

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС»
46001, м. Тернопіль, вул. Замкова, 5/37. Код ЄДРПОУ – 22599983.
тел.: /097/777-35-60. e-mail: markian@email.ua. веб-сайт: <https://galician.com.ua>.
П/р: UA133052990000026002013309175 в АТ КБ «Приватбанк», м. Дніпро

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності
КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«КИЇВСЬКИЙ ЦЕНТР РОЗВИТКУ ТУРИЗМУ»
станом на 31 грудня 2023 року

Керівництву
КНП «Київський центр розвитку туризму»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Комунального некомерційного підприємства виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київський центр розвитку туризму» (далі – Підприємство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2023 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 річної фінансової звітності за 2023 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання описаного в розділі «*Основа для думки із застереженням*» нашого аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора), фінансова звітність Підприємства, що додається, розкриває в усіх суттєвих аспектах достовірно та об'єктивно фінансову інформацію, фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2023 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою згідно з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам законодавства з питань її складання.

Основа для думки із застереженням

Відображена в бухгалтерському обліку Підприємства, як правонаступника комунального підприємства виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київського міського туристично-інформаційного центру», інформація щодо кредиторської заборгованості з оплати праці по рахунку 661 «Розрахунки із заробітної плати» та у рядку 1630 «Поточна кредиторська заборгованість за

розрахунками з оплати праці» Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2023 року у сумі 145 тис. грн. найімовірніше є недостовірною.

Визначити причини та достовірно оцінити суми викривлень заборгованості за розрахунками з оплати праці, яка відображена в бухгалтерському обліку Комунального підприємства виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київського міського туристично-інформаційного центру» на суму 145 тис. грн. аудитори не в змозі через те, що ця заборгованість є заборгованістю перед 18-ма працівниками, які звільнені з Підприємства ще в 2012, 2013 роках.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі *«Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності»* нашого аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора). Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі-Міжнародний кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Міжнародного 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

Керівництво підготувало зазначену фінансову звітність на підставі принципу безперервності діяльності.

У найближчому майбутньому Підприємство продовжуватиме відчувати вплив нестабільної економічної ситуації в державі. Наслідком цього є невизначеність, яка здатна істотним чином впливати на майбутню фінансово-господарську діяльність Підприємства, зокрема, на його готовність своєчасно обслуговувати і погашати свої борги (зобов'язання) при настанні термінів їх погашення.

Фінансова звітність, що додається, підготовлена на основі припущення, що Підприємство функціонуватиме в майбутньому. Це припущення передбачає виконання Підприємством узятих на себе зобов'язань, в ході своєї звичайної діяльності.

Таким чином, фінансова звітність, що додається, не містить яких-небудь коригувань відображених сум активів, які були б необхідними, якби Підприємство, не мало можливості продовжувати свою діяльність в майбутньому або у випадку коли воно було б вимушене реалізувати свої активи не в ході своєї звичайної господарської діяльності.

Ми звертаємо увагу на Примітку 5, в якій розкривається вплив військової агресії на діяльність Підприємства, а саме події та обставини, що можуть стати підставою для сумнівів у здатності Підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Як зазначено у Примітці 5 на даний час, враховуючи воєнний стан, оголошений Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022 року «Про введення воєнного стану в Україні», та продовження воєнних дій на території України, неможливо в повній мірі оцінити вплив воєнної агресії на облікові оцінки, оцінки справедливої вартості, очікування щодо зменшення корисності активів.

Існує ймовірність того, що ця подія, може поставити під сумнів прийнятність облікових політик, що були використані Підприємством при складанні фінансової звітності. Ці події ставлять під сумнів обґрунтованість припущення про безперервність діяльності.

Підприємство здійснює свою діяльність в регіоні, що на даний час не охоплений активними бойовими діями та отримує фінансування з бюджету міста Києва у вигляді поточних трансфертів.

Керівництво Підприємства стежить за станом розвитку поточної ситуації та вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки, це можливо. Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Підприємства, що необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Підприємства, характер та наслідки якого на поточний момент з достатньою достовірністю визначити неможливо.

Керівництво оцінює можливі втрати такими, що не вплинуть на здатність Підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Пояснювальний параграф

Протягом 2023 року Підприємство здійснювало діяльність у надзвичайно складних фінансових, економічних та політичних умовах, спричинених повномасштабним військовим вторгненням в Україну російської федерації, яке розпочалося 24 лютого 2022 року.

Ми звертаємо увагу на те, поліпшення економічної ситуації в Україні залежить від строків закінчення воєнних дій та проведення урядом України

комплексних структурних реформ, зокрема, від впровадження сукупності адміністративних, економічних, фінансових, правових та інших заходів. У зв'язку з невизначеністю переліку та термінів впровадження таких заходів, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації в Україні на діяльність Підприємства в майбутньому.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження, є найбільш важливими під час аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому, ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. За винятком питань, описаних у розділах *«Основа для думки із застереженням»*, *«Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності»*, ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які належить повідомити в нашому звіті.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2022 року, проведений попереднім аудитором.

За результатами проведеного аудиту наданий звіт незалежного аудитора від 20 червня 2023 року, в якому висловлена думка із застереженням щодо фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2022 року.

Основою для думки із застереженням були такі питання:

- завищення суми зносу основних засобів на 9 тис. грн.;
- заниження показника іншої поточної заборгованості на 29 тис. грн. внаслідок відхилень у задекларованих зобов'язаннях з єдиного соціального внеску за даними звітності та електронного кабінету платника податків від показників бухгалтерського обліку Підприємства за 2021 рік;
- заниження показника поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці на 60 тис. грн. через некоректне нарахування у бухгалтерському обліку 30.12.2021 зобов'язання з єдиного соціального внеску на суми виплат середнього заробітку за час вимушеного прогулу звільненому працівнику за рішенням суду;
- сумнів щодо достовірності заборгованості з оплати праці в сумі 145 тис. грн. за звільненими ще в 2012, 2013 роках працівниками;
- відсутність нарахування резерву на оплату відпусток працівників;

- заниження показника поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31.12.2022 на 86 тис. грн.;
- не відображення в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності показника статутного капіталу в сумі 275 тис. грн.;
- порушення у відображенні залишків при процедурі реорганізації - перетворення комунального підприємства виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київський міський туристично-інформаційний центр» в комунальне некомерційне підприємство виконавчого органу Київської міської ради (Київська міська державна адміністрація) «Київський центр розвитку туризму», як завершена 04 серпня 2022 року.

Підприємство протягом 2023 року здійснило в бухгалтерському обліку необхідні виправлення та коригування за зауваженнями попереднього аудитора, окрім зауваження щодо розрахунків з оплати праці.

Протягом звітного року ми не надавали Підприємству послуг, заборонених чинним законодавством України.

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

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України 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

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

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Підприємства продовжити безперервну діяльність. 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 аудиторського звіту (звіту незалежного 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 розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так щоб досягти достовірного відображення.

Наша висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора).

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 значні недоліки системи 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 та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Відповідно до вимог п. 7) ст. 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. №2258-VIII надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит:

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС»
Ідентифікаційний код	22599983
Місцезнаходження	Україна, 46001, м. Тернопіль, вул. Замкова, 5/37
Номер телефону	+38(097) 777 35 60
e-mail	markian@email.ua
Інформація про реєстрацію в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Номер 0804 Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
Рішення про проходження перевірки з контролю якості	Рішення Аудиторської палати України про проходження перевірки з контролю якості №356/4 від 29.03.2018 року

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей аудиторський звіт (звіт незалежного аудитора), є
Щирба Микола Маркіянович
(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, Розділ «Аудитори» 100928)

Від імені ТОВ «Аудиторська фірма ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС»
Директор Щирба Маркіян Теодорович
(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, Розділ «Аудитори» 100977)



29 березня 2024 року

			Коди		
			2024	01	01
Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ) "КИЇВСЬКИЙ ЦЕНТР РОЗВИТКУ ТУРИЗМУ"		за ЄДРПОУ	03358417	
Територія	м. Київ		за КАТОТТГ ¹	8039100000	
Організаційно-правова форма господарювання	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО		за КОПФГ	150	
Вид економічної діяльності	ДІЯЛЬНІСТЬ ТУРИСТИЧНИХ АГЕНТСТВ		за КВЕД	79.11	
Середня кількість працівників ²	13				
Адреса, телефон	БОЙЧУКА МИХАЙЛА ВУЛ. 21				
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака					
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):					
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності					
			V		

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2023 р.

Форма № 1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	30	29
первісна вартість	1001	599	599
накопичена амортизація	1002	569	570
Незавершені капітальні інвестиції	1005	200	200
Основні засоби:	1010	2 951	2 188
первісна вартість	1011	8 938	8 938
знос	1012	5 987	6 750
Інвестиційна нерухомість	1015		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	3 181	2 417
II. Оборотні активи			
Запаси	1100		2
в т.ч.: виробничі запаси	1101		
незавершене виробництво	1102		
готова продукція	1103		
товари	1104		2
Поточні біологічні активи	1110		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1	139
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135	4	4
у тому числі з податку на прибуток	1136	4	4
Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	14	63
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	2	11
в т.ч.: готівка	1166		
рахунки в банках	1167	2	11
Витрати майбутніх періодів	1170		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	21	219
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	3 202	2 636

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400		275
у т. ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410	1 505	1 795
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	- 437	
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Усього за розділом I	1495	1 068	2 070
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
	1520		
Довгострокові забезпечення	1525		
Цільове фінансування	1595		
Усього за розділом II			
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	8	126
розрахунками з бюджетом	1620	23	22
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630	65	145
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		239
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточні забезпечення	1660		34
Доходи майбутніх періодів	1665	1 798	
Інші поточні зобов'язання	1690	240	
Усього за розділом III	1695	2 134	566
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
Баланс	1900	3 202	2 636

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

І.А.ДУНАС

(ініціали, прізвище)

Т.М.ГУДЗЬ

(ініціали, прізвище)

¹Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць на території територіальних громад

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

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
202		
4	01	01
03358417		

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВИКОНАВЧОГО
ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ
АДМІНІСТРАЦІЇ) "КИЇВСЬКИЙ ЦЕНТР РОЗВИТКУ ТУРИЗМУ"
(найменування)

за ЄДРПОУ

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

Форма № 2

Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	5 861	4 685
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	4 007	3 440
Валовий:			
прибуток	2090	1 854	1 245
збиток	2095		
Інші операційні доходи	2120		
Адміністративні витрати	2130	2 627	2 108
Витрати на збут	2150		
Інші операційні витрати	2180		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190		
збиток	2195	773	863
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	773	1 431
в т.ч. дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250		
Витрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270		568
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290		
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350		
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		

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	133	
Витрати на оплату праці	2505	4 250	3 837
Відрахування на соціальні заходи	2510	907	848
Амортизація	2515	773	863
Інші операційні витрати	2520	571	
Разом	2550	6 634	5 548

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

І.А.ДУНАС
(ініціали, прізвище)

Т.М.ГУДЗЬ
(ініціали, прізвище)

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
202		
4	01	01
03358417		

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВИКОНАВЧОГО
ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ
ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ) "КИЇВСЬКИЙ ЦЕНТР РОЗВИТКУ
ТУРИЗМУ"

за ЄДРПОУ

(найменування)

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

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	21	
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010	5 701	4 685
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		
Надходження від повернення авансів	3020		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
Надходження від операційної оренди	3040		
Інші надходження	3095		2
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	440	
Праці	3105	3 421	3 087
Відрахувань на соціальні заходи	3110	907	848
Зобов'язань з податків і зборів	3115	829	749
Витрачання на оплату авансів	3135		
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		
Інші витрачання	3190	116	2
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	9	1
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260		
Виплати за деривативами	3270		
Інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
власного капіталу	3300		
отримання позик	3305		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
викуп власних акцій	3345		
погашення позик	3350		
сплату дивідендів	3355		
сплату відсотків	3360		
Інші платежі	3390		

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	9	1
Залишок коштів на початок року	3405	2	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	11	2

Керівник



Головний бухгалтер

[Signature]

(підпис)

[Signature]

(підпис)

І.А.ДУНАС

(ініціали, прізвище)

Т.М.ГУДЗЬ

(ініціали, прізвище)

ДЛЯ КОМПЬЮТЕРНОГО ПОДПИСИВАНИЯ ДОКУМЕНТОВ

Дата (рік, місяць, число)

За ЕДРПОВ

(найменування)

Код		
2024	01	01
03358417		

3a 2023 pik

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

[illegible]

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний (пайовий) капітал	У т.ч. з ко- лонки 3 не- зареєстро- ваний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподі- лений прибуток (непокритий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилучений капітал	Всього
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225									
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240									
Погашення заборгованості з капіталу	4245									
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	4260									
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265									
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270									
Вилучення частки в капіталі	4275									
Інші зміни в капіталі	4290	275,0			290,0		437,0			1 002,0
Разом змін у капіталі	4295	275,0			290,0		437,0			1 002,0
Залишок на кінець року	4300	275,0			1 795,0		0,0			2 070,0

Керівник

(підпис)

І.А.ДУНАС
(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Т.М.ГУДЗЬ
(ініціали, прізвище)



Код		
2024	01	01
03358417		
8039100000		
150		
79.11		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГІ
за СПОДУ
за КОПФ
за КВЕД

Підприємство
Територія
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання
Вид економічної діяльності
Одиниця виміру: тис. грн.

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КІЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КН-ІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ) "КІЇВСЬКИЙ ЦЕНТР РОЗВИТКУ ТУРИЗМУ"
м. Київ
УПРАВЛІННЯ ТУРИЗМУ ТА ПРОМОЦІЙ В.О.КМР (КМ/Д)
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО
ДІЯЛЬНІСТЬ ТУРИСТИЧНИХ АГЕНТСТВ

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2023 рік

I. Нематеріальні активи

Форма № 5

Код за ДКУД 1801008

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка+, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010													
Права користування майном	020													
Права на комерційні позначення	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторське право та суміжні з ним права	050													
	060													
Інші нематеріальні активи	070	599,0	569,0									1,0	599,0	570,0
Разом	080	599,0	569,0									1,0	599,0	570,0
Г у д в і л	090													

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

3 рядка 080 графа 5 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 15 вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 15 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) X

(082) X

(083) X

(084) X

(085) X

II. Основні засоби

Д. Основні засоби																		
Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на по- чаток року		На- лічу- ють до за- рік	Перевірка (доопісля +, уні- ка-)		Вибудовано за рік		Нарахо- вано аморти- зації за рік	Втра- чено від змен- шення корис- ності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первіс- на (перео- цінена) вар- тість	знос		перевіреної (перео- ціненої) вартості	знос	первісна (перео- цінена) вартість	знос			первісна (перео- цінена) вартість	знос	одержані за фі- нансовою орен- дою	знос	первісна (перео- цінена) 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 нерухо- мість	105																	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																	
Будівини, споруди та передавальні пристрої	120	1 519,0	665,0						19,0				1 519,0	684,0				
Машини та обладнання	130	7 221,0	5 124,0						754,0			- 10,0	7 221,0	5 868,0				
Транспортні засоби	140																	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	196,0	196,0										196,0	196,0				
Тварини	160																	
Багаторічні насадження	170																	
Інші основні засоби	180																	
Бібліотечні фонди	190																	
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	2,0	2,0										2,0	2,0				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матері- альні активи	250																	
Разом	260	8 938,0	5 987,0						773,0			- 10,0	8 938,0	6 750,0				

3 рядка 260 графа 14

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

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілих) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад

(261) X
(262) X
(263) X
(264) 4 538,0 X
(264) X
(265) X
(265) X
(266) X
(266) X
(267) X
(268) X
(269) X

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290		
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300		200,0
Придбання (створення) нематеріальних активів	310		
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340		200,0

3 рядка 340 графа 5
капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
(341) X
фінансові витрати, виключені до капітальних інвестицій (342) X

IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 1035 гр.4 Балансу
(Звіту про фінансовий стан)
Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421)
за справедливою вартістю (422)
за амортизованою собівартістю (423)
3 рядка 1160 гр. 4 Балансу
(Звіту про фінансовий стан)
Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (424)
за справедливою вартістю (425)
за амортизованою собівартістю (426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. 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 у тому числі:	490		
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	XX	
непродуктивні витрати і втрати	492	XX	
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиційми в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
C. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530		XX
Проценти	540	XX	
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560		
G. 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		
Списання необоротних активів	620	XX	XX
Інші доходи і витрати	630		

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631)
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) X%
3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів (633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника		Код рядка	На кінець року
1		2	3
Готівка		640	
Поточний рахунок у банку		650	11,0
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)		660	
Грошові кошти в дорозі		670	
Еквіваленти грошових коштів		680	
Разом		690	11,0

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

Грошові кошти, використання яких обмежено

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710		34,0					34,0
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740							
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750							
	760							
	770							
Резерв сумнівних боргів	775							
Разом	780		34,0					34,0

VIII Запаси.

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

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у тому числі за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	139,0	139,0		
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	63,0	63,0		

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

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

X. Нестачі і втрати від користування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	
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	
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	773,0
Використано за рік - усього	1310	
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	
з них машини та обладнання	1313	
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	
	1316	
	1317	

XIV. Біологічні активи

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

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

Вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) X

ХЗ рядка 1430 графа 6 і графа 16

Залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) X

ХЗ рядка 1430 графа 11 і графа 17

Балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності права власності

(1433) X

X



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

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

Керівник

[Підпис]

І.А.ДУНАС

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

[Підпис]

Т.М.ГУДЗЬ

(ініціали, прізвище)



ПРИМІТКИ

до фінансової звітності КНП «Київський центр розвитку туризму»
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

Комунальне некомерційне підприємство виконавчого органу Київської міської ради (Київська міська державна адміністрація) «Київський центр розвитку туризму» надає стислий виклад значущих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію щодо фінансової звітності, котрі вимагаються до розкриття Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

Комунальне некомерційне підприємство виконавчого органу Київської міської ради (Київська міська державна адміністрація) «Київський центр розвитку туризму» (далі - Підприємство) створене шляхом перетворення його з комунального підприємства виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київський міський туристично-інформаційний центр» відповідно до рішення Київської міської ради від 31.08.2021 №2183/2224 «Про реорганізацію комунального підприємства виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київський міський туристично-інформаційний центр».

Підприємство засноване на комунальній власності територіальної громади міста Києва і підпорядковане Управлінню туризму та промоцій виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) (Розпорядження виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 07.08.2017 року № 943 «Про підпорядкування комунального підприємства виконавчого органу Київської міської ради (Київська міська державна адміністрація) «Київський міський туристично-інформаційний центр»).

Підприємство зареєстроване в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб підприємців та громадських формувань 04 серпня 2022 року та є правонаступником усього майна, всіх прав та обов'язків комунального підприємства виконавчого органу Київської міської ради (Київська міська державна адміністрація) «Київський міський туристично-інформаційний центр».

Підприємство здійснює свою діяльність на підставі Статуту, затвердженого розпорядженням Київського міського голови від 21.07.2022 року № 369.

Зареєстрований статутний капітал Підприємства становить 275 тис. грн. (274 990,00 грн.)

Сума статутного капіталу протягом звітного періоду не змінювалася.

Згідно зі Статутом метою діяльності Підприємства є розвиток туристичної привабливості м. Києва, у том числі промоції, популяризації туристичного потенціалу міста Києва, реалізації міських цільових програм розвитку туризму в місті Києві, в тому числі забезпечення діяльності туристичних хабів з функціями надання соціально-сервісних послуг для гостей і мешканців міста, надання інформаційних послуг щодо туристичних можливостей міста на постійній основі.

Основними видами діяльності Підприємства є (за КВЕД):

79.11 Діяльність туристичних агентств (основний);

79.12 Діяльність туристичних операторів;

79.90 Надання інших послуг бронювання та пов'язана з цим діяльність;

82.30 Організування конгресів і торговельних виставок;

90.01 Театральна та концертна діяльність;

51.10 Пасажирський авіаційний транспорт;

73.11 Рекламні агентства.

Предметом діяльності Підприємства є:

1. Діяльність туристичних агентств.
2. Інші види видавничої діяльності.
3. Рекламні агентства.
4. Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки.
5. Діяльність туристичних операторів.
6. Надання інших послуг бронювання та пов'язана з цим діяльність.
7. Організування конгресів і торговельних виставок.
8. Проведення аналізу та маркетингових досліджень щодо визначення зацікавленості туристів у проведенні туристичних та інших заходів.
9. Запровадження заходів щодо підвищення попиту на туристичні послуги м. Києва шляхом наповнення та просування туристичного порталу, бронювання туристичних та супутніх послуг, запровадження гнучкої системи знижок тощо.
10. Надання комплексу туристичних послуг з розміщення, транспортного обслуговування, організації харчування, відвідування музеїв, виставок, конференцій, симпозіумів, конгресів, семінарів, турів та інших туристичних послуг та заходів.
11. Організація та розвиток рекламної, видавничої, кінематографічної та іншої, не забороненої законодавством діяльності в галузі туризму.
12. Виготовлення та реалізація сувенірної продукції, поліграфічних та інших виробів, пов'язаних з туристичною галуззю.
13. Організація туристичних заходів, у тому числі семінарів, конгресів, виставок тощо.
14. Створення та реалізація туристичного продукту й суміжного сервісу з метою ефективного розповсюдження через дипломатичні, культурні, наукові, освітні, торговельні, бізнесові представництва, виставкові, ярмаркові та інші заходи.
15. Інформаційне забезпечення щодо формування туристичної пропозиції, упорядкування та регулювання туристичної діяльності, визначення тенденції і шляхів розвитку туристичної галузі.
16. Підготовка і подання в установленому порядку проектів (у тому числі інвестиційних), спрямованих на розвиток туристичної галузі м. Києва залучення грантових коштів, у тому числі коштів міжнародних донорів фінансових (організацій) установ, інвесторів, та інших коштів, не заборонених чинним законодавством.
17. Проведення інших видів діяльності, що не заборонені чинним законодавством України.

Стратегічними завданнями діяльності Підприємства у 2023 році було створення конкурентоздатного київського туристичного продукту, збільшенні туристичних потоків, впровадження нових шляхів промоції через аудіо-візуальні та інші медіа та веб засоби, створення сприятливих умов для відпочинку мешканців і гостей міста за умов збереження і раціонального використання культурно-історичної та природної спадщини Києва.

Рішенням Головного Управління ДПС у м. Києві, ДПІ у Печерському районі від 04.11.2022 № 2226554600612 підприємство внесене до Реєстру неприбуткових установ та організацій з ознакою неприбутковості 0048 «Інші юридичні особи, діяльність яких відповідає вимогам, встановленим пунктом 133.4 статті 133 Кодексу».

Підприємство є юридичною особою, має відокремлене майно, печатку зі своїм найменуванням встановленого зразка, інші печатки, штампи, бланки.

Підприємство є юридичною особою публічного права із статусом комунального некомерційного підприємства та наділено усіма правами юридичної особи, користується правом оперативного управління щодо закріпленого за ним комунального майна.

Підприємство має самостійний баланс, рахунки у відповідних органах Державної казначейської служби України та державних установах банку, усі фінансові операції здійснює через органи Державної казначейської служби України та установи банку за місцезнаходженням.

Підприємство здійснює некомерційну господарську діяльність, спрямовану на досягнення, збереження і зміцнення здоров'я населення та інших соціальних результатів без мети одержання прибутку.

Юридична та фактична адреса Підприємства: 01103, м. Київ, вул. Бойчука Михайла, 21.

У 2023 році середньооблікова чисельність працівників склала 13 осіб.

Власником Підприємства є Київська міська рада.

2. ОСНОВА НАДАННЯ ІНФОРМАЦІЇ

Ці Примітки складені відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та є невід'ємною частиною фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2023 року, складеної відповідно до НП(С)БО.

Грошовою одиницею фінансової звітності є національна валюта України - гривня, а всі суми округлені до цілих тисяч.

Повний комплект фінансової звітності Підприємства включає:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2023 року;
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) дохід за 2023 рік;
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік;
4. Звіт про власний капітал за 2023 рік;
5. Примітки до фінансової звітності за 2023 рік.

Звітними періодами для Підприємства є квартал, півріччя, дев'ять місяців, рік.

Підприємством забезпечено складання фінансової звітності за формами, які відповідають вимогам НП(С)БО.

Фінансова звітність за національними положеннями (стандартами) фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів з метою дотримання вимог Н(П)СБО в усіх суттєвих аспектах.

Підприємство подає фінансову звітність до Департаменту комунальної власності міста Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Складаючи фінансову звітність, керівництво оцінює здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, беручи до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом.

3. ОСНОВНІ ОБЛІКОВІ ОЦІНКИ (ПОЛІТИКИ)

3.1. Основні засоби

Основними засобами відповідно до вимог НП(С)БО 7 «Основні засоби» визнаються матеріальні активи, які Підприємство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, виконання робіт і надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких становить більше одного року, а вартість яких становить більше 20 000,00 грн. без ПДВ.

Основні засоби, відображаються за первісною вартістю об'єкта основних засобів, яка включає вартість їх придбання (за мінусом непрямих податків, у випадку, якщо такі податки відшкодовуються Підприємству), включаючи ввізні мита, суми непрямих податків у зв'язку

з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються підприємству) та будь-які витрати, прямо пов'язані з приведенням активу у його робочий стан та доставки до місця розташування для його цільового використання.

Діапазон строків корисного використання (експлуатації) становить 5-50 років.

До малоцінних необоротних матеріальних активів Підприємство відносить активи, відмінні від основних засобів, вартісна оцінка яких не перевищує 20 000,00 грн.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується в першому місяці передачі у використання об'єкта необоротних активів у розмірі 50 відсотків його первісної вартості та решта 50 відсотків первісної вартості – у місяці їх вилучення з активів (списання з балансу).

3.2. Нематеріальні активи

Підприємство визнає такі групи нематеріальних активів:

- права користування природними ресурсами ;
- права користування майном (право користування земельною ділянкою відповідно до земельного законодавства, право користування будівлею, тощо);
- права на комерційні позначення (права на торговельні марки, комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;
- права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті
- авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), виконання, фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;
- інші нематеріальні активи (право на провадження діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо).

При нарахуванні амортизації нематеріальних активів Підприємство використовує прямолінійний метод, при якому вартість об'єкта списується однаковими частками протягом усього строку корисного використання.

Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про сукупний дохід в тій категорії витрат, що відповідає функції нематеріального активу.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються. Строки корисної служби нематеріальних активів з невизначеним строком служби аналізуються на предмет наявності обставин, що підтверджують правильність існуючої оцінки строку корисної служби таких активів. Якщо це неприйнятно, зміна оцінки строку корисного використання – з невизначеного на обмежений строк – здійснюється на перспективній основі.

3.3. Запаси

Підприємство визнає запасами - активи, які:

- утримуються для подальшого продажу (розподілу, передачі) за умов звичайної господарської діяльності;
- перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва;
- утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління підприємством.

Підприємство визнає такі групи запасів: сировина і матеріали; медикаменти; паливо; запасні частини; господарські матеріали; інші матеріали та малоцінні швидкозношувані предмети.

Підприємство оцінює запаси за найменшою з двох величин: первісною собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Одиницею обліку запасів є кожне найменування.

При відпуску запасів на надання послуг чи реалізацію застосовується метод ФІФО.

3.4. Дебіторська заборгованість

Підприємство використовує метод абсолютної суми (аналіз платоспроможності окремих дебіторів) для визначення резерву сумнівних боргів).

3.5. Зобов'язання

Облік зобов'язань здійснюється відповідно до НП(С)БО 11 «Зобов'язання». Критеріями розподілу між короткостроковими та довгостроковими зобов'язаннями є операційний цикл 12 місяців.

Зобов'язання за авансами і договорами з замовниками кваліфікуються, як поточні.

Підприємство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Підприємство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам, як забезпечення відпусток.

3.6. Грошові кошти

Грошові кошти складаються з грошових коштів в банках на банківських рахунках та на рахунках Державного казначейства України, грошових коштів в касі Підприємства і депозитів до запитання.

3.7. Оподаткування

Не є платником податку на прибуток

Підприємство є неприбутковим підприємством та включене до Реєстру неприбуткових підприємств та організацій з ознакою неприбутковості 0048 – «Інші юридичні особи, діяльність яких відповідає вимогам, встановленим п. 133.4 ст. 133 ПКУ».

Відповідно до норм пп. 14.1.121 п. 14.1 ст. 14 ПКУ неприбуткові підприємства, установи та організації - неприбуткові підприємства, установи та організації, які не є платниками податку на прибуток підприємств відповідно до п. 133.4 ст. 133 ПКУ.

П. 133.4 ст. 133 ПКУ не є платниками податку неприбуткові підприємства, установи та організації у порядку та на умовах, встановлених цим пунктом.

Згідно пп. 133.4.1 п. 133.4 ст. 133 ПКУ неприбутковим підприємством, установою та організацією для цілей оподаткування податком на прибуток підприємств є підприємство, установа та організація, що одночасно відповідає таким вимогам:

- утворена та зареєстрована в порядку, визначеному законом, що регулює діяльність відповідної неприбуткової організації;
- установчі документи якої (або установчі документи організації вищого рівня, на підставі яких діє неприбуткова організація відповідно до закону) містять заборону розподілу отриманих доходів (прибутків) або їх частини серед засновників (учасників у розумінні ЦКУ), членів такої організації, працівників (крім оплати їхньої праці, нарахування єдиного соціального внеску), членів органів управління та інших пов'язаних з

ними осіб. Для цілей цього абзацу не вважається розподілом отриманих доходів (прибутків) фінансування видатків, визначених пп. 133.4.2 п. 133.4 ПКУ;

- установчі документи якої (або установчі документи організації вищого рівня, на підставі яких діє неприбуткова організація відповідно до закону) передбачають передачу активів одній або кільком неприбутковим організаціям відповідного виду, іншим юридичним особам, що здійснюють недержавне пенсійне забезпечення відповідно до закону (для недержавних пенсійних фондів), або зарахування до доходу бюджету у разі припинення юридичної особи (у результаті її ліквідації, злиття, поділу, приєднання або перетворення).

- внесена контролюючим органом до Реєстру неприбуткових установ та організацій. Оскільки в Підприємства одночасно виконується 4-и умови пп. 133.4.1 п. 133.4 ст. 133 ПКУ, то воно не є платником податку на прибуток у розумінні ПКУ.

Підприємство не зареєстроване платником податку на додану вартість

Підприємство отримує з бюджету міста Києва цільове фінансування – трансферти на поточні видатки на здійснення діяльності. Згідно пп. 196.1.6 п. 196.1 ст. 196 отримане бюджетне фінансування не є об'єктом оподаткування податком на додану вартість.

Підприємство сплачує: податки і збори, пов'язані з нарахуванням та виплатою заробітної плати: податок з доходів фізичних осіб, військовий збір та єдиний соціальний внесок.

3.8. Доходи

Доходи Підприємство визнає відповідно до норм та положень НП(С)БО 15 «Дохід» з врахуванням особливостей фінансового планування.

Підприємство визнає такі доходи:

- **Дохід від реалізації послуг:**
 - доходи на суму бюджетного фінансування (поточні трансферти на оплату комунальних послуг, виплату заробітної плати тощо);
- Дохід від надання платних послуг та реалізації сувенірної продукції, товарів.
- **Інші операційні доходи.**
- **Інші доходи** визнаються на суму амортизації безоплатно отриманих та придбаних за кошти цільового фінансування необоротних активів.

3.9. Витрати

Класифікація витрат здійснюється Підприємством відповідно до вимог НП(С)БО 16 «Витрати» з урахуванням особливостей фінансового планування.

Витрати операційної діяльності Підприємства складаються з собівартості реалізованих послуг, загальновиробничих витрат, адміністративних витрат та інших операційних витрат.

3.10. Форма звіту про рух грошових коштів

Підприємство складає звіт про рух грошових коштів з використанням прямого методу.

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ

4.1. Нематеріальні активи

тис. грн.

Показник	Права користування майном	Інші нематеріальні активи	Всього
Первісна вартість на 31.12.2022		599	599
Надійшло	-	-	-

Переоцінка	-	-	-
Залишок на 31.12.2023		599	599
Накопичена амортизація на 31.12.2022	-	569	569
Нараховано	-	1	1
Залишок 31.12.2023	-	570	570
Балансова вартість нематеріальних активів на 31.12.2023		29	29

У складі статті «Нематеріальні активи» в сумі 29 тис. грн. відображена вартість веб-сайту www.kyivcitytrevel.com.ua.

4.2. Основні засоби

тис. грн.

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Знос за рік	Зміни зносу	Залишок на кінець року	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос			Первісна вартість	знос
Будинки, споруди та передавальні пристрої	1 519	665				19		1 519	684
Машини та обладнання	7 221	5 124				754	-10	7 221	5 868
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	196	196						196	196
Малоцінні необоротні матеріальні активи	2	2						2	2
Разом	8 938	5 987				773	-10	8 938	6 750

Залишкова (балансова) вартість основних засобів Підприємства на 31.12.2023 року становить 2 188 тис. грн., в тому числі:

- Будинки, споруди та передавальні пристрої – 835 тис. грн.
- Машини та обладнання – 1 353 тис. грн.

В інших змінах зносу відображене коригування зносу в зв'язку із завищенням суми зносу при списанні основних засобів 30.12.2021 року, та подальшим нарахуванням 31.12.2021 року зносу списання основних засобів за грудень 2021 року.

Управлінський персонал обліковує об'єкти основних засобів за їх собівартістю та використовує прямолінійний метод нарахування амортизації до необоротних активів.

На підставі управлінського судження встановлюються строки корисної експлуатації основних засобів відповідно до груп необоротних активів.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які ще використовуються Підприємством, станом на 31.12.2023 року становить 4 538 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 року основні засоби, що є предметом застави чи будь-яким іншим забезпеченням, відсутні.

Підприємство не має необоротних активів, призначених для продажу.

4.3. Капітальні інвестиції

У 2023 році Підприємство не здійснювало капітальні інвестиції, в тому числі, не здійснювались капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість.

У капітальних інвестиціях на 31.12.2023 року у сумі 200,0 тис. грн. відображена вартість придбаного у грудні 2020 року мобільного додатку «KYIV CITI TRAVEL».

4.4. Запаси

Запаси на суму 2 тис. грн. (листівки, які були придбані за власні кошти для промоції та популяризації туризму серед гостей та мешканців Києва та для участі у міжнародних заходах) відображені за первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання. Запаси, які виступали б предметом застави, як забезпечення банківських кредитів, станом на 31 грудня 2023 року відсутні.

4.5. Дебіторська заборгованість

тис. грн.

Чиста вартість дебіторської заборгованості	на 31.12.2023
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	139
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	4
Інша поточна дебіторська заборгованість	63
Разом:	206

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31.12.2023 року включає в себе дебіторську заборгованість ТОВ «ТУР ІНФО» у рамках укладеного договору № 12 від 07.12.2023 року, дата виникнення заборгованості – грудень 2023 року.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на 31.12.2023 року включає в себе переплату з податку на прибуток - відповідно до показників Електронного кабінету платника податків переплата з податку на прибуток становить 4 439,14 грн., виникла у березні 2021 року.

Інша поточна дебіторська заборгованість на 31.12.2023 року включає в себе:

- переплату з єдиного соціального внеску на суму 35 тис. грн. відповідно до показників Електронного кабінету платника податків. Вказана сума переплати виникла до 01.01.2022 року.

- дебіторську заборгованість за розрахунками з оплати праці в сумі 24 тис. грн.
- дебіторську заборгованість у сумі 4 тис. грн. – попередня оплата постачальникам.

4.6. Грошові кошти

Залишок коштів на поточних рахунках становить на 31.12.2023 року 11 тис. грн.

- АТ «Ощадбанк» - 10 тис. грн.
- АТ «Укрексімбанк» - 1 грн.

Підприємство не має грошових коштів, які були б знецінені.

Заборони на використання грошових коштів немає.

4.7. Власний капітал

Станом на 31.12.2023 року розмір зареєстрованого статутного капіталу Підприємства становить 275 тис. грн. Статутний капітал станом на 31.12.2023 року внесений повністю основними засобами. Статутний капітал протягом 2023 року не зазнав змін.

тис. грн.

Власний капітал	на 31.12.2023
Зареєстрований (пайовий) капітал	275
Капітал в дооцінках	-

Власний капітал	на 31.12.2023
Додатковий капітал	1 795
Разом:	2 070

У фінансовій звітності за 2022 рік зареєстрований статутний капітал не було відображено. Станом на 31.12.2023 року ця помилка виправлена.

Додатковий капітал сформований Підприємством при реорганізації з комунального підприємства в комунальне некомерційне підприємство в серпні 2022 року та відображає балансову вартість необоротних активів, які отримані при реорганізації.

Підприємство є неприбутковим, тому стаття чистий прибуток (непокритий збиток) за 2023 рік відсутня.

4.8. Поточні зобов'язання та забезпечення

тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість	на 31.12.2023
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	126
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	22
Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці	145
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	239
Поточні забезпечення	34
Разом:	566

Станом на 31.12.2023 року поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги становить 126 тис. грн. та включає заборгованість Підприємства перед:

- Аудиторська фірма «Нюанс-Аудит» - в сумі 5 тис. грн.;
- ТОВ «Мастер Авіа» - 1 тис. грн. за оренду приміщення;
- ТОВ «Євросувенір» - 1 тис. грн. – за сувенірну продукцію;
- ФОП Булгаков В.А. – 118 тис. грн. – сувенірна продукція;
- інші постачальники на загальну суму 1 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становить 22 тис. грн., у тому числі, з податку на доходи фізичних осіб – 21 тис. грн., з військового збору – 1 тис. грн. Ці заборгованості виникли в попередніх звітних періодах.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці становить 145 тис. грн. та включає заборгованість по заробітній платі, що обліковується з 2012 року, рік. Ця заборгованість є заборгованістю перед 16-ма працівниками, які звільнені з Підприємства ще в 2012-2013 роках.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами на 31.12.2023 року становить 239 тис. грн. та включає в себе аванси, отримані в лютому 2020 року:

- ТОВ «ДЖЕЙ СІ.СЕМПЕРТРЕВЕЛ» - 39 тис. грн. за послуги з бронювання, дата виникнення заборгованості;
- ГО «УАМТ» - 38 тис. грн. – за організаційні послуги;
- ТОВ «Альбатростревел» - 38 тис. грн. - за організаційні послуги;

- ТОВ ТК Київський супутник» - 39 тис. грн. - за організаційні послуги;
- Нестеренко І.В. – 1 тис. грн. - за організаційні послуги;
- ТОВ «НЬЮ ЛОДЖИК» - 41 тис. грн. - за організаційні послуги;
- ПРАТ «Київський порт» - 2 тис. грн. - за організаційні послуги;
- ТОВ «Прем'єр Інтернешнл» - 41 тис. грн. - за організаційні послуги.

Поточні забезпечення у розмірі 34 тис. грн. включають у себе залишок резерву на виплату відпусток станом на 31.12.2023 року.

Станом на 31.12.2023 року непередбачені зобов'язання не визнавались.

4.9. Дохід від реалізації послуг

тис. грн.

Складові доходу від реалізації (визнані з врахуванням особливостей фінансового планування)	2023 рік
Доходи на суму бюджетного фінансування (поточні трансферти на оплату комунальних послуг, виплату заробітної плати тощо)	5 701
Дохід від надання платних послуг та реалізації сувенірної продукції	160
Разом:	5 861

4.10. Інші доходи Підприємства

Дохід від безоплатно отриманих необоротних активів визнаний на суму амортизації цих активів за звітний період становить 773 тис. грн.

4.11. Собівартість послуг Підприємства

тис. грн.

Складові собівартості (визнані з врахуванням особливостей фінансового планування)	2023 рік
Матеріальні витрати	133
Витрати на оплату праці	2 584
Відрахування на соціальні заходи	544
Амортизація	443
Інші операційні витрати	303
Разом:	4 007

4.12. Адміністративні витрати

тис. грн.

Складові адміністративних витрат	2023 рік
----------------------------------	----------

Матеріальні витрати	-
Витрати на оплату праці	1 666
Відрахування на соціальні заходи	363
Амортизація	330
Інші операційні витрати	268
Разом:	2 627

Інші операційні витрати Підприємства в цілому становлять 571,0 тис. грн. та включають в себе послуги сторонніх організацій на здійснення поточного ремонту конструкції «KYIV» та благоустрій території, поточного ремонту міні-макету «Фонтан «Архистратига Михайла», експлуатаційні послуги, послуги з постачання теплової енергії тощо за 2023 рік.

Інформація за сегментами

Враховуючи особливості організаційної структури та виду діяльності Підприємства, керівництво за звітний період не виділяє пріоритетний звітний сегмент. Підприємство належно розкриває інформацію, щоб надати можливість користувачам фінансової звітності оцінити характер і фінансові результати діяльності, в якій бере участь, і економічне середовище, в якому діє.

4.13. Розкриття інформації про пов'язані сторони

У ході звичайної діяльності Підприємство не здійснює операції з пов'язаними сторонами. Сторони вважаються зв'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язані сторони включають фактичну контролюючу сторону, компанії, які перебувають під спільним контролем з Підприємством, основний управлінський персонал Підприємства і членів їх сімей та інших осіб. Під час визначення пов'язаної сторони увага спрямована на суть цих відносин, а не лише на юридичну форму.

На 31.12.2023 року Підприємство визнає пов'язаною стороною, яка прямо здійснює контроль над Підприємством та суттєво впливає на його діяльність, Київську міську раду та її виконавчий орган Київську міську державну адміністрацію, а також підприємства під спільним контролем представника власника – Київської міської державної адміністрації.

У 2023 році отримане цільове фінансування з бюджету міста Києва на загальну суму 5 701 тис. грн.

Операції з ключовим управлінським персоналом

Управлінський персонал отримує виплати згідно штатного розпису та колективного договору, а директор Підприємства отримує винагороду за свою роботу згідно підписаного контракту.

Витрати на оплату праці керівника Підприємства за 2023 рік склали 573 тис. грн.

Виплати по закінченню трудової діяльності та інші довгострокові виплати не виплачувалися.

5. ПИТАННЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА З УРАХУВАННЯМ ВОЄННОГО СТАНУ

У зв'язку з повномасштабною військовою агресією російської федерації Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022 року «Про введення воєнного стану в Україні» в Україні оголошений воєнний стан, який продовжений до 13 травня 2024 року.

Перспективи української економіки в 2024 році є дуже невизначеними і залежатимуть від багатьох чинників, зокрема, та найбільше, від припинення бойових дій і стабілізації економічної та політичної ситуації в Україні.

У найближчому майбутньому Підприємство продовжуватиме відчувати вплив нестабільної економічної ситуації в державі. Наслідком цього є невизначеність, яка здатна істотним чином впливати на майбутню фінансово-господарську діяльність Підприємства, зокрема, на його готовність своєчасно обслуговувати і погашати свої борги (зобов'язання) при настанні термінів їх погашення.

Фінансова звітність складена управлінським персоналом на підставі принципу безперервності діяльності, що передбачає здатність здійснювати діяльність в найближчому майбутньому, а саме, надавати послуги та виконувати взяті на себе зобов'язання, в ході своєї звичайної діяльності.

Підприємство здійснює свою діяльність в м. Києві, що на даний час не охоплене активними бойовими діями, отримує фінансування з бюджету міста Києва у вигляді поточних трансфертів.

Керівництво Підприємства стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки, це можливо.

Управлінський персонал оцінює можливі втрати такими, що не вплинуть на здатність Підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі, проте керівництво не може передбачити всі фактори, які в майбутньому чинитимуть вплив на економіку України в цілому та на фінансовий стан Підприємства.

6. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Управлінський персонал Підприємства повідомляє, що після звітної дати події, які могли б значно вплинути на суми активів та зобов'язань Підприємства, відображені у фінансовій звітності станом на 31.12.2023 року, не відбувалися.

Поряд з цим, триває негативний вплив на економічне, політичне та суспільне становище в Україні у зв'язку з повномасштабним вторгненням російської федерації.

Директор

Головний бухгалтер



Ірина Дунас

Тетяна Гудзь