



ТОВ «АУДИТОРСКА ФІРМА
«ІМОНА-АУДИТ»
01030, м. Київ, вул. Пирогова, 2/37
Телефон (044) 333-77-07, (044) 333-99-95

LLC AUDIT FIRM «IMONA-AUDIT»
01030, Kyiv City, 2/37 Pyrogoва Str.,
Tel. (044) 333-77-07, (044) 333-99-95
www.imona-audit.ua

Ідентифікаційний код юридичної особи/
Entity Identification No.: 23500277

Банківські реквізити/ Bank account:
IBAN UA 48 300335 0000000026007435483

Назва банку/Bank Name:
АТ «РАЙФФАЙЗЕН БАНК»/
Public JSC «RAIFFEISEN BANK»

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ
КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ
АДМІНІСТРАЦІЇ) «СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ УПРАВЛІННЯ
ПРОТИЗСУВНИХ ПІДЗЕМНИХ РОБІТ»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2024 РОКУ**

**Користувачам фінансової звітності
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ
МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)
«СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ УПРАВЛІННЯ ПРОТИЗСУВНИХ ПІДЗЕМНИХ РОБІТ»
Департаменту комунальної власності м. Києва**

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка з застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ) «СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ УПРАВЛІННЯ ПРОТИЗСУВНИХ ПІДЗЕМНИХ РОБІТ», код за ЄДРПОУ – 38506165, місцезнаходження: Богуславський узвіз, 5, Київ, 04080 (далі – Підприємство), яка складається із Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2024 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою та Приміток до фінансової звітності, включаючи письмові примітки.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в Розділі «Основа для думки із застереженням» нашого Звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2024 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (ПСБО), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки з застереженням

На думку аудитора, до висловлення аудиторської думки із застереженням призвів вплив коригування, що міг би бути потрібним, якщо б Підприємство здійснило б експертну оцінку земельних ділянок, які використовуються в господарській діяльності Підприємства.

Підприємством у Балансі (Звіті про фінансовий стан) станом на 31.12.2024 р. інформація щодо вартості прав постійного користування земельними ділянками (м. Київ, шосе Набережне, 12 літ. «А», «Б»; м. Київ Богуславський узвіз, 5,7, 9) представлена за нормативно грошовою оцінкою в сумі 42317 тис. грн.

Згідно з пунктом 5 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 8 "Нематеріальні активи" та пунктом 1 розділу III «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 Мініфіну України від 19.12.2006р. №1213 права постійного користування земельною ділянкою обліковуються у балансі підприємства як нематеріальний актив за експертною оцінкою, яку може проводити незалежний сертифікований експерт.

На нашу думку, у зв'язку з відсутністю експертної оцінки зазначених ділянок вплив зміни в оцінках може бути значним, проте не всеохоплюючим для фінансової звітності Підприємства.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства відповідно до Міжнародного кодексу етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі - 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

Не змінюючи нашої думки стосовно фінансової звітності за 2024 рік, ми звертаємо увагу на вплив повномасштабної російської збройної агресії та запровадження воєнного стану в Україні на діяльність Підприємства в майбутньому, його фінансовий стан та економічні показники, а також зростаючу невизначеність, пов'язану із зміною економічної ситуації. При цьому вважаємо, що керівництво відповідно оцінює припущення про безперебійність діяльності Підприємства.

Вплив такої майбутньої невизначеності наразі неможливо оцінити.

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

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. Ми визначили, що ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому Звіті, відсутні.

Інші питання

Попередня аудиторська перевірка була проведена ПП «ІНФОРМ -АУДИТ», в результаті якої була висловлена думка без застереження

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка подається до Департаменту комунальної власності м. Києва, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту. Ми можемо зазначити про адекватність системи бухгалтерського обліку, процедур внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та систем управління ризиками на Підприємстві.

З метою розкриття інформації щодо активів і зобов'язань підприємства, аудиторами здійснено деталізацію основних статей Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2024 року та розкриття інформацію про доходи та витрати.

В Балансі (Звіті про фінансовий стан) вступні залишки на початок звітного періоду, які ми перевірили, не зазнали змін і відповідають даним бухгалтерського обліку по синтетичним та аналітичним рахункам станом на 01 січня 2024 року та ідентичні показникам фінансової звітності за попередній рік, що закінчився на дату 31 грудня 2023 року.

Показники балансу на кінець звітного року станом на 31 грудня 2024 року сформовані на основі даних бухгалтерського обліку операцій за 2024 рік згідно вимог ПСБО.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЗА ВИДАМИ АКТИВІВ

Облік основних засобів

Вартість основних засобів підприємства станом на 31.12.2024. становить:

- залишкова вартість – 162 963 тис. грн.
- первісна вартість – 257 974 тис. грн.
- знос – 95 011 тис. грн.

Визнання та оцінка основних засобів проводилась у відповідності з критеріями визнання за П(С)БО № 7 «Основні засоби», затвердженого Наказом Мінфіну України від 27.04.2000р. № 92.

Основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку є об'єкт основних засобів. В бухгалтерському обліку основні засоби класифікуються за групами, передбаченими П(С)БО № 7 «Основні засоби».

Нарахування амортизації основних засобів проводилось прямолінійним методом.

Бухгалтерський облік основних засобів на підприємстві забезпечує своєчасне відображення на рахунках бухгалтерського обліку повної інформації про оцінку, надходження основних засобів, вибуття; відображення даних про нарахування амортизації основних засобів за звітний період та їх зносу; визначення витрат, пов'язаних з підтриманням основних засобів у робочому стані, їх ремонтом і поліпшенням; інформацією для складання звітності про основні засоби.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Облік зобов'язань

Визнання, облік та оцінка зобов'язань на підприємстві відбувається у відповідності з П(С)БО 11 «Зобов'язання», затвердженого Наказом Мінфіну України від 31.01.2000р. № 20.

Зобов'язання відображаються у балансі підприємства за умови, що його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення.

За терміном погашення зобов'язання підприємства поділяються на довгострокові та поточні.

Довгострокові зобов'язання на Підприємстві відсутні.

Суттєвою статтею в розділі «Поточні зобов'язання і забезпечення» Підприємства станом на 31.12.2024. є доходи майбутніх періодів, які складають 57 536 тис. грн.

Порушень в обліку зобов'язань не виявлено.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Облік статутного капіталу та додаткового капіталу

У рядку 1400 «Зареєстрований (пайовий) капітал» Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 01.01.2024. та 31.12.2024. зареєстрований капітал відображений у розмірі 1000 тис. грн., що відповідає даним бухгалтерського обліку Підприємства.

Статутний капітал Підприємства, відображений в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності станом на 31.12.2024р. в сумі 1 000 тис. грн. відповідає розміру статутного капіталу згідно Рішення Київської міської ради від 19.12.2019р. №523/8096, неоплачений статутний капітал становить 500,0 тис. грн.

Додатковий капітал відображає безкоштовно передані необоротні активи. За звітний період додатковий капітал збільшився на 9 483 тис. грн. та станом на 31.12.2024. склав 205 655 тис. грн.

Резервний капітал за 2024 рік станом на 31.12.2024. складає 71 тис. грн.

За 2024 рік Підприємство отримало прибуток в сумі 179 тис. грн. Непокритий збиток зменшився на 15 тис.грн. за рахунок резервного капіталу та станом на 31.12.2024. склав 129 тис. грн.

Порушень перевіркою не встановлено.

Облік доходів, витрат

Дохід підприємства визначається під час збільшення активу або зменшення зобов'язань, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови, що оцінка доходу може бути визначена достовірно.

Правильність класифікації та оцінки доходу відбувається у відповідності з П(С)БО №. 15 «Доходи», затвердженого Наказом Мініфіну України від 29.11.1999р. № 290.

В 2024 році визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами:

- чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав 67 971 тис. грн.;
- інші операційні доходи – 474 тис. грн.;
- інші доходи – 3 365 тис. грн.

Дохід підприємства відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню.

Визнання витрат виробництва на підприємстві в цілому проводиться у відповідності з П(С)БО № 16 «Витрати», затвердженого Наказом Мініфіну України від 31.12.1999р. № 318 (із змінами і доповненнями).

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням або збільшенням зобов'язань.

Витрати підприємства за 2024 рік включають:

- собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – в розмірі 58 259 тис. грн.;
- адміністративні витрати – 9 177 тис. грн.;
- інші операційні витрати – 4 156 тис. грн.;

- витрати з податку на прибуток – 39 тис. грн.

Аудитори підтверджують суму доходів і витрат, які відображені підприємством у звіті про фінансові результати за 2024 рік.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до ПСБО 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 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 Підприємство 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, 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;

- 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 подання.

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 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 були найбільш значущими 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

Законодавчі та нормативні акти України встановлюють додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності та має обов'язково міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

Основні відомості про Підприємство

Повна назва	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ) «СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ УПРАВЛІННЯ ПРОТИЗСУВНИХ ПІДЗЕМНИХ РОБІТ»
Скорочена назва	КП «СУППР»
Організаційно-правова форма	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО
Код за ЄДРПОУ	38506165
Місцезнаходження	Богуславський узвіз, 5, Київ, 04080
Уповноважена особа	Власенко Юрій Дмитрович
Дата заснування	04.12.2012
Основний вид діяльності За КВЕД	42.99 Будівництво інших споруд

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона-Аудит», 23500277

2	Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, дата включення відомостей до Реєстру, номер в Реєстрі	Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності» 24.10.2018, №0791; Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» 13.12.2018, № 0791;
3	Прізвище, ім'я, по батькові генерального директора Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	Величко Ольга Володимирівна 100092
4	Прізвище, ім'я, по батькові ключового партнера - аудитора, який проводив аудиторську перевірку Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	Юдіна Марія Іванівна 102662
5	Місцезнаходження:	01030, м. Київ, вул. Пирогова, 2/37
6	Фактичне місце розташування	02140, м. Київ, проспект М. Бажана, 26, оф. 95
7	Телефон/ факс	044 333-77-07,333-99-95
8	E-mail	mail@imona-audit.ua
9	Веб-сайт	www.imona-audit.ua

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору про проведення аудиту (аудиторської перевірки): № 27-2/01 від 28.01.2025

Дата початку проведення аудиту: 28.01.2025 р.;

Дата закінчення проведення аудиту: 25.02.2025 р.

Ключовий партнер - аудитор

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори») 102662)

Юдіна М.І.

Генеральний директор

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори») 100092)

Величко О.В.

Дата складання звіту незалежного аудитора: 25.02.2025 року м. Київ



Дата (рік, місяць, число) 2023 11 19
 за № 38506

UA80000000000719633

150

42.99

4824742

V

на 31 грудня 2024 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

8

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	600	-
Усього за розділом II	1195	5 441	9 242
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	204 095	266 615

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 000	1 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	196 172	205 655
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	68	71
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(144)	(129)
Неоплачений капітал	1425	(500)	(500)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	196 596	206 097
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	778	1 987
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	295	995
Доходи майбутніх періодів	1665	6 426	57 536
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	7 499	60 518
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	204 095	266 615

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Власенко
Юрій Дмитрович
ЕП Дьоміна
Людмила
Василівна

Власенко Юрій Дмитрович

Дьоміна Людмила Василівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Квитанція
Користувач:
Ім'я файлу:
Підписи:

Текст:

Квитанція

Користувач: Admin

Ім'я файлу: 800070038506165S010011510000521122024.XML

Підписи: Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст:

Підприємство: 38506165 Комунальне підприємство виконавчого органу Київської Міської Ради(Київської Міської Державної адміністрації)"Спеціалізоване управління протизсувних підземних робіт"

Звіт: Ф1. Баланс

За період: Рік,2024 р.

Звіт доставлено до Системи

електронного звітування органів державної статистики України 25.02.2025 у 09:33:13

Реєстраційний номер звіту: 9003701266 (800070038506165S010011510000521122024.XML)

Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.

Кваліфіковані електронні підписи перевірено.

Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система електронного

звітування органів державної статистики України

9 242

266 615

На кінець
звітного періоду

4

1 000

205 655

71

(129)

500

206 097

1 987

995

57 536

60 518

266 615

итрович

Засилівна

татистики.

Підприємство Комунальне підприємство виконавчого органу Київської Міської Ради (Київської Міської Державної адміністрації) "Спеціалізоване управління протизсувних підземних робіт"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

25 01 01

38506165

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2024

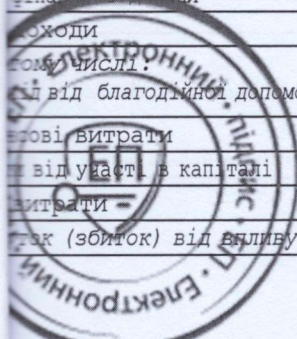
р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Всього дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	67 971	60 411
Всього зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховування	2012	-	-
Відрахування резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Відрахування частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Вартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(58 259)	(51 157)
Всього понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Всього доходу:			
Всього доходу	2090	9 712	9 254
Всього витрат:	2095	(-)	(-)
Від (витрати) від зміни у резервах довгострокових зв'язань	2105	-	-
Від (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Відрахування інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Відрахування частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Операційні доходи	2120	474	110
Всього доходу:	2121	-	-
Від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
Від первісного визнання біологічних активів і нематеріальних активів	2122	-	-
Від використання коштів, вивільнених від податкування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(9 177)	(8 416)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Операційні витрати	2180	(4 156)	(3 957)
Всього витрат:	2181	-	-
Від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
Від первісного визнання біологічних активів і нематеріальних активів	2182	-	-
Всього фінансовий результат від операційної діяльності:			
Всього доходу	2190	-	-
Всього витрат	2195	(3 147)	(3 009)
Від участі в капіталі	2200	-	-
Фінансові доходи	2220	-	-
Всього доходу	2240	3 365	3 210
Всього доходу:	2241	-	-
Від благодійної допомоги			
Від витрат	2250	(-)	(-)
Від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Витрати	2270	(-)	(-)
Від (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	218	201
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(39)	(36)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	179	165
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	179	165

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	8 470	3 681
Витрати на оплату праці	2505	44 627	43 958
Відрахування на соціальні заходи	2510	9 788	9 470
Амортизація	2515	3 922	3 220
Інші операційні витрати	2520	4 785	3 201
Разом	2550	71 592	63 530

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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



Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Власенко
Юрій ДмитровичЕП Дьоміна
Людмила
Василівна

Власенко Юрій Дмитрович

Дьоміна Людмила Василівна

Продовження

Квитанція

Користувач:

Admin

Ім'я файлу:

800070038506165S010021510000522122024.XML

Підписи:

Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст:

Підприємство: 38506165 Комунальне підприємство виконавчого органу Київської
Міської Ради (Київської Міської Державної адміністрації) "Спеціалізоване
управління протизсувних підземних робіт"

Звіт: Ф2. Звіт про фінансові результати (в тисячах)

За період: Рік, 2024 р.

Звіт доставлено до Системи

електронного звітування органів державної статистики України 25.02.2025 у 09:
32:49

Реєстраційний номер звіту: 9003701134 (

800070038506165S010021510000522122024.XML)

Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.

Кваліфіковані електронні підписи перевірено.

Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення
помилки при здійсненні обробки даних звіту в органах
державної статистики та (або) необхідності надання уточнень
Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система електронного

звітування органів державної статистики України

201

(36)

165

За аналог
період
попередн
року

4

165

За аналог
період
попередн
року

4

3 68

43 95

9 47

3 22

3 20

63 53

За аналог
період
попередн
року

4

Докторів

Василівна

Комунальне підприємство виконавчого органу Київської Міської Ради (Київської Міської Державної адміністрації) "Спеціалізоване управління протизсувних підземних робіт"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2025 01 01

38506165

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2024 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Від:			
продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	13 150	7 543
податків і зборів	3005	-	-
на додану вартість	3006	-	-
фінансування	3010	57 706	53 500
від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
авансів від покупців і замовників	3015	-	-
від повернення авансів	3020	-	-
від відсотків за залишками коштів на рахунках	3025	261	110
від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
від операційної оренди	3040	-	-
від отримання роялті, авторських відрахувань	3045	-	-
від страхових премій	3050	-	-
фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
находження	3095	213	627
на оплату:			
робіт, послуг	3100	(12 876)	(4 688)
	3105	(35 727)	(43 958)
на соціальні заходи	3110	(9 788)	(9 552)
з податків і зборів	3115	(8 900)	(960)
на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
на оплату авансів	3135	(-)	(-)
на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
на оплату зобов'язань за страховими актами	3150	(-)	(-)
фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
втрачання	3190	(1 902)	(438)
Рух коштів від операційної діяльності	3195	2 137	2 184
Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Від реалізації:			
довгострокових інвестицій	3200	-	-
фінансових активів	3205	-	-
Від отриманих:			
дивідендів	3215	-	-
процентів	3220	-	-
від деривативів	3225	-	-
від погашення позик	3230	-	-
від вибуття дочірнього підприємства та іншої фінансової одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	60 284	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(49 634)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(11 308)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-658	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1 479	2 184
Залишок коштів на початок року	3405	3 574	1 390
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	5 053	3 574

Керівник

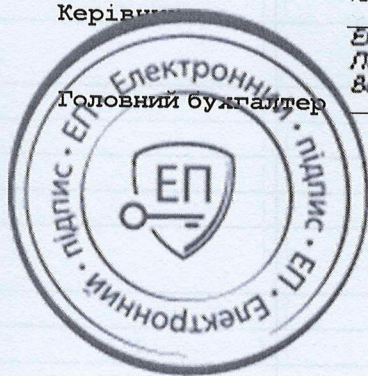
ЕП Власенко
Юрій Дмитрович

Власенко Юрій Дмитрович

Головний бухгалтер

ЕП Дьоміна
Людмила
Василівна

Дьоміна Людмила Василівна



Квитанція

Користувач:

Admin

Ім'я файлу:

800070038506165S010031110000523122024.XML

Підписи:

Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393

"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст:

Підприємство: 38506165 Комунальне підприємство виконавчого органу Київської Міської Ради(Київської Міської Державної адміністрації)"Спеціалізоване управління протизсувних підземних робіт"

Звіт: Ф3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За період: Рік,2024 р.

Звіт доставлено до Системи

електронного звітування органів державної статистики України 25.02.2025 у 09:32:40

Реєстраційний номер звіту: 9003701045 (

800070038506165S010031110000523122024.XML)

Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.

Кваліфіковані електронні підписи перевірено.

Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення

помилки при здійсненні обробки даних звіту в органах

державної статистики та(або) необхідності надання уточнень

Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система електронного

звітування органів державної статистики України

2 18

1 39

3 57

трович

асилівна

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2025

01

01

Комунальне підприємство виконавчого органу Київської Міської Ради (Київської Міської Державної адміністрації) "Спеціалізоване управління протизсувних підземних робіт"

за ЄДРПОУ

38506165

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2024 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокрий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
на початок	4000	1 000	-	196 172	68	(144)	(500)	-	196 596
зміна:									
внески:									
внески:	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
внески помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
внески	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
залишок на початок року	4095	1 000	-	196 172	68	(144)	(500)	-	196 596
прибуток за звітний	4100	-	-	-	-	179	-	-	-
всього за звітний	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
в (уцінка) на активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
в (уцінка) на інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
в курсові	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
всього сукупного вцінованих і підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
всього дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
прибутку:									
власникам (пайовикам)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
внески прибутку встановленого	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
внески до капіталу	4210	-	-	-	18	(18)	-	-	-
внески до прибутку, до бюджету	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
внески до прибутку									
внески до прибутку	4220	-	-	152	-	(152)	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	9	-	(9)	-	-
Внески учасників:								
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:								
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	9 322	(15)	15	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	9 483	3	15	-	-
Залишок на кінець року	4300	1 000	-	205 655	71	(129)	(500)	-

Керівник

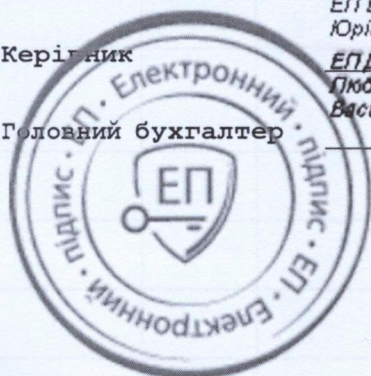
Головний бухгалтер

ЕП Власенко
Юрій Дмитрович

ЕП Дьоміна
Людмила
Василівна

Власенко Юрій Дмитрович

Дьоміна Людмила Василівна



Квитанція
Користувач:
Ім'я файлу:
Підписи:

Текст:

8	9	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
(500)	-	

Квитанція

Admin

Текст:

Дмитрович

Підприємство **Комунальне підприємство виконавчого органу Київської Міської Ради(Київської Міської Державної адміністрації)**
"Спеціалізоване управління протизсувних підземних робіт"
Територія **м.Київ**
Орган державного управління **ДЕПАРТАМЕНТ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНОЇ ІНФРАСТРУКТУРИ В.О.КМР (КМДА)**
Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**
Вид економічної діяльності **Будівництво інших споруд, н.в.і.у.**
Одиниця виміру: **тис.грн.**

Дата (рік, місяць, число)	2024	12	31
за ЄДРНОУ	38506165		
за КАТОТТГ ¹	UA80000000000719633		
за СПОДУ	1005		
за КОПФГ	150		
за КВЕД	42.99		

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		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	42317	1645	-	-	-	-	-	470	-	-	-	42317	2115
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	39	39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39	39
Разом	080	42356	1684	-	-	-	-	-	470	-	-	-	42356	2154
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) **42317**

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) **2115**

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

основних засобів	ряд-ка	за рік		уцінка (-)		за рік		амор-тизації за рік		змен-шення корис-ності		первісна (пере-оцінена) вартість		первісна (пере-оцінена) вартість		первісна (пере-оцінена) вартість		первісна (пере-оцінена) вартість	
		первісна (пере-оцінена) вартість	знос	первіс-ної (пере-оці-неної) вартості	зносу	первісна (пере-оцінена) вартість	знос	первіс-ної (пере-оці-неної) вартості	зносу	первісна (пере-оцінена) вартість	знос	первісна (пере-оцінена) вартість	знос	первісна (пере-оцінена) вартість	знос	первісна (пере-оцінена) 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	17423	9566	-	-	-	-	-	87	-	-	-	17423	9653	-	-	-	-	
Машини та обладнання	130	1283	1234	-	-	-	-	-	24	-	-	-	1283	1258	-	-	-	-	
Транспортні засоби	140	12762	9455	-	-	-	-	-	827	-	-	-	12762	10282	-	-	-	-	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	852	851	-	-	-	-	-	1	-	-	-	852	852	-	-	-	-	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші основні засоби	180	217089	70371	-	-	-	260	97	1967	-	8100	-	224929	72241	-	-	-	-	
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	177	177	548	-	-	-	-	548	-	-	-	725	725	-	-	-	-	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	260	249586	91654	548	-	-	260	97	3454	-	8100	-	257974	95011	-	-	-	-	

З рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

(261) -

вартість оформлених у заставу основних засобів

(262) -

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

(263) -

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264) -

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

(2641) -

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

(265) -

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(2651) -

З рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266) -

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267) -

З рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(268) -

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

(269) -

1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	54158	54208
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	54158	54208

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

(341) -
(342) -

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
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 (розд.А + розд.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) -

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	474	4156
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	3365	-

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

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

	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	5053
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	5053

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	295	700	-	-	-	-	995
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	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	295	700	-	-	-	-	995

СБ

	рядка	цість на кінець року	збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	394	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	1092	-	-
Запасні частини	850	122	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1442	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	3050	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921)

-

переданих у переробку

(922)

-

оформлених в заставу

(923)

-

переданих на комісію

(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".

			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	184	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

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

(951) _____
(952) _____

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

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

24

1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	39
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	39
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	39
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	3924
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	-

групи біологічних активів	ряд- ка	року		налічилось за рік	первісна вартість	накопи- чена амор- тизація	вартість аморти- зації за рік	від змен- шення корис- ності	від віднов- лення корис- ності	року		на початок року	налічилось за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залиши- ся на кінець року
		первісна вартість	накопи- чена амор- тизація							первісна вартість	накопи- чена амор- тизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього																
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(1431) - _____

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

(1432) - _____

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

(1433) - _____

законодавством обмеження права власності

48

	рядка	визнання	біологічними перетворен- нями	дохід	витрати	Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	сприбуте з збиток з від реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
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	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

ЕП Власенко
Юрій Дмитрович

Власенко Юрій Дмитрович

Головний бухгалтер

ЕП Дьоміна
Людмила
Василівна

Дьоміна Людмила Василівна



28

Квитанція

Користувач:

Admin

Ім'я файлу:

800070038506165S010500910000525122024.XML

Підписи:

Печатка Державна податкова служба України. "ОТРИМАНО" 43005393
"Шлюз захисту" Шлюз Держстат 37507880

Текст:

Підприємство: 38506165 Комунальне підприємство виконавчого органу Київської Міської Ради(Київської Міської Державної адміністрації)"Спеціалізоване управління протизсувних підземних робіт""

Звіт: Ф5. Примітки до річної звітності

За період: Рік,2024 р.

Звіт доставлено до Системи

електронного звітування органів державної статистики України 25.02.2025 у 09:32:44

Реєстраційний номер звіту: 9003701085 (800070038506165S010500910000525122024.XML)

Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.

Кваліфіковані електронні підписи перевірено.

Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система електронного

звітування органів державної статистики України

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2024 РІК

Примітка 1. Загальна інформація

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ) «СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ УПРАВЛІННЯ ПРОТИЗСУВНИХ ПІДЗЕМНИХ РОБІТ» (далі — Підприємство) належить до комунальній власності територіальної громади міста Києва та підпорядковане Департаменту житлово-комунальної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (КМДА).

Майно підприємства є комунальною власністю територіальної громади міста Києва та закріплене за ним на праві господарського відання. Підприємство здійснює свою діяльність відповідно до Статуту затвердженого рішенням Київської міської ради від 01.11.2012 року № 278/8562.

Пріоритетними напрямками діяльності Підприємства є тривале збереження протизсувних гідротехнічних споруд в задовільному експлуатаційному стані, інженерний захист території загальноміського значення від зсувів, та інших небезпечних геологічних явищ, а також здійснення постійного контролю за дотриманням вимог протизсувного режиму суб'єктами господарювання, проведення постійного моніторингу стану зсувної і зсувонебезпечної території міста, виконання функцій замовника з капітального будівництва. На балансі підприємства знаходиться 898 гідротехнічних споруд протяжністю майже 226 кілометрів, будинки та споруди, машини та обладнання, транспортні засоби та інше.

За 2024 рік дохід від реалізації склав 67 971 тис. грн., з них 57 013 тис. грн. — бюджетне фінансування.

Код Підприємства за ЄДРПОУ — 38506165, місцезнаходження: 04080, м. Київ, Богуславський узвіз, 5.

Примітка 2. Умови, в яких працює Підприємство

Умови роботи Підприємства залишаються складними: війна затягується, а РФ надалі застосовують тактику терору. Масштабні обстріли населених пунктів та руйнування інфраструктури посилюють ризики для економіки та фінансової стабільності.

Існує значна невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його тривалості та обсягів, а також довгострокового впливу на Підприємство, його персонал, діяльність, ліквідність та активи.

Економіка України зазнає величезних збитків через повномасштабну російську агресію. Проте за майже три роки війни Україна все ж таки зуміла адаптуватися до нинішніх умов, і міжнародні організації навіть почали обережно прогнозувати економічне зростання.

ВВП України переживає найглибше падіння за всю історію незалежності — скорочення більше 20%. Причиною стало повномасштабне вторгнення росії, яке призвело до окупації територій, руйнування інфраструктури та виробництва, блокади чорноморських портів, руйнування логістики та масової міграції, але цього року українська економіка відновила зростання ВВП.

Основна причина такого зростання — висока адаптивність бізнесу та населення до діяльності в умовах воєнного часу. Підприємства демонструють здатність швидко налагоджувати виробництво та логістику навіть у складних воєнних умовах.

Інфляція стрімко знизилася порівняно з 2022 роком. Вагому роль у стримуванні інфляції відігравали заходи НБУ з підтримання стійкості валютного ринку та підвищення довіри до гривневих заощаджень. Вони, зокрема, обмежували зростання цін на імпортовані товари.

НБУ прогнозує, що економічне зростання триватиме і надалі. Цьому, звісно, надалі сприятиме висока адаптивність бізнесу. Також економіку підтримають високі бюджетні витрати на армію, соціальні програми та проекти відновлення пошкодженої інфраструктури.

Остаточна оцінка втрат економіки від повномасштабної агресії росії проти України насамперед залежать від тривалості воєнних дій. Запорукою швидкого відмовлення України є подальше проведення структурних реформ, залучення масштабної міжнародної підтримки та інтеграція в Європейський союз.

Підприємство поступово адаптується до діяльності в умовах воєнного часу, проте умови роботи залишаються складними. Масштабні обстріли населених пунктів та руйнування інфраструктури посилюють ризики для економіки та фінансової стабільності. Попри це підприємство продовжує працювати виконуючи свої функції.

Економічні наслідки війни мають негативний вплив на фінансово-господарську діяльність підприємства. Незважаючи на це має місце оновлення активів Підприємства та значне зменшення дебіторської та кредиторської заборгованості.

Враховуючи вищевикладене, управлінський персонал Підприємства дав оцінку обставин, які стосуються припущення на основі якого була підготовлена ця фінансова звітність.

Примітка 3. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності **Концептуальна основа фінансової звітності**

Фінансова звітність Підприємства є фінансовою звітністю загального призначення, тобто, фінансова звітність, складена відповідно до концептуальної основи загального призначення, що є концептуальною основою фінансового звітування, яка відповідає загальним потребам широкого кола користувачів у фінансовій інформації.

Концептуальна основа фінансового звітування є концептуальною основою достовірного подання та передбачає достовірне подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Підприємства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Підприємства за період, що закінчився 31 грудня 2024 року, є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку (П(С)БО).

Підготовлена Підприємством фінансова звітність відповідає вимога чинних П(С)БО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

Ця фінансова звітність підготовлена у відповідності до П(С)БО.

Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Функціональною валютою Підприємства та валютою подання цієї фінансової звітності є українська гривня. Вся інформація у звітності подана в тисячах гривень, всі суми наведені з округленням до тисяч гривень.

Припущення про безперервність діяльності

Діяльність Підприємства, як і діяльність інших підприємств в Україні, зазнає та продовжуватиме зазнавати у найближчому майбутньому впливу невизначеності, спричиненою повномасштабною збройною агресією та вторгненням військ російської федерації на територію України, у зв'язку із чим прийнято Указ Президента України № 64/2022 від 24 лютого 2022 року щодо введення в Україні воєнного стану із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року, на підставі ст. 20 Закону України «Про правовий режим воєнного стану» від 12 травня 2015 року № 389-VIII, керуючись ст. 64 Конституції України, що з урахуванням офіційного листа Торгово-промислової палати України від 28.02.2022р. є форс-мажорними обставинами.

Керівництво Підприємства стежить за розвитком подій і, за необхідності, вживає заходи для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо. Передбачається, що подальший негативний розвиток політичної ситуації, падіння макроекономічних показників у світі, погіршення умов зовнішньої та внутрішньої торгівлі може і далі негативно впливати на діяльність Підприємства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений. Керівництво вважає, що ним здійснюються всі заходи необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Підприємства та, що на момент складення цього звіту відсутня суттєва невизначеність, що

може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Форма та назви фінансових звітів

Призначення

Фінансова звітність Підприємства структуровано представляє фінансовий стан та здійснені Підприємством операції, об'єднуючи їх в широкі категорії відповідно до їх економічних характеристик.

Фінансова звітність складається з метою надання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та рух грошових коштів Підприємства, що є корисною для широкого кола користувачів при прийнятті економічних рішень. Фінансова звітність також показує результати управління ресурсами, довіреними керівництву Підприємства. Для досягнення цієї мети фінансова звітність забезпечує інформацію про наступні показники Підприємства:

- активи;
- зобов'язання;
- власний капітал;
- доходи і витрати, враховуючи прибутки та збитки;
- рух грошових коштів.

Повний пакет фінансової звітності включає такі компоненти:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупні доходи);
- Звіт про рух грошових коштів;
- Звіт про зміни у власному капіталі;

Примітки до фінансової звітності, включаючи короткий опис істотних елементів Облікової політики та інші пояснення та порівняльну інформацію стосовно попереднього періоду.

Методи подання інформації у фінансових звітах

Підприємство подає оборотні та необоротні активи і поточні та довгострокові зобов'язання як окремі класифікації у своєму звіті про фінансовий стан.

Підприємство подає аналіз витрат за функцією. Інформація про характер витрат розкривається у примітках. У Звіті про фінансові результати розкриваються такі елементи операційних витрат:

- Матеріальні витрати;
- Витрати на оплату праці;
- Відрахування на соціальні заходи;
- Амортизація;
- Інші операційні витрати.

Підприємство подає єдиний Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупні доходи), де розкривається інформація про прибуток або збиток та інший сукупний дохід.

Звітним періодом для складання фінансової звітності є календарний рік.

Рішення про оприлюднення фінансової звітності

Фінансова звітність Підприємства затверджена до випуску директором Підприємства ВЛАСЕНКОМ ЮРІЄМ ДМИТРОВИЧЕМ.

Примітка 4. Суттєві положення Облікової політики.

Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Облікова політика є документом Підприємства, який розкриває основи, стандарти, правила і процедури обліку, які застосовуються Підприємством при веденні бухгалтерського обліку та складанні фінансової звітності.

Облікова політика Підприємства розроблена на підставі П(СБО).

Облікова політика Підприємства затверджена наказом директора Підприємства від 31.03.2021 року № 15/1-ОД.

Положення Облікової політики обов'язкові для застосування Підприємством. Відхилення від стандартів і принципів Облікової політики не допускається.

Принципи обліку

Підприємство веде бухгалтерський облік в національній валюті відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку і готує фінансову звітність відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Фінансова звітність відображає фінансові результати операцій і інших подій, групуючи їх по основних категоріях (елементах) відповідно до економічних характеристик.

Активи Підприємства це ресурси, контрольовані підприємством в результаті минулих подій, використання яких, як очікується, призведе до отримання економічних вигод у майбутньому.

Зобов'язання - заборгованість підприємства, яка виникла внаслідок минулих подій і погашення якої в майбутньому, як очікується, призведе до зменшення ресурсів підприємства, що втілюють у собі економічні вигоди.

Інформація про кожну суттєву облікову політику, яку Підприємство обрало та застосовує

Основні засоби

Бухгалтерський облік основних засобів ведеться Підприємством згідно вимог П(С)БУ 7 «Основні засоби».

Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби» підприємством обрано прямолінійний метод нарахування амортизації основних засобів.

Граничну вартість основних засобів визначена в сумі менше 20 000,00 грн. (без урахування ПДВ) і строком корисного використання (експлуатації) більше одного року.

Операції безоплатного отримання основних засобів за рішенням власника Підприємства, відображаються у додатковому капіталі.

До подальшої оцінки та амортизації основних засобів, отриманих в результаті безоплатної передачі (дарування), застосовуються всі положення Облікової політики, як і для основних засобів, отриманих іншим шляхом.

Інші необоротні матеріальні активи

100- відсоткова амортизація в першому місяці експлуатації об'єкта (п.27 П (С) БО 7 «Основні засоби»,

Нематеріальні активи

Придбані Підприємством нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю. Амортизація визнається у витратах за прямолінійним методом протягом встановлених строків корисного використання нематеріальних активів, починаючи з дати, коли ці активи були зараховані на баланс.

Запаси

Запаси складаються в основному з витратних матеріалів, палива, запасних частин, будівельних матеріалів. Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що Підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Запаси обліковуються в бухгалтерському обліку та відображаються в фінансовій звітності за первісною вартістю. Оцінка запасів при наданні послуг проводиться за методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО).

Метод обчислення резерву сумнівних боргів

Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості, виходячи з платоспроможності окремих дебіторів.

Нарахування резерву сумнівних боргів здійснюється на підставі мотивованого наказу директора підприємства.

Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату, (п.8 П (С)БО 10 «Дебіторська заборгованість»

Розподіл чистого прибутку

Прибуток комунального підприємства, використовується відповідно до рішення Київської міської ради від 19.07.2005 р. № 821/3396 «Про затвердження деференційованих нормативів порядку нарахування та сплати відрахувань частки прибутку, яка підлягає зарахуванню до бюджету міста Києва підприємствами, організаціями та установами, що належать до комунальної власності міста Києва» та рішення Київської міської ради «Про затвердження Порядку розподілу прибутку підприємствами, організаціями та установами, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва та державними підприємствами, що перебувають у сфері управління виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)».

Інші питання облікової політики

Створення резерву забезпечень:

- 1) Відповідно до вимоги П(С)БО 11 «Зобов'язання» створювати резерв забезпечень на виплату відпусток працівникам;
- 2) Для визначення переліку і складу змінних постійних загальновиробничих витрат застосовувати П(С)БО 16 «Витрати» та П(С)БО 18 «Будівельні контракти» із застосування бази їх розподілу – години праці
- 3) Для визначення переліку і складу статей калькулювання виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) застосовувати П(С)БО 16 «Витрати» та П(С)БО 18 «Будівельні контракти»;
- 4) При визначенні ступеня завершеності робіт за будівельним контрактом застосовувати вимоги П(С)БО 18 «Будівельні контракти».

Умови зміни облікової політики

Облікова політика підприємства може змінюватися у разі якщо:

- Змінюються вимоги установчих документів підприємства;
- Змінюються вимоги органу, який здійснює функції з державного регулювання методології бухгалтерського обліку і фінансової звітності, та органу управління.

Примітка 5. Безперервність діяльності

Дана фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає реалізацію активів і погашення зобов'язань у ході поточної операційної діяльності.

Керівництво Підприємства не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Підприємства у майбутньому. Керівництво вважає, що воно здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Підприємства.

Дана фінансова звітність не містить ніяких коригувань, які можуть мати місце внаслідок такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути надійно оцінені.

Примітка 6. Аналіз фінансово-економічних показників діяльності КП «СУПР» за 12 місяців 2024 року

Інформація по основним виробничо-економічним показникам

Таблиця 1 (тис. грн)

Найменування показника	Факт 12 місяців 2023 року	12 місяців 2024 року		Відхилення факту за 12 місяців 2024 року	
		План року	Факт 2024 року	%, факт 2024/план 2024	%, факт 2024/факт 2023
1	2	3	4	5	6
Фінансовий результат до оподаткування	201,0	207,0	218,0	105,31	108,45

Податок на прибуток	36,0	37,0	39,0	105,41	108,33
Чистий прибуток	165,0	170,0	179,0	105,29	108,48
Доходи всього	63 731,0	67 853,0	71 810,0	105,83	112,68
Витрати всього	63 566,0	67 683,0	71 631,0	105,83	112,68

Основним фінансовим результатом діяльності підприємства за 12 місяців 2024 року є отриманий прибуток у розмірі 218,0 тис. грн.

Податок на прибуток за звітний період нараховано у розмірі 39,0 тис. грн, чистий прибуток становить 179,0 тис. грн, що на 9,0 тис. грн (+5,29%) більше планового показника.

Заборгованість за кредитами відсутня.

1. Показники виконання доходної частини фінансового плану за 12 місяців 2024 року

У структурі загальних доходів за звітний період 2024 року 94,65% складають доходи від реалізації продукції (товарів, робіт послуг); 0,67% – інші операційні доходи; 4,68% – інші доходи, що не пов'язані з операційною діяльністю комунального підприємства.

Доходи за 12 місяців 2024 року склали 71 810,0 тис. грн, що на 3 957,0 тис.грн (+5,83%) більше планового показника 2024 року та на 8 079,0 тис. грн (+ 12,67%) більше фактичного показника за аналогічний період 2023 року.

Таблиця 2 (тис. грн)

Найменування показника	Факт 12 місяців 2023 року	12 місяців 2024 року		Відхилення факту за 12 місяців 2024 року	
		план	факт	від плану 2024 року, %	від факту 2023 року, %
1	2	3	4	5	6
Доходи всього, у тому числі:	63 731,0	67 853,0	71 810,0	105,83	112,67
Чистий дохід	60 411,0	64 625,0	67 971,0	105,18	112,51
Інші операційні доходи	110,0	20,0	474,0	20370,00	430,91
Інші доходи	3 210,0	3 208,0	3 365,0	104,89	104,83

1.1. Чистий дохід

Чистий дохід за звітний період склав 67 971,0 тис. грн, що на 3 346,0 тис. грн (+5,18 %) більше від планового показника 2024 року. Відносно аналогічного періоду 2023 року чистий дохід збільшився на 7 560,0 тис. грн (+ 12,51%).

Структура чистого доходу

Таблиця 3 (тис. грн.)

Найменування показника	Факт 12 місяців 2023 року	12 місяців 2024 року		Відхилення факту за 12 місяців 2024 року	
		План	Факт	від плану 2024 року, %	від факту 2023 року, %
1	2	3	4	5	6
Чистий дохід від реалізації робіт, послуг в тому числі:	60 411,0	64 625,0	67 971,0	105,18	112,51
від поточного ремонту та утримання гідротехнічних споруд за рахунок бюджетних коштів	53 500,0	57 013,0	57 013,0	100,00	106,56
від будівництва інших споруд	6 618,0	7 312,0	10 641,0	145,53	160,79

від діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг з технічного консультування в цих сферах	293,0	300,0	317,0	105,67	108,19
---	-------	-------	-------	--------	--------

Основними факторами збільшення фактичних показників чистого доходу від плану є:
- збільшення доходів від послуг з будівництва інших споруд на 3 329,0 тис. грн (+ 45,53 %) зумовлено, передусім, збільшенню замовлень на виконання робіт/надання послуг підприємством.

- збільшення доходу від діяльності у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг з технічного консультування в цих сферах на 17,0 тис.грн (+ 5,67%) від плану, та на +8,19% більше від фактичних показників 2023 року.

- Основним фактором відхилення фактичних показників чистого доходу за 2024 рік від фактичних показників за аналогічний період 2023 року є збільшення доходів від поточного ремонту та утримання гідротехнічних споруд за рахунок бюджетних коштів на 3 513, тис. грн (+ 6,56 %) у зв'язку із збільшенням у 2024 році бюджетного фінансування.

1.2. Інші операційні доходи

За звітний період інші операційні доходи склали 474,0 тис. грн що на 454,0 тис. грн більше планового показника 2024 року та на 364,0 тис. грн більше фактичного показника за аналогічний період 2023 року.

Таблиця 4 (тис. грн.)

Найменування показника	Факт 12 місяців 2023 року	12 місяців 2024 року		Відхилення факту за 12 місяців 2024 року	
		План	Факт	від плану 2024 року, %	від факту 2023 року, %
1	2	3	4	5	6
Інші операційні доходи у тому числі:	110,0	20,0	474,0	2 370,00	430,91
Дохід від операційної оренди активів					
Відсотки на залишок коштів на рахунках	110,0	20,0	261,0	1 305,00	237,27
Дохід від зберігання майна			18,0		
Компенсація комунальних послуг			195,0		

Збільшення інших операційних доходів відносно планового показника за 12 місяців 2024 року відбулось у зв'язку із збільшення залишків коштів на рахунках, а також підприємство заключило договір зберігання майна з благодійною організацією «Благодійний фонд Молодіжної ініціативи «Надія» і отримало дохід.

На підприємстві укладений договір оренди між Департаментом комунальної власності міста Києва, балансоутримувачем – КП «СУППР» та Головним управлінням Національної поліції у м. Києві від 05.05.2020 № 2246-1 на нежитлове приміщення комунальної власності площею 258,3 м2 на вул. Богуславський узвіз, 9 «А». Починаючи з лютого 2022 року по теперішній час Головне управління Національної поліції не сплачує орендну плату за користування комунальним майном територіальної громади міста Києва але компенсує комунальні послуги, за дванадцять місяців ця сума склала 195,0 тис. грн.

1.3. Інші доходи

Інші доходи за 12 місяців 2024 року склали 3 365,00 тис. грн, що на 157,0 тис. грн (+4,89 %) більше планового показника за 12 місяців 2024 року та на 155,0 тис. грн (+4,82 %) більше факту 12 місяців 2023 року.

Таблиця 5 (тис. грн)

Найменування показника	Факт 12 місяців 2023 року	12 місяців 2024 року		Відхилення факту за 12 місяців 2024 року	
		План	Факт	від плану 2024 року, %	від факту 2023 року, %
1	2	3	4	5	6
Інші доходи, у тому числі:	3 210,0	3 208,0	3 365,0	104,89	104,82
Дохід від безоплатно одержаних активів	2 046,0	2 056,0	2 514,0	122,28	122,87
Дохід від амортизації основних засобів придбаних за рахунок спецфонду	1 164,0	1 152,0	851,0	73,87	73,11

2. Показники виконання витратної частини фінансового плану за 12 місяців 2024 року

Витратна частина фінансового плану за 12 місяців 2024 року складає 71 631,0 тис. грн, що на 3 948,0 тис. грн більше запланованої суми. Виконання фінансового плану становить 105,83%. Витратна частина включає в себе наступні показники:

Таблиця 6 (тис. грн)

Найменування показника	Факт 12 місяців 2023 року	12 місяців 2024 року		Відхилення факту за 12 місяців 2024 року	
		План	Факт	від плану 2024 року, %	від факту 2023 року, %
1	2	3	4	5	6
Витрати усього в тому числі	63 566,0	67 683,0	71 631,0	105,83	112,69
Собівартість	51 157,0	56 519,0	58 259,0	103,08	113,88
Адміністративні витрати	8 416,0	7 460,0	9 177,0	123,02	109,04
Інші операційні витрати	3 957,0	3 667,0	4 156,0	113,34	105,02
Податок на прибуток від звичайної діяльності	36,0	37,0	39,0	105,41	108,33

2.1. Собівартість реалізованих послуг (товарів, робіт)

В цілому по КП «СУППР» собівартість у реалізованих послуг (товарів, робіт) за 12 місяців 2024 року складала 58 259,0 тис. грн. Зростання даного показника від планового становить 1 740,0 тис. грн (+ 3,08 %). По відношенню до 2023 року цей показник збільшився на 7 102,0 тис. грн (+ 13,88 %).

Таблиця 7 (тис. грн)

Найменування показника	Факт 12 місяців 2023 року	12 місяців 2024 року		Відхилення факту за 12 місяців 2024 року	
		План 2024 року	Факт 2024 року	%, факт 2024/план 2024	%, факт 2024/факт 2023
1	2	3	4	5	6
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) в тому числі	51 157,0	56 519,0	58 259,0	103,08	113,88
Витрати на сировину та основні матеріали	3 085,0	5 250,0	6 707,0	127,75	217,41
Витрати на паливо	596,0	1 730,0	1 592,0	92,02	267,11
Витрати на оплату праці	36 988,0	39 284,0	37 340,0	95,05	100,95
Відрахування на соціальні заходи	8 181,0	8 642,0	8 054,0	93,20	98,45
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	2,0	4,0	364,0	9100,0	18200,0
Інші витрати в тому числі:	2 305,0	1 609,0	4 202,0	261,16	182,30
Витрати на сплату пільгових пенсій	557,0	872,0	1 156,0	132,57	207,54
Поповнення проїзних карток	19,0	18,0	13,0	72,22	68,42
Поточний ремонт та технічне обслуговування транспортних засобів	172,0	66,0	65,0	98,48	37,79
Оплата комунальних послуг (електроенергія, водопостачання)	132,0	424,0	215,0	50,71	162,88
Атестація робочих місць за умовами праці	65,0				
Навчання з охорони праці	27,0	25,0	34,0	136,00	125,92
Страхування транспортних засобів	85,0	70,0	53,0	75,71	62,35
Заправка картриджів, та перезарядка вогнегасників	42,0	15,0	29,0	193,33	69,05
Податок на землю	15,0				
Інші послуги (субпідряд)	1 113,0		1 431,0		128,57
Медичний огляд працівників	78,0	119,0	99,0	83,19	126,92
Ремонт приладів			14,0		
Підвищення кваліфікації			15,0		
Оцінка майна			11,0		
Вивіз сміття			11,0		
Електровимірювальні роботи			10,0		
Резерв відпусток			907,0		
Послуги зв'язку			9,0		
Автопослуги, робота катка			83,0		
Обслуговування КТП 4979 з одним трансформатором			10,0		
Компенсація робіт ДТЕК			37,0		

Слід зазначити, що у собівартості послуг домінуючу частку займають постійні витрати, які не залежать від обсягів робіт. Це витрати на сплату пільгових пенсій, страхування транспортних засобів, амортизацію, комунальні послуги, витрати на охорону праці, періодичні навчання працівників, витрати на медичний огляд працівників, тощо.

Відносно аналогічного періоду минулого року витрати на оплату праці та відповідно нарахування на неї збільшились на 225,0 тис. грн. Відносно запланованих витрат- витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату зменшились на 2 532,0 тис. грн (-5,28%).

Велика матеріаломісткість продукції, у зв'язку зі специфікою технологічного процесу підприємства, обумовлює і значний рівень матеріальних витрат.

Фактичний рівень матеріальних витрат, для забезпечення виконання передбачених договорами обсягів робіт, збільшився на 1 457,0 тис. грн (+ 27,75%) від запланованої вартості на сировину та основні матеріали.

2.2. Адміністративні витрати

Фактичні адміністративні витрати 2024 року складають 9 177,0 тис. грн та дещо зросли до факту 2023 року на 761,0 тис. грн. (+9,04%), до плану 2024 року – на 1 717,0 тис. грн. (+23,02%). Розмір адміністративних витрат у звітному році збільшився відносно плану в основному за рахунок зростання витрат на оплату праці.

Структура адміністративних витрат

Таблиця 8 (тис. грн)

Найменування показника	Факт 12 місяців 2023 року	12 місяців 2024 року		Відхилення факту за 12 місяців 2024 року	
		План 2024 року	Факт 2024 року	%, факт 2024/план 2024	%, факт 2024/факт 2023
1	2	3	4	5	6
Адміністративні витрати, у тому числі:	8 416,0	7 460,0	9 177,0	123,02	109,04
Витрати на аудиторські послуги	50,0	70,0	55,0	78,57	110,0
Витрати на зв'язок	28,0	32,0	21,0	65,63	75,0
Витрати на оплату праці	6 601,0	5 532,0	6 821,0	123,30	103,33
Відрахування на соціальні заходи	1 289,0	1 216,0	1 497,0	123,11	116,14
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	8,0	8,0	193,0	2 412,50	2 412,50
Організаційно-технічні послуги	32,0	34,0	12,0	35,29	37,50
Консультаційні та інформаційні послуги	132,0	41,0	65,0	158,54	49,24
Витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	20,0	25,0			
Податок на землю		15,0	16,0	106,67	
Електроенергія, вода та водовідведення	175,0	347,0	285,0	82,13	162,85
Послуги банку	12,0	8,0	11,0	137,50	91,67
Придбання канцелярського приладдя	69,0	69,0	171,0	247,83	247,83
Податок на прибуток		37,0			
Інші послуги		26,0	30,0	115,38	

У структурі адміністративних витрат значну частину (90,63%) складають витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи. Кількість адмінперсоналу у 2024 році залишилась на рівні плану 2024 року та більше факту 2023 року на 1 працівника. Перегляд

посадових окладів відбувся на загальних підставах відповідно до вимог Галузевої угоди та Колективного договору перегляду тарифної ставки основної професії (кріпильника).

У складі адміністративних витрат враховані витрати, які включають: витрати на аудиторські послуги, витрати на зв'язок, оплата комунальних послуг, послуги банку, придбання канцелярського приладдя та інші.

Розмір витрат у 2024 році дещо збільшився відносно факту минулого року, в основному за рахунок зростання цін.

Наказом Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) від 27.05.2013 № 203 «Про встановлення ліміту використання легкових автомобілів підприємствами, організаціями, установами комунальної власності м. Києва» для КП «СУППР» встановлено ліміт використання легкового автомобіля для адміністративних цілей в кількості 1 одиниця.

Актом прийняття-передачі основних засобів № 3 від 19.05.2014 року

автомобіль «Peugeot 406 ST» 2.0 Седан 2001 року випуску реєстраційний номер АА 8058 АА переданий від Департаменту житлово-комунальної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) до Комунального підприємства виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) «Спеціалізоване управління протизсувних підземних робіт».

Даний автомобіль, як і інші автотранспортні засоби придатні для перевезення робітників, завжди використовувався для організації доставки працівників підприємства до місця роботи і назад тому, що гідротехнічні споруди на яких робітники проводять поточний ремонт та утримання територіально віддалені від дільниць.

Для адміністративних цілей вказаний автомобіль ніколи не використовувався тому усі витрати пов'язані з використанням легкового автомобіля, а саме:

- на утримання та експлуатацію (технічне обслуговування);
- на поточний і капітальний ремонт;
- на придбання пально-мастильних матеріалів в бухгалтерському обліку відносяться до собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг).

2.3. Інші операційні витрати

За звітний період інші операційні витрати склали 4 156, 0 тис. грн, що більше на 489,0 тис. грн (+ 13,34 %) планового показника 2024 року та більше на 199,0 тис. грн (+ 5,02 %) за аналогічний періоду 2023 року.

Таблиця 9 (тис. грн)

Найменування показника	Факт 12 місяців 2023 року	12 місяців 2024 року		Відхилення факту за 12 місяців 2024 року	
		План 2024 року	Факт 2024 року	%, факт 2024/план 2024	%, факт 2024/факт 2023
1	2	3	4	5	6
Інші операційні витрати, усього	3 957,0	3 667,0	4 156,0	113,34	105,03
Амортизація (відрахування на безоплатно одержані активи в тому числі основні засоби зовнішнього благоустрою (гідротехнічні споруди), а також будинки та споруди; амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського	3 210,0	3 208,0	3 365,0	104,89	104,82

призначення придбаних за рахунок бюджетних коштів).					
Перші 5 днів лікарняних в собівартості	329,0	332,0	445,0	134,04	135,26
Перші 5 днів лікарняних в АУП	40,0	44,0	21,0	47,72	52,5
Відрахування на соціальні заходи в собівартості	71,0	73,0	94,0	128,77	132,39
Відрахування на соціальні заходи АУП	12,0	10,0	5,0	50,0	41,67
Нарахування ЄСВ на соцстрах			138,0		
Нарахування резерву відпусток	295,0		88,0		29,83

У звітному періоді відображені витрати:

- амортизація (відрахування на безоплатно отримані активи в тому числі основні засоби зовнішнього благоустрою (гідротехнічні споруди), а також будинки та споруди; амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення придбаних за рахунок бюджетних коштів);
- перші 5 днів лікарняних в собівартості та АУП;
- нарахування на лікарняні в собівартості та АУП;
- нарахування резерву відпусток – 88,0 тис. грн;
- відрахування ЄСВ на лікарняні соцстраху – 138,0 тис. грн.

3. Обсяг платежів до бюджету

Сума поточних податків та обов'язкових платежів до бюджету за 12 місяців 2024 року фактично становить 20 842,0 тис. грн.

Платежі до бюджету складається з:

- Податок на доходи фізичних осіб – 8 008,0 тис. грн;
- Військовий збір – 799,0 тис. грн;
- Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – 9 788,0 тис. грн;
- Податок на додану вартість – 2 192,0 тис. грн;
- Земельний податок – 16,0 тис. грн;
- Податок на прибуток – 39,0 тис. грн

Сплата податків, зборів та обов'язкових платежів до бюджету за звітний період більше запланованої суми на 514,0 тис. грн (або 2,53%) відносно аналогічного періоду минулого року сума поточних податків збільшилась на 1 368,0 тис. грн. за рахунок того, що сума платежів податків оплачена відповідно до обсягу нарахованої заробітної плати та виконаного обсягу робіт (ПДВ).

4. Аналіз показників праці

Таблиця 16

Найменування показника	Факт 12 місяців 2023 року	12 місяців 2024 року		Відхилення факту за 12 місяців 2024 року	
		План 2024 року	Факт 2024 року	%, факт 2024/план 2024	%, факт 2024/факт т 2023
1	2	3	4	5	6
Витрати на оплату праці, тис. грн.	43 958,0	45 192,0	44 627,0	98,75	101,52

Середня кількість працівників, осіб	166	210	173	82,38	104,22
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, грн.	22 067,0	17 933,0	21 497,0	119,87	97,42

Витрати на оплату праці працівників КП «СУППР» за 12 місяців 2024 року склали 44 627,0 тис. грн, що становить 98,75% відносно планового показника.

Середньомісячні витрати на оплату одного працівника – 21 497,0 грн, що більше на 19,87% планового показника.

Середньооблікова чисельність працівників за 12 місяців 2024 року склала 173 штатних одиниці. У структурі чисельності 6,94% або 12 працівників займає керівник та адміністративно-управлінський персонал та відповідно 161 працівник або 93,06 % інженерно-технічні працівники та робітники.

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника за звітний період становлять:

- директор 66 667,0 грн;
- адміністративно управлінський персонал – 45 773,0 грн;
- працівники – 19 557,0 грн

Заробітна плата працівників складається з посадових окладів, надбавок, доплат та премій, які передбачені нормативно-правовими актами. Заробітна плата виплачується своєчасно і в повному обсязі відповідно до фактично отриманих асигнувань та коштів отриманих від проведення господарської діяльності два рази на місяць. Заборгованість з виплати заробітної плати станом на 01.01.2025 року відсутня.

5. Дебіторська та кредиторська заборгованість

Дебіторська заборгованість:

станом на 01.01.2025 – 1 139,0 тис. грн. в т.ч.:

ТОВ "Альянс будівельників України" - 35 тис. грн,

ПрАТ Асфальтобетонний завод "АБ Столичний" - 10 тис. грн,

ТОВ "Вчасно сервіс" - 2 тис. грн,

ПрАТ "Київводоканал" 25 тис. грн,

Національний спортивний комплекс "Олімпійський" - 25 тис. грн,

ТОВ "Основа" - 39 тис. грн,

ТОВ "Таврос Констракшин" - 38 тис. грн,

Благодійна організація "Благодійний фонд молодіжної організації" "Надія" - 2 тис. грн,

ТОВ Науково-виробнича фірма "Інпроект" - 8 тис. грн,

з бюджетом - 955 тис. грн

Кредиторська заборгованість:

станом на 01.01.2025 – 1 987,0 тис. грн в т.ч.:

ТОВ "Основа- Солсифт" - 63 тис. грн,

ТОВ "Деорбуд" - 82 тис. грн,

ТОВ "ВРО-ВОШ- ГРУП" - 800 тис. грн,

ДТВГБ "Славутич" - 968 тис. грн,

За технічні умови та розгляд проектної документації - 74 тис. грн

6. Капітальні інвестиції

На 2024 рік КП «СУППР» запланована сума 112 млн. 627 тис. грн капітальних вкладень, за рахунок коштів бюджету розвитку спеціального фонду бюджету міста Києва, для

проведення капітального будівництва трьох об'єктів комунальної власності та капітального ремонту двох гідротехнічних споруд.

Підприємством, як службою замовника з капітального ремонту та капітального будівництва у 2024 році, виконуючи Програму економічного і соціального розвитку м. Києва на 2024-2026 роки (зі змінами) виконало роботи з:

Капітального ремонту «Дренажно-штовельної системи №36» у Подільському районі міста Києва на суму – 8 863,665 тис. грн з;

Капітального ремонту ДГС «Зелений театр - Поштова площа» у Печерському районі міста Києва на суму – 2 444,833 тис. грн.

За результатами конкурсних торгів на платформі Prozorro, було визначено найбільш економічно вигідні пропозиції з капітального ремонту гідротехнічних споруд. Економія бюджетних коштів по двох об'єктах склала 1 223,313 тис. грн.

Для недопущення виникнення аварійних ситуацій, пов'язаних із зсувами ґрунтів у 2024 році почалось виконання протизсувних заходів на об'єкті

- «Будівництво комплексу інженерно-технічних протизсувних споруд на вул. Нововокзальній, 21 у Солом'янському районі» були виконані роботи на суму – 48 976,082 тис. грн (на буд майданчику проведені підготовчі роботи: а саме видалення зелених насаджень, підготовка будмайданчика, улаштування тимчасових доріг та основ під бурові машини, польові роботи). Продовження робіт передбачено у 2025 році.

На двох об'єктах капітального будівництва, роботи на яких передбачались у 2024 році а саме:

- Протиаварійні роботи з влаштування підпірних стін між будинками № 5/1-А на вул. Трьохсвятительській та № 10 на вул. Костьольній у Шевченківському районі – земельна ділянка перейшла у приватну власність тому виконання робіт за кошти бюджету міста Києва недоцільно;
- Протизсувні заходи на схилі Глибочицької балки біля житлового будинку на вул. Чмелів Яр, 7 А у Шевченківському районі - у зв'язку з тим, що КП «СУППР» не має на схилі і прибудинковій території по вул. Чмелів Яр, 7А на балансі протизсувних та інших споруд, а також те що причиною руйнування схилу є незадовільний технічний стан дощової каналізації на прибудинковій території - скасовано надання КП «СУППР» функції замовника на виконання протизсувних заходів на вказаному об'єкті.

7. Фінансовий результат

Фінансовий результат роботи підприємства за 12 місяців 2024 року до оподаткування складає 218,0 тис. грн. Податок на прибуток 39,0 тис. грн. Чистий фінансовий результат прибуток у розмірі - 179,0 тис. грн.

8. Додаткові дані до звітності

Рядок 1005 Незавершені капітальні інвестиції

Станом на 01.01.2024 року обсяги незавершені капітальні інвестиції становили 50 тис. грн.

У звітному періоді обсяги збільшились на 54 158 тис. грн і на 01.01.2025 року становлять 54 208 тис. грн в тому числі:

- **50 тис. грн** вартість придбаного програмного забезпечення «1С Бухгалтерія», однак після листа Головного управління Служби безпеки України у м. Києві та Київській області від 06.08.2018 №51/3/2-4307 щодо передумов хакерських атак вказане програмне забезпечення в експлуатацію на підприємстві не вводилось;
- **3 899 тис. грн** вартість виконаних робіт по об'єкту: «Будівництво комплексу інженерно-технічних протизсувних споруд на вул. Нововокзальній, 21 у Солом'янському районі», які передані від Комунального підприємства «Дирекція з капітального будівництва та реконструкції «Київбудреконструкція» згідно п.1 Наказу

Департаменту житлово-комунальної інфраструктури від 23.04.2024 року №43-ОД Про передачу всіх наявних документів на будівництво комплексу інженерно-технічних протизсувних споруд на вул. Нововокзальній, 21 у Солом'янському районі.

- **2 042 тис. грн** капітальний ремонт ДГС «Зелений театр- Поштова площа».
- **7 404 тис. грн** капітальний ремонт дренажно-штовельної системи № 36 в Подільському районі».
- **40 813 тис.грн** «Будівництво комплексу інженерно-технічних протизсувних споруд на вул. Нововокзальній, 21 у Солом'янському районі» .

Рядок 1011 Первісна вартість основних засобів

Основні засоби підприємства за звітний період збільшились на **8 388 тис. грн**, а саме безоплатно прийняті підпірні стінки (7 672 тис. грн), на виконання наказу № 415 від 21.11.2023 року Департаменту комунальної власності, підпірні стінки по вул. М.Бойчука, 23; 25; 25-а; 27; 29; 31; 37 та списано на підставі рішення Київської міської ради від 04.07.2024 року № 1761/9727 про надання згоди на знесення та списання підпірної стінки (260 тис. грн) № 4 Протасів Яр за адресою: вул. Докучаєвська, 25 у Солом'янському районі, безоплатно прийняті вікна на 428 тис. грн придбані малоцінні необоротні матеріальні активи - 548 тис. грн

Рядок 1012 Знос

На початок звітного періоду амортизація складала -91 654 тис.грн. За звітний період зменшилась 97 тис.грн (списана підпірна стінка (260 тис. грн) № 4 Протасів Яр за адресою: вул. Докучаєвська, 25 у Солом'янському районі) та збільшилась на 3 454 тис.грн (амортизація за рік). На кінець року складає- 95 011 тис.грн.

Нерозподілений прибуток (не покритий збиток) який відображається у рядку 1420 **графи 3 «нерозподілений прибуток (не покритий збиток)»** грн на початок звітного періоду мінус 144 тис. грн, на кінець звітного періоду складає мінус 129 тис. грн, зменшення непокритого збитку на 15 тис. грн відбулось за рахунок резервного капіталу.

Пояснювальна записка до форми 4.

Станом на 01.01.2025 року інші зміни в додатковому капіталі **рядок 4290, графа 6 - 9 322 тис. грн**, а саме:

- безоплатно прийняті на виконання наказу Департаменту комунальної власності №145 від 21.11.2023 року підпірні стінки по вул. М. Бойчука, 23; 25; 25-а; 27; 29; 31; 37 на суму **7 672 тис. грн**;

- вартість виконаних робіт по об'єкту: «Будівництво комплексу інженерно технічних протизсувних споруд на вул. Нововокзальній, 21 у Солом'янському районі» на суму **3 899 тис. грн** які передані від Комунального підприємства «Дирекція з капітального будівництва та реконструкції «Київбудреконструкція» згідно п.1 Наказу Департаменту житлово-комунальної інфраструктури від 23.04.2024 №43-ОД Про передачу всіх наявних документів на будівництво комплексу інженерно-технічних протизсувних споруд на вул. Нововокзальній, 21 у Солом'янському районі;

- безоплатно отримані вікна на суму- **428 тис. грн**

- списано на підставі рішення Київської міської ради від 04.07.2024 року № 1761/9727 залишкову вартість (**163 тис. грн**) №4 Протасів Яр за адресою: вул. Докучаєвська, 25 у Солом'янському районі.

- нарахована амортизація **2 514 тис. грн**.

Станом на 01.01.2025 року інші зміни в додатковому капіталі **рядок 4295,**

графа 6 - 9 483 тис. грн, а саме:

рядок 4290 графа 6- **9322 тис. грн**;

рядок 4220 графа 6- **152 тис. грн** (створення спеціальних (цільових) фондів) ;

рядок 4225 графа 6- **9 тис. грн** (матеріальне заохочення)

Пояснювальна записка до форми 5-П.

За звітний період були безоплатно прийняті на виконання наказу Департаменту комунальної власності №145 від 21.11.2023 року підпірні стінки по вул. М. Бойчука, 23; 25; 25-а; 27; 29; 31; 37 на **7 672 тис. грн**, отримані безоплатно вікна на **428 тис. грн** та списано на підставі рішення Київської міської ради від 04.07.2024 року № 1761/9727 про надання згоди на знесення та списання підпірної стінки (**первісна вартість - 260 тис. грн, знос - 97 тис. грн**) №4 Протасів Яр за адресою: вул. Докучаєвська, 25 у Солом'янському районі,

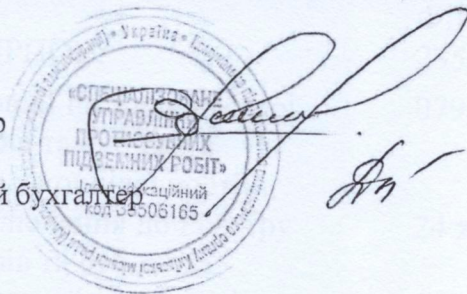
Примітка 7. Події після дати балансу

Суттєвих подій після звітної дати до дати затвердження фінансової звітності не встановлено.

Фінансова звітність Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2024 року 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.

Директор

Головний бухгалтер



Власенко Юрій Дмитрович

Дьоміна Людмила Василівна

43



**AUDIT PUBLIC
OVERSIGHT BODY
OF UKRAINE**

юридична адреса: вул. Князя Володимира Мономаха, 26, Київ, 04107, Україна; код ЄДРПОУ 42505644
адреса для листування: а/с 167, Київ, 01001, тел. 0 800 337 101, e-mail: info@apob.org.ua

№ _____
На № 06/03-1 від 06.03.2025

ДОВІДКА

- | | | |
|----|---|--|
| 1. | Суб'єкт аудиторської діяльності: | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ІМОНА-АУДИТ» |
| 2. | Код ЄДРПОУ: | 23500277 |
| 3. | Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: | 0791 |
| 4. | Загальна кількість аудиторів, які є працівниками суб'єкта аудиторської діяльності: | кількість аудиторів – 15 |
| 5. | Перелік аудиторів, які є працівниками суб'єкта аудиторської діяльності:
Анісімова Ірина Володимирівна (реєстровий номер 100403);
Величко Олена Георгіївна (реєстровий номер 100086);
Величко Ольга Володимирівна (реєстровий номер 100092);
Герасименко Олена Анатоліївна (реєстровий номер 102567);
Голуб Жанна Григорівна (реєстровий номер 100083);
Майборода Олена Олександрівна (реєстровий номер 100096);
Малета Юрій Юрійович (реєстровий номер 101732);
Муратова Катерина Вячеславівна (реєстровий номер 100399);
Перепечкіна Ірина Михайлівна (реєстровий номер 100095);
Риченко Надія Миколаївна (реєстровий номер 101839);
Скидан Анжеліка Володимирівна (реєстровий номер 100189);
Сміщенко Олена Степанівна (реєстровий номер 100170);
Тельнюк Ольга Сергіївна (реєстровий номер 100074);
Щербаков Олександр Вадимович (реєстровий номер 100089);
Юдіна Марія Іванівна (реєстровий номер 102662). | |
| 6. | Довідка видана за місцем вимоги. | |

Заступник Виконавчого директора Інспекції із забезпечення якості – публічний реєстратор

ДОКУМЕНТ СЕД АСКОД

[illegible]

Підписувач Рудаков Антон Андрійович

Дійсний з 01.11.2023 13:25:59 по 29.03.2025 23:59:59

АНТОН РУДАКОВ

Орган суспільного нагляду за аудиторською діяльністю



№ 04-09/223 від 10.03.2025

Примите, пожалуйста, к сведению, что в настоящее время в архиве не имеется документов, относящихся к делу № 100/100/100. О. Б.

