99,32
Усього витрат	1220	164 217	183 920	185 176	183 920	- 1 256	99,32
Елементи операційних витрат							
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	33 569	20 641	38 470	20 641	- 17 829	53,65
витрати на сировину та основні матеріали	1401	3 660	5 564	4 750	5 564	814	117,14
витрати на паливо та енергію	1402	12 383	15 077	11 815	15 077	3 262	127,61
Витрати на оплату праці	1410	92 555	101 076	104 833	101 076	- 3 757	96,42
Відрахування на соціальні заходи	1420	20 280	22 260	23 334	22 260	- 1 074	95,40
Амортизація	1430	6 940	10 405	6 304	10 405	4 101	165,05
Інші операційні витрати	1440	10 710	29 372	12 072	29 372	17 300	243,31
Усього за елементами операційних витрат	1450	164 054	183 754	185 013	183 754	- 1 259	99,32
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів							
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	**2110**	**28 759**	**24 124**	**28 064**	**24 124**	**- 3 940**	**85,96**
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	28 759	22 510	28 064	22 510	- 5 554	80,21
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113						
Сплата податків та зборів до бюджету міста Києва, усього, у тому числі:	**2120**	**17 425**	**20 213**	**19 033**	**20 213**	**1 180**	**106,20**
податок на доходи фізичних осіб	2121	17 262	19 364	18 870	19 364	494	102,62
земельний податок	2122						
орендна плата з юридичних осіб	2123		683		683		
податок на прибуток підприємств	2124	163	166	163	166	3	101,84
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	2125						
інші податки та збори (розшифрувати)	2126						
Інші податки, збори та платежі, усього, у тому числі:	**2130**	**22 232**	**23 116**	**24 907**	**23 116**	**- 1 791**	**92,81**

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
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	20 793	23 116	23 334	23 116	- 218	99.07
Усього виплат	**2200**	**68 416**	**67 453**	**72 004**	**67 453**	**- 4 551**	**93,68**
III. Капітальні інвестиції							
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі	**4000**	**8 966**	**1 367**	**400**	**1 367**	**967**	**341,75**
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4001	8 333					
- за рахунок Державного бюджету України	4001/1						
- за рахунок бюджету міста Києва	4001/2	8 333					
залучені кредитні кошти	4002						
власні кошти	4003	633	1 367		1 367		
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**	8 729	**21**		**21**		
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4021	8 333					
- за рахунок Державного бюджету України	4021/1						
- за рахунок бюджету міста Києва	4021/2	8 333					
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	**4030**	**237**	**1 346**	**400**	**1 346**	**946**	**336,50**
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**						
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	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
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**						
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4061						
- за рахунок Державного бюджету України	4061/1						
- за рахунок бюджету міста Києва	4061/2						
IV. Коефіцієнтний аналіз							
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) х 100, %	5010	0,52	0,49	0,53	0,49	- 0,04	X
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) х 100, %	5020	0,23	0,22	0,26	0,22	- 0,04	X
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) х 100, %	5030	0,28	0,25	0,29	0,25	- 0,04	X
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)х100%	5040	1,32	- 1,48	0,82	- 1,48	- 2,30	X
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5050	5,24	6,24	4,83	6,24	1,41	X
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5060	0,89	0,87	0,89	0,87	- 0,02	X
V. Звіт про фінансовий стан							
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	210 643	248 616	213 050	248 616	35 566	116,69

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
основні засоби	6001	210 427	248 400	197 416	248 400	50 984	125,83
первісна вартість	6002	1 836 503	1 885 038	1 828 258	1 885 038	56 780	103,11
знос	6003	1 626 076	1 636 638	1 630 842	1 636 638	5 796	100,36
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	107 596	93 237	75 000	93 237	18 237	124,32
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6011	69 324	77 898	68 000	77 898	9 898	114,56
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6012						
гроші та їх еквіваленти	6013	26 099	102	8	102	94	1 275,00
Усього активи	**6020**	**318 239**	**341 853**	**288 050**	**341 853**	**53 803**	**118,68**
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030						
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040	51 005	47 197	53 000	47 197	- 5 803	89,05
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6041	19 879	19 025	19 102	19 025	- 77	99,60
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6042	2 539	4 238	4 245	4 238	- 7	99,84
Усього зобов'язання і забезпечення	**6050**	**51 005**	**47 197**	**53 000**	**47 197**	**- 5 803**	**89,05**
У тому числі державні гранти і субсидії	6060						
У тому числі фінансові запозичення	6070						
Власний капітал	**6080**	**267 234**	**294 656**	**256 000**	**294 656**	**38 656**	**115,10**
VI. Кредитна політика							
Заборгованість за кредитами на початок періоду	**7000**						
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	**7010**						
довгострокові зобов'язання	7011						
короткострокові зобов'язання	7012						
інші фінансові зобов'язання	7013						
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	**7020**						
довгострокові зобов'язання	7021						
короткострокові зобов'язання	7022						
інші фінансові зобов'язання	7023						
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	**7030**						
VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці							

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
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	**8000**	**514**	**487**	**630**	**487**	**- 143**	**77,30**
керівник	8001	1	1	1	1	0	100,00
адміністративно-управлінський персонал	8002	63	56	70	56	- 14	80,00
працівники	8003	450	430	561	430	- 131	76,65
Витрати на оплату праці	**8010**	**92 555**	**101 076**	**104 833**	**101 076**	**- 3 757**	**96,42**
керівник	8011	976	1 039	1 248	1 039	- 209	83,25
адміністративно-управлінський персонал	8012	14 985	18 133	22 023	18 133	- 3 890	82,34
працівники	8013	76 594	81 904	81 562	81 904	342	100,42
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	**8020**	**15 006**	**17 296**	**13 867**	**17 296**	**3 429**	**124,73**
керівник, у тому числі:	8021	81 333	86 583	104 000	86 583	- 17 417	83,25
посадовий оклад	8021/1	42 109	48 949	57 750	48 949	- 8 801	84,76
премію вання	8021/2	36 430	32 022	46 250	32 022	- 14 228	69,24
інші виплати, передбачені законодавством	8021/3	2 814	5 654		5 654		
адміністративно-управлінський працівник	8022	19 821	26 984	26 218	26 984	766	102,92
працівник	8023	14 184	15 873	12 116	15 873	3 757	131,01

Директор _____ (підпис) Ігор ПАВЛИК

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/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	кількість продукції/наданих послуг	зміна ціни одиниці (вартості продукції/наданих послуг)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
81.10 КОМПЛЕКСНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ ОБ'ЇКТІВ	140328	2566900.00 м2	54,67	150718	2525282.00 м2	59,68	X	X	X	X	X	X
Усього				150718								

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**	**143 793**	**150 718**	**140 328**	**150 718**	**10 390**	**107,40**	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	**1010**	**127 003**	**141 540**	**138 247**	**141 540**	**3 293**	**102,38**	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	3 442	5 233	4 750	5 233	483	110,17	
Витрати на паливо	1012	2 288	3 070	2 820	3 070	250	108,87	

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
Витрати на тепло-, електроенергію	1013	6 167	7 805	8 995	7 805	- 1 190	86,77	
Витрати на оплату праці	1014	74 398	81 620	80 062	81 620	1 558	101,95	
Відрахування на соціальні заходи	1015	16 525	17 588	17 614	17 588	- 26	99,85	
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	21 153	20 365	21 289	20 365	- 924	95,66	
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	**1017**	**2 296**	**4 994**	**1 648**	**4 994**	**3 346**	**303,03**	
Інші витрати (розшифрувати)	**1018**	**734**	**865**	1 069	**865**	**- 204**	**80,92**	
Валовий прибуток (збиток)	**1020**	**16 790**	**9 178**	2 081	**9 178**	7 097	**441,04**	
Адміністративні витрати, у тому числі:	**1030**	**25 363**	**31 371**	35 559	**31 371**	**- 4 188**	**88,22**	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	862	1 195	891	1 195	304	134,12	
витрати на оренду службових автомобілів	1032							
витрати на консалтингові послуги	1033							
витрати на страхові послуги	1034							
витрати на аудиторські послуги	1035	49	85	50	85	35	170,00	
витрати на службові відрядження	1036							
витрати на зв'язок	1037	311	392	300	392	92	130,67	
витрати на оплату праці	1038	15 275	19 172	23 271	19 172	- 4 099	82,39	
відрахування на соціальні заходи	1039	3 283	4 073	5 120	4 073	- 1 047	79,55	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	105	114	32	114	82	356,25	
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1041							
організаційно-технічні послуги	1044	528	572	506	572	66	113,04	
консультаційні та інформаційні послуги	1045			8		- 8		
юридичні послуги	1046	98	152	79	152	73	192,41	
послуги з оцінки майна	1047	25	43		43			

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		
		минулий рік	поточний рік	план
1	2	3	4	5
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048			88
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049	11	10	
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050	44	69	200
витрати на поліпшення основних фондів	1050/1			
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1051	4 772	5 494	5 014
Витрати на збут, у тому числі:	**1060**			
транспортні витрати	1061			
витрати на зберігання та упаковку	1062			
витрати на оплату праці	1063			
відрахування 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**	**15 224**	**20 406**	**39 525**
курсові різниці	1071			
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072			
одержані гранти та субсидії	1073			
інші операційні доходи (розшифрувати)	1074	15 224	20 406	39 525
дохід від операційної оренди активів	1074/1	4 178	5 755	33 840
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	**1080**	**11 688**	**10 843**	**11 207**
курсові різниці	1081			
нетипові операційні витрати (розшифрувати)	1082			

Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком			
факт	відхилення, +/-	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
6	7	8	9
	- 88		
10			
69	- 131	34,50	
5 494	480	109,57	
20 406	**- 19 119**	**51,63**	
20 406	- 19 119	51,63	
5 755	- 28 085	17,01	
10 843	**- 364**	**96,75**	

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 обгрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
I	2	3	4	5	6	7	8	9
витрати на благодійну допомогу	1083							
відрахування до резерву сумнівних боргів	1084	734	207		207			
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1085							
інші операційні витрати (розшифрувати)	1086	10 954	10 636	11 207	10 636	- 571	94,90	
Фінансовий результат від операційної діяльності	**1100**	**- 5 037**	**- 12 630**	**- 5 160**	**- 12 630**	- 7 470	**244,77**	
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**	**5 945**	**13 538**	**6 068**	**13 538**	7 470	**223,10**	
дохід від безоплатно одержаних активів	1150/1	5 945	13 538	6 068	13 538	7 470	223,10	
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**	**908**	**908**	**908**	**908**	0	**100,00**	
Податок на прибуток	1180	163	166	163	166	3	101,84	
Дохід з податку на прибуток	1181							
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	**1200**	**745**	**742**	**745**	**742**	- 3	**99,60**	
прибуток	1201	745	742	745	742	- 3	99,60	
збиток	1202		0	0	0	0		
Усього доходів	1210	164 962	184 662	185 921	184 662	- 1 259	99,32	

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 обгрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Усього витрат	**1220**	**164 217**	**183 920**	**185 176**	**183 920**	**- 1 256**	**99,32**	
Розрахунок показника EBITDA								
Фінансовий результат від операційної діяльності. рядок 1100	1300	- 5 037	- 12 630	5 160	- 12 630	- 17 790	- 244,77	
плюс амортизація, рядок 1430	1301	6 940	10 405	6 304	10 405	4 101	165,05	
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							
EBITDA	**1310**	**1 903**	**- 2 225**	**1 144**	**- 2 225**	**- 3 369**	**- 194,49**	
Елементи операційних витрат								
Матеріальні витрати. у тому числі:	1400	33 569	20 641	38 470	20 641	- 17 829	53,65	
витрати на сировину та основні матеріали	1401	3 660	5 564	4 750	5 564	814	117,14	
витрати на паливо та енергію	1402	12 383	15 077	11 815	15 077	3 262	127,61	
Витрати на оплату праці	1410	92 555	101 076	104 833	101 076	- 3 757	96,42	
Відрахування на соціальні заходи	1420	20 280	22 260	23 334	22 260	- 1 074	95,40	
Амортизація	1430	6 940	10 405	6 304	10 405	4 101	165,05	
Інші операційні витрати	1440	10 710	29 372	12 072	29 372	17 300	243,31	
Усього	**1450**	**164 054**	**183 754**	**185 013**	**183 754**	**- 1 259**	**99,32**	

Директор _____ (підпис) Ігор ПАВЛИК

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**	745	742	745	**742**	**- 3**	**99,60**
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	**2000**	**- 1 642**	**- 1 642**	- 1 642	**- 1 642**	**0**	**100,00**
Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати)	2005						
Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду, усього, у тому числі:	**2009**	**- 1 642**	**- 1 642**	- 1 642	**- 1 642**	**0**	**100,00**
Нараховано до сплати відрахування частини чистого прибутку до бюджету міста Києва підприємствами, організаціями, установами, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва	2010						
Перенесено з додаткового капіталу	2020						
Розвиток виробництва	2030	633	631	671	631	- 40	94,04
Резервний фонд	2040	75	74	74	74	0	100,00
Фонд матеріального заохочення	2050	37	37		37		
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	- 1 642	- 1 642	- 1 642	- 1 642	0	100,00
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів							
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	**2110**	**28 759**	**24 124**	28 064	**24 124**	**- 3 940**	**85,96**
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	28 759	22 510		22 510		
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						
інші податки та збори (розшифрувати)	2119		1 614	28 064	1 614	- 26 450	5,75
Сплата податків та зборів до бюджету міста Києва, усього, у тому числі:	**2120**	**17 425**	**20 213**	**19 033**	**20 213**	**1 180**	**106,20**

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	17 262	19 364	18 870	19 364	494	102,62
земельний податок	2122						
орендна плата	2123		683		683		
податок на прибуток підприємств	2124	163	166	163	166	3	101,84
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	2125						
інші податки та збори (розшифрувати)	2126						
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	**2130**	**22 232**	**23 116**	**24 907**	**23 116**	**- 1 791**	**92,81**
митні платежі	2132						
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	20 793	23 116	23 334	23 116	- 218	99,07
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2134	1 439		1 573		- 1 573	
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	**2140**						
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141						
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142						
Усього виплат	**2200**	**68 416**	**67 453**	72 004	**67 453**	**- 4 551**	**93,68**

Директор _____ Ігор ПАВЛИК

(підпис)

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, %
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності							
Надходження грошових коштів від операційної діяльності	**3000**	**197 188**	**183 782**	**206 388**	**183 782**	**- 22 606**	**89,05**
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	156 578	174 114	165 024	174 114	9 090	105,51
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020						
податку на додану вартість	3030						
Цільове фінансування , у тому числі:	3040	19 369	884		884		
бюджетне фінансування	3041						
інші надходження (розшифрувати)	3042	19 369	884		884		
Надходження авансів від покупців і замовників	3050	659	285	416	285	- 131	68,51
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3060						
кредити	3061						
позики	3062						
облігації	3063						
Інші надходження (розшифрувати)	3070	20 582	8 499	40 948	8 499	- 32 449	20,76
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	**3100**	**181 093**	**208 152**	**206 385**	**208 152**	**1 767**	**100,86**
Розрахунки за продукцію (товари. роботи та послуги)	3110	30 987	56 010	50 064	56 010	5 946	111,88
Розрахунки з оплати праці	3120	72 261	86 344	83 342	86 344	3 002	103,60
Відрахування на соціальні заходи	3130	22 125	21 462	23 334	21 462	- 1 872	91,98
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	40 007	42 545	48 670	42 545	- 6 125	87,42
податок на прибуток підприємств	3151	177	137	163	137	- 26	84,05
податок на додану вартість	3152	21 064	22 308	28 064	22 308	- 5 756	79,49
акцизний податок	3153						
рентна плата	3154						
податок на доходи фізичних осіб	3155	17 181	17 919	18 870	17 919	- 951	94,96
інші зобов'язання з податків і зборів (розшифрувати)	3156	1 559	2 181	1 573	2 181	608	138,65

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
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	3156/1						
Інші платежі (розшифрувати)	3157	26					
Повернення коштів до бюджету	3160						
Інші витрачання (розшифрувати)	3170	15 713	1 791	975	1 791	816	183,69
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	**16 095**	**- 24 370**	**3**	**- 24 370**	**- 24 373**	**- 812 333,33**
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності							
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності	**3200**						
Надходження від реалізації фінансових інвестицій, у тому числі:	3210						
надходження від продажу акцій та облігацій	3215						
Надходження від реалізації необоротних активів	3220						
Надходження від отриманих відсотків	3225						
Надходження дивідендів	3230						
Надходження від деривативів	3235						
Інші надходження (розшифрувати)	3240						
Витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності	**3255**		**1 627**		**1 627**		
Витрачання на придбання фінансових інвестицій, у тому числі:	3260						
витрачання на придбання акцій та облігацій	3265						
Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:	3270		1 627		1 627		
придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3270/1		25		25		
капітальне будівництво (розшифрувати)	3270/2						
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3270/3		1 602		1 602		
Виплати за деривативами	3280						
Інші платежі (розшифрувати)	3290						
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**		**- 1 627**		**- 1 627**		
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності							
Надходження грошових коштів від фінансової діяльності	**3300**						
Надходження від власного капіталу	3305						

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						
Витрачення на сплату відсотків	3360						
Витрачення 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**	**16 095**	**- 25 997**	**3**	**- 25 997**	**- 26 000**	**- 866 566,67**
Залишок коштів на початок періоду	3405	10 004	26 099	5	26 099	26 094	521 980,00
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410						
Залишок коштів на кінець періоду	3415	26 099	102	8	102	94	1 275,00

Директор (підпис) Ігор ПАВЛИК

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**	**8 966**	**1 367**	**400**	**1 367**	**967**	**341,75**
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4001	8 333					
- за рахунок Державного бюджету України	4001/1						
- за рахунок бюджету міста Києва	4001/2	8 333					
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**	**8 729**	**21**		**21**		
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4021	8 333					
- за рахунок Державного бюджету України	4021/1						
- за рахунок бюджету міста Києва	4021/2	8 333					
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	**4030**	**237**	**1 346**	**400**	**1 346**	**946**	**336,50**
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**						
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**						
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4061						
- за рахунок Державного бюджету України	4061/1						
- за рахунок бюджету міста Києва	4061/2						

Директор (підпис) Ігор ПАВЛИК

V. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок 2023 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	
		сума основного боргу	відсотки нараховані			план	факт	план	факт	план	факт	план	факт	план	факт		сума основного боргу	відсотки нараховані
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
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																		

Директор (підпис) Ігор ПАВЛИК

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, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1. капітальне будівництво																				
2. придбання (виготовлення основних засобів (розшифрувати)										21	21							21	21	
3. придбання (створення) інших необоротних матеріальних активів									400	1 346	946	336,50					400	1 346	946	336,50
4. придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати про ліцензійне програмне забезпечення)																				
5. модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) (розшифрувати)																				
6. капітальний ремонт																				
Усього									400	1 367	967	341,75					400	1 367	967	341,75

Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів за звітний період (наростаючим підсумком)				Бюджетне фінансування за звітний період (наростаючим підсумком)				Вл за з
	план	факт	відхи лення, +/-	вико нання, %	план	факт	відхи лення, +/-	вико нання, %	пл
1	2	3	4	5	6	7	8	9	1
Відсоток		0,00				0,00			100

Директор _____

асні кошти (розшифрувати) вітний період (наростаючим підсумком)				Інші джерела (розшифрувати) за звітний період (наростаючим підсумком)				Усього за звітний період (наростаючим підсумком)			
ан	факт	відхи лення, +/-	вико нання, %	план	факт	відхи лення, +/-	вико нання, %	план	факт	відхи лення, +/-	вико нання, %
0	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
,00	100,00				0,00			100.00	100.00		

(підпис)

Ігор ПАВЛИК

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 на початок планового року	Незавершене будівництво на початок планового року	Звітний період (рік)					Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити суб'єкт управління, яким затверджено, та відповідний документ)	Документ, яким затверджений титул будови, із зазначенням суб'єкта управління, який його погодив
						освоєння капітальних вкладень	фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	у тому числі				
								власні кошти	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		

Директор (підпис) Ігор ПАВЛИК