



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Керівництву
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«КЕРУЮЧА КОМПАНІЯ З ОБСЛУГОВУВАННЯ
ЖИТЛОВОГО ФОНДУ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ М. КИЄВА»*

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Комунального підприємства «КЕРУЮЧА КОМПАНІЯ З ОБСЛУГОВУВАННЯ ЖИТЛОВОГО ФОНДУ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ М. КИЄВА» (далі – Підприємство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2024 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, а також Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність Підприємства, що додається, за винятком можливого впливу питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, в редакції Закону від 05.10.2017 р. № 2164 – VIII (далі – ЗУ № 996-XIV) та приписів Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, які діють в Україні (далі – НП(С)БО) щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

У фінансовій звітності за період, що перевірявся, виникли викривлення через застосування обраних облікових політик. Так, управлінський персонал не застосував обрані облікові політики відповідно до вимог концептуальної основи фінансового звітування та вимог п. 16 НП(С)БО 7 «Основні засоби».

Зокрема, в обліковій політиці Підприємства передбачено, що основні засоби обліковуються за справедливою вартістю, а переоцінка здійснюється у разі, якщо залишкова вартість об'єкта на дату балансу суттєво (більше ніж на 10 %) відрізняється від його справедливої вартості. Також політика дозволяє здійснювати переоцінку окремих об'єктів за рішенням органів місцевого самоврядування до моменту переоцінки всієї групи, що протирічить вимогам НП(С)БО 7.

У 2024 році Підприємство здійснило переоцінку згідно з наказом Департаменту комунальної власності м. Києва від 13.05.2019 № 278, було проведено оцінку для цілей бухгалтерського обліку первісної вартості основних засобів (нежитлових приміщень). Переоцінка була проведена лише для 24 об'єктів з групи «Будинки та споруди»

(залишкова вартість яких становила 240,89 тис. грн), тоді як загальна залишкова вартість усіх 1 408 об'єктів цієї групи на 01.01.2024 р. становила 239 056,96 тис. грн. Загальна сума дооцінки, здійснена за звітний період 2024 року, становить 67 516 тис. грн.

Управлінський персонал Підприємства не надав документального підтвердження того, що справедлива вартість решти об'єктів групи не відрізняється суттєво від їх балансової вартості. Також не було надано обґрунтування вибору саме цих 24 об'єктів для переоцінки та підтвердження, що така часткова переоцінка не порушує вимог п. 16 П(С)БО 7 щодо переоцінки всієї групи.

Ми не змогли отримати аудиторські докази в достатньому обсязі щодо балансової вартості, в тому числі, повністю зношених основних засобів, залишкової вартості, амортизаційних відрахувань, відповідності проведеної дооцінки основних засобів нормативним вимогам. Отже ми не змогли визначити, чи є потреба в будь яких коригуваннях цих сум, а також сум власного капіталу у частині капіталу в дооцінках станом на 31.12.2024 р. та витрат за 2024 рік у частині амортизації основних засобів.

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 із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо вашу увагу на отриману відповідь від підприємства на запит аудиторів щодо подій, які відбулись 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". Як зазначено управлінським персоналом, ці події або умови разом із іншими питаннями, вказують, що існує суттєва невизначеність, щодо безперервності діяльності, але її вплив буде обмежений. Управлінський персонал Підприємства свідчить про відсутність намірів та потреби припиняти чи істотно скорочувати діяльність. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на професійне судження аудитора, були найбільш значущими під час нашого аудиту річної фінансової звітності за поточний період. Такі питання розглядаються у контексті аудиту фінансової звітності в цілому та враховуються при формуванні думки щодо неї, при цьому аудитор не висловлює окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, зазначеного в розділі «Основа для думки із застереженням», 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	<p>На звітну дату дебіторська заборгованість КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Печерського району м. Києва» складає суму 84 070 тис. грн. або 15 % 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 83 363 тис. грн., яка обліковується за справедливою вартістю, та інша дебіторська заборгованість 707 тис. грн. Резерв під очікувані кредитні збитки від сумнівних боргів сформований в обсязі 3 848 тис. грн.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Основні процедури перевірки ведення обліку дебіторської заборгованості:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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.

		<p>5) перевірка фактів списання дебіторської заборгованості (за рішенням суду, по якій закінчився термін позовної давності).</p> <p>6) перевірка правильності відображення дебіторської заборгованості в аналітичному і синтетичному обліку, в т. ч. по розрахунках з підзвітними особами та персоналом.</p> <p>7) перевірка правильності відображення дебіторської заборгованості в балансі.</p> <p>Робочі документи при аудиті дебіторської заборгованості:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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.
--	--	---

Інші питання

Аудит фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2023 року проведений іншим аудитором, який 06.05.2024 року висловив думку без застереження щодо фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2023 року.

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

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2024 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 2024 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 Підприємства 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.

Ми не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до нашого звіту.

Фінансова інформація у Звіті про виконання річного фінансового плану, узгоджується з фінансовою звітністю за звітний період та з іншою інформацією, отриманою аудитором

під час аудиту, крім питань, що викладені у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та НП(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом звітування Підприємства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом 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, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Сагін Дмитро Анатолійович.

Ключовий партнер з аудиту
ТОВ «ОДІ АУДИТ»



Дмитро Сагін

Адреса реєстрації: Україна, 03194, м. Київ, бульвар Кольцова, буд.19, оф.331

Номер реєстрації в реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності - 4847

« 20 » травня 2025 р.

	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
		2025	01	01
Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КЕРУЮЧА КОМПАНІЯ З ОБСЛУГОВУВАННЯ ЖИТЛОВОГО ФОНДУ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ М.КІЄВА"	за СДРПОУ	35692211	
Територія	м. Київ	за КАТОТТГ ¹	8038200000	
Організаційно-правова форма господарювання	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	за КОПФГ ¹	150	
Вид економічної діяльності	КОМПЛЕКСНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ ОБ'ЄКТІВ	за КВЕД	81.10	
Середня кількість працівників ²	467			
Адреса, телефон	МАР'ЯНПЕЦКА 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			v	

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 01.01.2025 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	248 400	472 376
первісна вартість	1011	1 885 038	2 117 995
знос	1012	1 636 638	1 645 619
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	248 616	472 592
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	8 005	9 580
в т.ч. виробничі запаси	1101	8 005	9 580
незавершене виробництво	1102		
готова продукція	1103		
товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	77 898	83 363
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	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	667	707
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	102	538
в т.ч. готівка	1166		
рахунки в банках	1167	102	538
Виграги майбутніх періодів	1170	62	89
Інші оборотні активи	1190	6 459	7 779
Усього за розділом II	1195	93 237	102 056
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200		

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Баланс	1300	341 853	574 648

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	62 512	82 512
<i>у т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу</i>	1401	62 502	82 502
Капітал у дооцінках	1405	211 396	278 912
Додатковий капітал	1410	21 513	166 770
Резервний капітал	1415	887	982
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	- 1 642	- 1 642
Неоплачений капітал	1425	10	10
Видучений капітал	1430		
Усього за розділом I	1495	294 656	527 524
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	19 025	19 767
розрахунками з бюджетом	1620	4 238	3 129
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625	1 818	561
розрахунками з оплати праці	1630	6 885	7 847
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 281	613
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточні забезпечення	1660	1 323	1 151
Доходи майбутніх періодів	1665		
Інші поточні зобов'язання	1690	12 627	14 056
Усього за розділом III	1695	47 197	47 124
IV. Зобов'язання, пов'язані з оборотними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
Баланс	1900	341 853	574 648

Керівник

Головний бухгалтер



(підпи

рідпис)

І.К. ПАВЛИК

(ініціали, прізвище)

Л.А. МАРЧЕНКО

(ініціали, прізвище)

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
202		
5	01	01
35692211		

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КЕРУЮЧА КОМПАНІЯ з
ОБСЛУГОВУВАННЯ ЖИТЛОВОГО ФОНДУ ПЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ
М.КІЄВА"**
(найменування)

за ЄДРПОУ

**Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)
за 2024 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	150 409	150 718
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	155 730	141 540
Валовий:			
прибуток	2090		9 178
збиток	2095	5 321	
Інші операційні доходи	2120	31 941	20 406
Адміністративні витрати	2130	32 022	31 371
Витрати на збут	2150		
Інші операційні витрати	2180	14 951	10 843
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190		
збиток	2195	20 353	12 630
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	21 516	13 538
<i>в т.ч. дохід від благодійної допомоги</i>	2241		
Фінансові витрати	2250		
Витрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 163	908
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	- 209	- 166
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	954	742
збиток	2355		

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	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	2415		
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	954	712

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	29 251	20 641
Витрати на оплату праці	2505	112 590	101 076
Відрахування на соціальні заходи	2510	24 628	22 260
Амортизація	2515	10 644	10 405
Інші операційні витрати	2520	25 590	29 372
Разом	2550	202 703	183 754

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

І.К. ПАВЛІК

(підпис, прізвище)

Л.А. МАРЧЕНКО

(підпис, прізвище)

Підприємство

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

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Коди		
202	01	01
5		
35692211		

Звіт про рух грошових коштів (за примим методом) за 2024 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	182 842,0	174 114,0
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005		
Цільового фінансування	3006		
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3010	3 123,0	884,0
Надходження авансів від покупців і замовників	3011		
Надходження від повернення авансів	3015	265,0	285,0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3020		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	48,0	
Надходження від операційної оренди	3040	21 965,0	6 639,0
Інші надходження	3095	1 661,0	1 860,0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	59 640,0	56 010,0
Праці	3105	90 561,0	86 344,0
Відрахувань на соціальні заходи	3110	25 916,0	21 462,0
Зобов'язань з податків і зборів	3115	51 062,0	42 546,0
Витрачання на оплату авансів	3135		
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		
Інші витрачання	3190	946,0	1 790,0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	- 18 221,0	- 24 370,0
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	1 343,0	1 627,0
Виплати за деривативами	3270		
Інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	- 1 343,0	- 1 627,0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
власного капіталу	3300	20 000,0	
отримання позик	3305		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
викуп власних акцій	3345		
погашення позик	3350		
сплату дивідендів	3355		
сплату відсотків	3360		
Інші платежі	3390		

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	20 000,0	
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	436,0	- 25 997,0
Залишок коштів на початок року	3405	102,0	26 099,0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	538,0	102,0

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

І.К. ПАВЛИК

(ініціали, прізвище)

Л.А. МАРЧЕНКО

(ініціали, прізвище)

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
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220				811,0		- 811,0			0,0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225				48,0		- 48,0			0,0
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240	20 000,0	20 000,0							20 000,0
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			67 516,0	144 398,0					211 914,0
Разом змін у капіталі	4295	20 000,0	20 000,0	67 516,0	145 257,0	95,0	0,0			232 868,0
Залишок на кінець року	4300	82 512,0	82 502,0	278 912,0	166 770,0	982,0	- 1 642,0	- 10,0		527 524,0

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

І.К. ПАВЛИК

(ініціали, прізвище)

Л.А. МАРЧЕНКО

(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)

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КЕРУЮЧА КОМПАНІЯ З ОБСЛУГОВУВАННЯ ЖИТЛОВОГО ФОНДУ
НЕЧЕРСЬКОГО РАЙОНУ М.КИЄВА" Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____

Територія м. Київ за КАТОГТТ¹ _____

Орган державного управління НЕЧЕРСЬКА РДА М.КИЄВА за СПОД/У _____

Організаційно-правова форма господарювання КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО за КОПФГ² _____

Вид економічної діяльності КОМПЛЕКСНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ ОБ'ЄКТІВ за КВЕД _____

Одиниця виміру: тис. грн.

Коди		
2025	01	01
35692211		
8038200000		
150		
81.10		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2024 рік

Форма № 5

Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Подійшло 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) _____

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) _____

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) _____

З рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) _____

З рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) _____

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																	
Будівки, споруди та передавальні пристрої	120	1 860 519,0	1 621 462,0	102 767,0	67 516,0		18 260,0	1 965,0	8 639,0		79 928,0	437,0	2 092 470,0	1 628 573,0			1 532 266,0	1 390 592,0
Машини та обладнання	130	3 604,0	1 307,0	234,0			16,0	16,0	140,0				3 822,0	1 431,0				
Транспортні засоби	140	15 982,0	9 731,0	798,0					1 596,0				16 780,0	11 327,0				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 595,0	1 133,0				21,0	21,0	117,0				1 574,0	1 229,0				
Гарячі	160																	
Багаторічні насадження	170																	
Інші основні засоби	180	476,0	143,0						43,0				476,0	186,0				
Бібліотечні фонди	190																	
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	2 862,0	2 862,0	109,0			98,0	98,0	109,0				2 873,0	2 873,0				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250																	
Разом	260	1 885 038,0	1 636 638,0	103 908,0	67 516,0		18 395,0	2 100,0	10 644,0		79 928,0	437,0	2 117 995,0	1 645 619,0			1 532 266,0	1 390 592,0

З рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
вартість оформлених у заставу основних засобів
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендованих єдиних (під'єднаних) майнових комплексів

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

З рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(265)

(2651)

З рядка 260 графа 5

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266)

З рядка 260 графа 15

Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду

(267)

З рядка 260 графа 14

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(268)

З рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(269)

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та території 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	1 032,0	216,0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	109,0	
Придбання (створення) нематеріальних активів	310		
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	1 141,0	216,0

3 рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції з інвестиційну нацелюваність

(341)

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

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			
донірні підприємства	360			
спільну діяльність	370			
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і дії у статутному капіталі інших підприємств	380			
акції	390			
облігації	400			
інші	410			
Разом (розділ А + розділ Б)	420			

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) _____
за справедливою вартістю (422) _____
за амортизованою собівартістю (423) _____

3 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	31 941,0	14 951,0
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	
непродуктивні витрати і втрати	492	X	
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
донірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530		X
Проценти	540	X	
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560		
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570		
Доходи від об'єднання підприємств	580		
Результат оцінки корисності	590		
Неопераційна курсова різниця	600		
Безоплатно одержані активи	610		X
Списання необоротних активів	620	X	
Інші доходи і витрати	630	21 516,0	

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

(631)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з дов'язаними сторонами

(632)

%

3 рядки 540-560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів

(633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	
Поточний рахунок у банку	650	538,0
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	538,0

З рядка 1090 гр. 4 Балансу
(Звіту про фінансовий стан)

Грошові кошти, використання
яких обмежено

(691)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сториковано певикористану 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	1 323,0	4 350,0		4 522,0			1 151,0
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	3 848,0						3 848,0
Разом	780	5 171,0	4 350,0		4 522,0			4 999,0

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	6 221,0		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	499,0		
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850	889,0		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малюнки та псевдокопійовані предмети	880	1 971,0		
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Говари	910			
Разом	920	9 580,0		

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію

(921)

(922)

(923)

(924)

Активи на відповідальному зберіганні(позабалансовий рахунок 02)

(925)

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(926)

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

ІХ. 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	83 363,0	72 731,0	6 784,0	3 848,0
Інша поточна дебіторська заборгованість	950				

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) _____

із рядка 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) _____

X. Нестачі і втрати від неухвалення цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрати	960	5
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	52,0

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	209,0
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	209,0
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1241	209,0
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	10 644,0
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 за рік		нараховано амортизації за рік	втрачено 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		x			x	x				x					
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		x			x	x				x					
біологічні активи в стадії біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422		x			x	x				x					
	1423		x			x	x				x					
інші поточні біологічні активи	1424		x			x	x				x					
Разом	1430															

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

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

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

