

АУДИТОРСЬКА ФІРМА

AUDIT FIRM

ІНТЕРКОНТО

ІК

INTERCONTO

Україна, Київ, вул. Кіквідзе 11

Ukraine, Kyiv 11, Kikvidze str.

ЄДРПОУ 21581627

Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 4833

№ «102» від 31.03.2023р.

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«КЕРУЮЧА КОМПАНІЯ З ОБСЛУГОВУВАННЯ ЖИТЛОВОГО ФОНДУ
ГОЛОСІЇВСЬКОГО РАЙОНУ М. КИЄВА»**

станом на 31.12.2022 р.

Адресати:

*Департамент комунальної власності м. Києва
виконавчого органу Київської міської ради (КМДА),
Керівництво КП «Керуюча компанія з обслуговування
житлового фонду Голосіївського району м. Києва»*

м. Київ

31 березня 2023р.

1. Звіт щодо фінансової звітності

Думка із застереженням

Нами, аудиторами Аудиторської фірми у формі товариства з обмеженою відповідальністю «Інтерконто» (надалі – Аудиторська фірма), проведено аудиторську перевірку щодо достовірності, повноти та відповідності встановлених законодавством вимог до формування фінансової звітності, що додається, та включає загальну інформацію про **Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Голосіївського району м. Києва»** (надалі – Підприємство) у складі: Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2022 року, Звіту про фінансові результати за 2022 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2022 рік, Звіту про зміни у власному капіталі за 2022 рік, приміток до фінансової звітності за даними бухгалтерського обліку станом на 31.12.2022 року, пояснювальної записки до виконання річного плану комунального підприємства за 12 місяців 2022 року, пояснювальної записки до фінансової звітності за 2022 рік складених відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі ПСБО).

На думку аудиторів, за винятком впливу питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженням» фінансова звітність **Комунального підприємства «Керуюча**

компанія з обслуговування житлового фонду Голосіївського району м. Києва» станом на 31 грудня 2022 р., що додається, в суттєвих аспектах відповідає вимогам ПСБО.

Основа для думки із застереженням

1. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2022р. становить 59452 тис. грн., основна частина якої (54 272 тис. грн.) являє собою заборгованість споживачів за утримання будинків та споруд.

Відповідно до п. 7 ПСБО 10 "Дебіторська заборгованість" «поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів».

Станом на 01.01.2022р. обліковується залишок резерву в сумі 0,9 тис. грн., який перенесено без змін на 31.12.2022р. Станом на 31.12.2022р. резерв сумнівних боргів щодо поточної дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги Підприємством не розраховано.

Розрахунки за утримання будинків та споруд здійснюються через ТОВ «Фінансова компанія «ГЕРЦ» та Комунальний концерн «Центр комунального сервісу», які згідно договору з Підприємством обслуговують рахунки кінцевих споживачів послуг з утримання будинків, та перераховують Підприємству кошти, отримані від споживачів. Підприємству систематично отримуються дані від ТОВ «ФК «ГЕРЦ» та КК «Центр комунального сервісу» щодо суми нарахувань споживачів та суми їх заборгованості. Дані щодо строків несплати заборгованості відсутні. За повідомленням керівництва Підприємства, резерв сумнівних боргів неможливо розрахувати за відсутності інформації для його нарахування.

Сума викривлення не може бути нами достовірно оцінена через те, що для визначення розміру резерву сумнівних боргів необхідна облікова оцінка управлінського персоналу. У будь-якому випадку, цей резерв не може бути більшим за 59452 тис. грн.

Зазначене вище викривлення впливає на статті: дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, а також інші операційні витрати.

2. Ми не змогли отримати достатні та прийнятні докази щодо наявності та оцінки запасів станом на 31.12.2022р. в сумі 16883 тис. грн. через неможливість їх інвентаризації у зв'язку з воєнним станом в Україні на час проведення аудиту.

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» №2258-VIII від 21.12.2017 року і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, та вимог інших законодавчих актів України.

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські.

докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Підприємства станом на 31.12.2021р., був проведений Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська компанія Санта Фе Ессошіейтс Україна», яке у своєму аудиторському звіті від 12.04.2022р. висловило думку із застереженням з наступних підстав:

1. «Підприємством в балансі (звіті про фінансовий стан) відображені основні засоби з балансовою (залишковою) вартістю станом на 01.01.2021 у сумі 48 281 тис. грн. (у тому числі будівлі та споруди - 46 738 тис. грн.) та станом на 31.12.2021 у сумі 33 258 тис. грн. у тому числі будівлі та споруди - 30 164 тис. грн.).

У відповідності до норми п.16 П(С)БО 7 «Основні засоби» Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від справедливої вартості на дату балансу. Відповідно до п.7 «Переоцінка основних засобів» розділу II наданого на перевірку Наказу про організацію бухгалтерської обліку та облікової політики від 11.02.2015 № 08/04-1 (за змінами та доповненнями Підприємством основні засоби відображаються в обліку та фінансовій звітності за справедливою вартістю. Переоцінка проводиться, якщо на дату балансу залишкова вартість об'єкту основних засобів суттєво (більше ніж на 10%) відрізняється від їх справедливої вартості на відповідну дату.

На перевірку не надано документів, які б підтверджували визначення Підприємством справедливої вартості основних засобів станом на 01.01.2021 і 31.12.2021, порівняння справедливої вартості об'єктів основних засобів з їх залишковою вартістю на дату балансу. Підприємством не здійснювалась переоцінка основних засобів в реєстрах бухгалтерського обліку та у фінансовій звітності на зазначені дати.

За умов відсутності актуальної оцінки поточної справедливої вартості основних засобів, а зокрема - будинків та споруд, аудиторами висловлюється застереження щодо достовірності відображення у балансі (звіті про фінансовий стан) вартості основних засобів станом на початок та на кінець 2021.

Зазначене могло вплинути на розмір балансової вартості основних засобів, суму капіталу в дооцінках, а також на суму витрат у частині амортизації основних засобів, що підлягають розкриттю у фінансовій звітності та примітках до неї. Нами не може бути оцінений можливий вплив даної невпевненості на розмір активів Підприємства, його додаткового капіталу станом на 01.01.2021 та 31.12.2021 та розмір витрат в частині амортизації, відображених у звіті про фінансові результати за 2021 рік».

Щодо даної підстави для модифікації думки попереднього аудитора зазначаємо наступне.

Відповідно до п. 16 ПСБО 7 «Основні засоби» «Підприємство **може переоцінювати** об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. Таким чином, нормами ПСБО не встановлюється обов'язкова вимога щодо переоцінки основних засобів.

Думка попереднього аудитора щодо можливого суттєвого відхилення суми залишкової вартості від справедливої вартості основних засобів не ґрунтується на експертній оцінці. Обов'язкові випадки проведення оцінки майна незалежним експертом визначені у Законі «Про оцінку майна, майнових прав та професійну оціночну діяльність в Україні».

Таким чином, зазначена підстава для модифікації думки попереднього аудитора не впливає на нашу думку.

2. «Підприємством в Балансі (Звіті про фінансовий стан) відображено залишок дебіторської заборгованості: станом на 01.01.2021 року в сумі 52 209 тис. грн. (у тому числі дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 48 281 тис. грн., інша поточна дебіторська заборгованість - 13 553 тис. грн.) та станом на 31.12.2022 року в сумі 49 329 тис. грн. (у тому числі дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 36 144 тис. грн., інша поточна дебіторська заборгованість - 13 185 тис. грн.).

Відповідно до п.7 П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбані заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Відповідно до розділу V «Метод обчислення резерву сумнівних боргів» наданого на перевірку Наказу про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики від 11.02.2015 № 08/04-1 (за змінами та доповненнями), величина резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості, виходячи з платоспроможності окремих дебіторів.

Як видно з наданої на перевірки загальної оборотно-сальдової відомості. Підприємством станом на 31.12.2021 створено резерв сумнівних боргів у розмірі 901,91 грн. При цьому, відповідно до наданих на перевірку даних про прострочену дебіторську заборгованість, сума сумнівної заборгованості Підприємства на зазначену дату є значно більшою суттєвою. На перевірку не надано здійснений Підприємством розрахунок суми резерви сумнівних боргів станом на 31.12.2021. Отже, аудиторів висловлюють сумніви щодо достовірності розміру розрахованого Підприємством резерву сумнівних боргів станом на 31.12.2021 та, відповідно - відображеної у балансі суми дебіторської заборгованості.

Невірно визначена сума резерву сумнівних боргів та не відображення в балансі дебіторської заборгованості за чистою вартістю реалізації впливає на розмір статті балансу «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» станом на 01.01.2021 року та станом на 31.12.2021 року, а також на поточні витрати (в частині інших операційних витрат) за 2021 рік та на фінансовий результат 2021 року на таку ж суму.

Крім того, оскільки нарахована сума резерву сумнівних боргів є податковою різницею. Підприємством невірно визначено суму відображених у балансі відстрочених податкових зобов'язань станом на 31.12.2021.

Отже, відхилення при визначенні резерву сумнівних боргів також має вплив на суму відображеної у балансі дебіторської заборгованості, на формування відстрочених податкових активів, нерозподіленого прибутку та в цілому на суму власного капіталу Товариства в межах, залежних від величини розрахованого резерву сумнівної заборгованості.

На нашу думку, вплив вказаного питання на фінансову звітність Товариства може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим».

Дана підстава для модифікації думки є актуальною і для фінансової звітності за 2022 рік. Її вплив визначений у розділі «Основа для думки із застереженням» даного звіту.

3. Підприємством у балансі (звіті про фінансовий стан) станом на 01.01.2021 та на 31.12.2021 відображені на суми додаткового капіталу у розмірі 54 303 тис. грн. та 37 569 тис. грн. відповідно.

На перевірку не надано облікових реєстрів та документів, які б надавали детальну інформацію про формування зазначених показників.

За умов відсутності деталізації та порядку формування відображеного у балансі (звіті про фінансовий стан) показника додаткового капіталу, аудиторами висловлюється застереження щодо достовірності відображення у балансі (звіті про фінансовий стан) вартості додаткового

капіталу станом на 01.01.2021 і на 31.12.2021.

Зазначене відхилення має потенційний вплив на розмір власного капіталу, чистих активів та в цілому на розмір пасивів Підприємства станом на 01.01.2021 та 31.12.2021.»

Щодо даної підстави для модифікації думки попереднього аудитора зазначаємо наступне.

Вимоги до аналітичного обліку рахунків додаткового капіталу визначені в Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженій Наказом Міністерства фінансів України 30.11.1999р. № 291. Згідно даної Інструкції, облік рахунку 42 "Додатковий капітал" здійснюється за субрахунками: 421 "Емісійний дохід", 422 "Інший вкладений капітал", 423 "Накопичені курсові різниці", 424 "Безоплатно одержані необоротні активи", 425 "Інший додатковий капітал". Інформація за даними субрахунками присутня в бухгалтерському обліку Підприємства. Питання, в якій мірі розгортати аналітичний облік рахунків додаткового обліку, залежить від керівництва Підприємства.

Таким чином, зазначена підстава для модифікації думки попереднього аудитора не впливає на нашу думку.

Інша інформація

У відповідності до МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншою інформації» іншою інформацією вважається звіт про управління за 2022 рік та звіт про виконання річного фінансового плану за 2022 рік, що складається згідно тих самих правил бухгалтерського обліку, що і фінансова звітність станом на 31.12.2022р. Звіт про виконання річного фінансового плану подається Підприємством до вищого керівного органу – Департаменту комунальної власності виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) – для тієї самої мети, що й фінансова звітність.

Відповідальність за іншу інформацію несе керівництво Підприємства. Думка аудитора не поширюється на іншу інформацію, відповідно аудитор не висловлює аудиторської думки та не робить висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо іншої інформації.

Аудитором не виявлено розбіжностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що подається до Департаменту комунальної власності міста Києва разом з фінансовою звітністю, звітом про управління. Звіт про управління за 2022 рік є узгодженим з фінансовою звітністю станом на 31.12.2022р. та не містить суттєвих викривлень.

МСА не встановлюють відповідальність аудитора за отримання впевненості щодо іншої фінансової інформації. Проте аудитор повинен розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або інформацією, отриманою в ході проведення аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. У разі виявлення за результатами аудиту суттєвого викривлення іншої інформації, аудитор зобов'язаний повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

Відповідальність керівництва за фінансову звітність
Керівництво Підприємства розуміє і визнає свою відповідальність за:

- складання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, вибору та застосування відповідної облікової політики, подання облікових оцінок;
- внутрішній контроль, який за визначенням керівництва Підприємства є необхідним для надання можливості скласти фінансову звітність, що не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки;
- виконання оцінки здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, доречність використання припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності у фінансовій звітності відповідно до ПСБО;
- забезпечення доступу аудитора до інформації з метою аудиту, як того вимагає МСА 210.

Відповідальність Підприємства визначена, зокрема, МСА 210 «Узгодження умов завдання з аудиту», погоджена у договорі про надання аудиторських послуг № 15 від 07.02.2023р.

Ті, що наділені найвищим повноваженнями

Відповідно до п. 10 МСА 260 «Повідомлення інформації тим, кого наділено найвищими повноваженнями» ті, кого наділено найвищими повноваженнями - це особа або орган, які відповідають за нагляд за стратегічними напрямками діяльності суб'єкта господарювання і несуть відповідальність за підзвітність суб'єкта господарювання, у тому числі нагляд за процесом фінансового звітування.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Відповідальність Аудиторської фірми визначена Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», МСА 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до Міжнародних стандартів аудиту», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», МСА 260 «Повідомлення інформації з питань аудиту тим, кого наділено найвищими повноваженнями», МСА 570 «Безперервність», МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності» та іншими Міжнародними стандартами аудиту, Законом України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення», іншими законодавчими та нормативними актами.

Аудиторська фірма несе відповідальність за висловлення думки щодо фінансової звітності Підприємства виходячи з оцінки висновків на основі аудиторських доказів, отриманих в результаті аудиторської перевірки.

Аудиторська фірма несе відповідальність за отримання аудиторських доказів, що є достатніми та прийнятними для використання як основи для висловлення думки.

Відповідно до вимог МСА 200 загальними цілями незалежного аудитора є планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність Підприємства в цілому не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства та помилки, а також складання звіту аудитора, що містить думку аудитора.

Отримання обґрунтованої впевненості передбачає отримання високого рівня впевненості. Проте аудит, проведений відповідно до МСА не є гарантією того, що всі суттєві викривлення (якщо такі існують) будуть виявлені. Необхідно враховувати, що

аудиту властиві обмеження щодо виявлення замаскованих викривлень фінансової звітності, навіть за умови виконання всього обсягу аудиторських процедур, про що зазначено в Міжнародних стандартах аудиту.

Аудитор використовує професійне судження та дотримується професійного скептицизму протягом усього завдання з аудиту, про що зазначено в МСА.

Відповідальність аудитора включає ідентифікацію й оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. При цьому 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.

Аудит включає розробку та виконання аудиторських процедур у відповідь на ризики суттєвого викривлення для одержання аудиторських доказів щодо сум та розкриття їх у фінансових звітах. Дані докази повинні бути достатніми та прийнятними для використання їх як основи для думки. Вибір процедур залежить від судження аудитора, яке враховує оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок. Оцінюючи ризики, аудитор розглядає ті аспекти внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного відображення інформації у фінансових звітах, для розробки аудиторських процедур у відповідності до обставин, а не для висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Аудит включає і оцінку облікової політики, прийнятність та обґрунтованість облікових оцінок та відповідних розкриттів інформації керівництвом Підприємства, загального представлення фінансових звітів.

Аудитор оцінює загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності, включаючи розкриття інформації, та робить висновок про те, чи показано у фінансовій звітності операції та події, покладені в основу її складання, у спосіб, що забезпечує достовірне подання.

Аудитор повинен дійти висновку щодо прийнятності застосування керівництвом Підприємства припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку. На основі отриманих аудиторських доказів аудит повинен дійти висновку про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, яка може викликати значні сумніви щодо здатності суб'єкта господарювання продовжувати діяльність на безперервній основі. Висновки аудитора ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до самої дати звіту аудитора. Проте майбутні обставини або умови можуть змусити припинити свою діяльність на безперервній основі.

Аудитор повідомляє тим, кого наділено найвищими повноваженнями, крім інших питань інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та значні аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які значні недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені аудитором під час аудиту.

При проведенні аудиту аудитором здійснено аналіз господарських операцій Підприємства, вивчено договірну систему, облікові реєстри, систему бухгалтерського обліку та звітності, облікову політику Підприємства, установчі та реєстраційні документи, внутрішні накази та положення Підприємства.

Інформація, що міститься у цьому аудиторському звіті, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах Підприємства, що були надані аудиторам керівництвом та працівниками Підприємства, які вважаються надійними та достовірними.

Відповідальність аудитора щодо іншої інформації

У відповідності до МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншою інформації» іншою інформацією вважається звіт про управління за 2022 рік та звіт про виконання річного фінансового плану за 2022 рік, що складається згідно тих самих правил бухгалтерського обліку, що і фінансова звітність станом на 31.12.2022р. Звіт про виконання річного фінансового плану подається Підприємством до вищого керівного органу – Департаменту комунальної власності виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) – для тієї самої мети, що й фінансова звітність.

МСА не встановлюють відповідальність аудитора за отримання впевненості щодо іншої фінансової інформації. Проте аудитор повинен розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або інформацією, отриманою в ході проведення аудиту.

Основні відомості про Підприємство

Реєстраційні дані:

Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Голосіївського району м. Києва» створене за рішенням Голосіївської районної в м. Києві Ради від 25.11.2004 року № 30/07. Дата реєстрації: 25.03.2003р.

Підприємство згідно свого Статуту віднесене до сфери управління Голосіївської районної в місті Києві державної адміністрації.

Скорочена назва: КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Голосіївського району м. Києва».

Місцезнаходження (фактична і юридична адреса):

03039, м. Київ, пр-т. 40-річчя Жовтня, 17-Б.

Код ЄДРПОУ – 32375554.

Основний вид діяльності Підприємства:

КВЕД 81.10 Комплексне обслуговування об'єктів

Керівник – Латанюк Наталія Вікторівна,

Головний бухгалтер – Палієнко Ольга Петрівна.

Основні відомості про аудиторську фірму

<i>Повна назва</i>	Аудиторська фірма у формі товариства з обмеженою відповідальністю «Інтерконто»
<i>Код ЄДРПОУ</i>	21581627
<i>Місцезнаходження</i>	Юр. адр. : 01103, м. Київ, вул. Кіквідзе 11 Факт. адр.: 01001, м. Київ, вул. Хрещатик 44
<i>Номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності</i>	№ 4833
<i>Керівник</i>	Туманян Анна Оганесівна
<i>Контактний телефон</i>	(097)1789089

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту річної фінансової звітності:

Аудит проведено згідно з Договором № 15 від 07 лютого 2023 року.

Дата початку проведення перевірки: 07.02.2023 р.

Дата закінчення проведення перевірки: 31.03.2023 р.

Директор

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори») 100298)



Туманян Анна Оганесівна

Партнер із завдання

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори») 100295)

Головач Тетяна Анатоліївна

Дата складання Звіту незалежного аудитора:

31 березня 2023 року

Підприємство КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Голосіївського району м.Києва» Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ
 Територія м. Київ, Голосіївський р-н за КАТОТТГ¹
 Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство за КОПФГ
 Вид економічної діяльності Комплексне обслуговування об'єктів за КВЕД
 Середня кількість працівників ² 621
 Адреса, телефон м. Київ, проспект Голосіївський, 17-Б; 525-19-18
 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

Коди		
23	01	01
32375554		
8036100000		
150		
81.10		

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2022 р.

Актив	Код рядка	Форма № 1 Код за ДКУД 1801001	
		На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	—	—
первісна вартість	1001	—	—
накопичена амортизація	1002	—	—
Незавершені капітальні інвестиції	1005	—	—
Основні засоби:	1010	33258	50033
первісна вартість	1011	94986	116824
знос	1012	61728	66791
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	33258	50033
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	7958	16883
<i>в т.ч.: виробничі запаси</i>	<i>1101</i>	<i>7958</i>	<i>16883</i>
<i>незавершене виробництво</i>	<i>1102</i>	—	—
<i>готова продукція</i>	<i>1103</i>	—	—
<i>товари</i>	<i>1104</i>	—	—
Поточні біологічні активи	1110	—	—
Векселі одержані	1120	—	—
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	36144	59452
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	3658	529
з бюджетом	1135	280	40
у тому числі з податку на прибуток	1136	280	—
<i>Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів</i>	<i>1140</i>	—	—
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	—	—
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	13185	387
Поточні фінансові інвестиції	1160	—	—
Гроші та їх еквіваленти	1165	10736	31043
<i>в т.ч.: готівка</i>	<i>1166</i>	—	—
<i>рахунки в банках</i>	<i>1167</i>	<i>10736</i>	<i>31043</i>
Витрати майбутніх періодів	1170	—	—
Інші оборотні активи	1190	2320	4192
Усього за розділом II	1195	74281	112526
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200	—	—
Баланс	1300	107539	162559

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	28205	78205
у т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	—	—
Капітал у дооцінках	1405	—	—
Додатковий капітал	1410	37569	42819
Резервний капітал	1415	7	7
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-6515	-18645
Неоплачений капітал	1425	—	—
Вилучений капітал	1430	—	—
Усього за розділом I	1495	59266	102386
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	—	—
Довгострокові кредити банків	1510	—	—
Інші довгострокові зобов'язання	1515	—	—
Довгострокові забезпечення	1520	—	—
Цільове фінансування	1525	—	—
Усього за розділом II	1595	—	—
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	—	—
Векселі видані	1605	—	—
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	—	—
товари, роботи, послуги	1615	10585	19361
розрахунками з бюджетом	1620	3246	1927
у тому числі з податку на прибуток	1621	—	—
розрахунками зі страхування	1625	1953	2031
розрахунками з оплати праці	1630	9551	10024
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2882	2991
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	—	—
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	—	—
Поточні забезпечення	1660	2271	4695
Доходи майбутніх періодів	1665	—	—
Інші поточні зобов'язання	1690	17785	19144
Усього за розділом III	1695	48273	60173
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	—	—
Баланс	1900	107539	162559

Керівник



(підпис)


ДАТАНОК Наталія Вікторівна
(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер



(підпис)

ПАЛЕНКО Ольга Петрівна
(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

Підприємство

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

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Коди

23 | 01 | 01

32375554

Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2022 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	208462	203763
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(164392)	(163297)
Валовий:			
прибуток	2090	44070	40466
збиток	2095	—	—
Інші операційні доходи	2120	8027	12653
Адміністративні витрати	2130	(49070)	(50208)
Витрати на збут	2150	—	—
Інші операційні витрати	2180	(17706)	(6572)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	—	—
збиток	2195	(14679)	(3661)
Доход від участі в капіталі	2200	—	—
Інші фінансові доходи	2220	68	—
Інші доходи	2240	3104	3775
<i>в т.ч. дохід від благодійної допомоги</i>	2241	—	—
Фінансові витрати	2250	—	—
Витрати від участі в капіталі	2255	—	—
Інші витрати	2270	—	—
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	—	114
збиток	2295	(11507)	—
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-623	-31
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	—	—
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	—	83
збиток	2355	(12130)	—

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	-12130	83

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	8050	7913
Витрати на оплату праці	2505	120289	118849
Відрахування на соціальні заходи	2510	23680	23559
Амортизація	2515	5492	5157
Інші операційні витрати	2520	73657	64599
Разом	2550	231168	220077

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



Наталія Вікторівна ЛАТАНЮК
(ініціали, прізвище)

Ольга Петрівна ПАЛІЄНКО
(ініціали, прізвище)

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(13 913)	(755)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-13 913	-755
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	50 000	10 000
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	4 351
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(17)	(45)
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	49 983	14 306
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	20 307	10 218
Залишок коштів на початок року	3405	10 736	518
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	31 043	10 736

Керівник

ЕП Лятанюк
Наталія
Вікторівна

ЛЯТАНЮК Наталія Вікторівна

Головний бухгалтер

ЕП Паліснюк
Ольга Петрівна

ПАЛІСНЮК Ольга Петрівна



Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з ко-лонки 3 не-зареєстро-ваний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподі-лений прибуток (неподілений збиток)	Неопла-чений капітал	Видучений капітал	Всього
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Сума чистого прибутку на матеріальні заощадження	4225	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240	50000,0	—	—	—	—	—	—	—	50000,0
Погашення зобов'язаності з капіталу	4245	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Видучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	4260	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Видучення частки в капіталі	4275	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші зміни в капіталі	4290	—	—	—	5250,0	—	—	—	—	5250,0
Разом змін у капіталі	4295	50000,0	—	—	5250,0	—	-12130,0	—	—	43120,0
Залишок на кінець року	4300	78205,0	—	—	42819,0	7,0	-18645,0	—	—	102386,0

Керівник

Головний бухгалтер

(підпис)

Питали Вікторія ДІТАШЕК
(ініціали, прізвище)

(підпис)

Оліга Петрівна ПАЛІСЬКО
(ініціали, прізвище)



ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом Міністерства фінансів України

від 29 листопада 2000 р. N 302

(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28 жовтня 2003р. N 602)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди	
23	01
32375554	
8036100000	
150	
81.10	

Підприємство КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Голосієвського району м.Києва»
 Територія м. Київ, Голосієвський р-н
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство
 Вид економічної діяльності Комплексне обслуговування об'єктів
 Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма № 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Найіш-до за рік	Переоцінка (дооцінка+, уцінка-)		Вибуло за рік		Нарахова-но амортизації за рік	Втраати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року	
		первісна (переоціне-на) вартість	нако-пичена аморти-зація		первісної (переоці-неної) вартості	накопи-ченої аморти-зації	первісна (переоці-нена) вар-тість	накопи-чена аморти-зація			первіс-ної (пе-реоціне-ної) вар-тості	накопи-ченої аморти-зації	первісна (перео-цінена) вартість	накопи-чена аморти-зація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природ-ними ресурсами	010	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
Права користування майном	020	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
Права на комерційні позна-чення	030	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
Права на об'єкти промисло-вої власності	040	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
Авторське право та суміжні з ним права	050	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	060	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
Інші нематеріальні активи	070	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
Разом	080	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
Гудвіл	090	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

3 рядка 080 графа 15

(081)	—
(082)	—
(083)	—
(084)	—
(085)	—

Рядки	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	Рік		Рок		У тому числі			
												первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	держані за фінансовою орендою	знос	перелані в операційну оренду	знос
Земельні ділянки	100	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інвестиційна нерухомість	105	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	78149,0	47985,0	8922,0	—	—	—	941,0	456,0	3104,0	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Машини та обладнання	130	3914,0	3293,0	—	—	—	—	—	—	216,0	—	—	82,0	86130,0	50715,0	—	—	—	30689,0
Транспортні засоби	140	8885,0	6503,0	12947,0	—	—	—	—	—	1154,0	—	—	—	3914,0	3509,0	—	—	—	—
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	815,0	724,0	—	—	—	—	—	—	52,0	—	—	—	21832,0	7657,0	—	—	—	—
Тварини	160	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	814,0	776,0	—	—	—	—
Багаторічні насадження	170	15,0	15,0	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші основні засоби	180	260,0	260,0	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	15,0	15,0	—	—	—	—
Бібліотечні фонди	190	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	260,0	260,0	—	—	—	—
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	2948,0	2948,0	966,0	—	—	—	55,0	55,0	966,0	—	—	—	—	3859,0	3859,0	—	—	—
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Природні ресурси	220	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інвентарна тара	230	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Предмети прокату	240	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші необоротні матеріальні активи	250	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Разом	260	94986,0	61728,0	22835,0	—	—	—	997,0	511,0	5492,0	—	—	82,0	116824,0	66791,0	—	—	63753,0	30689,0

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 сліпих (цілісних) майнових комплексів

залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу

вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

знос основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

- 3 рядка 260 графа 8
- 3 рядка 260 графа 5
- 3 рядка 260 графа 15
- 3 рядка 105 графа 14

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад

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

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	5153,0	—
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	12947,0	—
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	966,0	—
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	—	—
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	—	—
Інші	330	—	—
Разом	340	19066,0	—

3 рядка 340 графа 3
капітальні інвестиції в інвестиційну нерухо-
мість (341) —
фінансові витрати, включені до капітальних
інвестицій (342) —

IV. Фінансові інвестиції

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

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	5034,0	—
Операційна курсова різниця	450	—	—
Реалізація інших оборотних активів	460	—	—
Штрафи, пені, неустойки	470	16,0	—
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	—	513,0
Інші операційні доходи і витрати	490	—	—
у тому числі:		2977,0	17193,0
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	—
непродуктивні витрати і втрати	492	X	12969,0
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за ін- вестичними 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	68,0	—
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	3104,0	—
Списання необоротних активів	620	X	X
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) — %
3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів (633) —

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	—
Поточний рахунок у банку	650	31043,0
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	—
Грошові кошти в дорозі	670	—
Еквіваленти грошових коштів	680	—
Разом	690	31043,0

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення 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)	долаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2271,0	11770,0	—	9346,0	—	—	4695,0
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 об'язливих контрактів	760	—	—	—	—	—	—	—
	770	—	—	—	—	—	—	—
Резерв сумнівних боргів	775	1,0	12969,0	—	12970,0	—	—	—
Разом	780	2272,0	24739,0	—	22316,0	—	—	4695,0

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	12355,0	—	—
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	—	—	—
Паливо	820	1505,0	—	—
Тара і тарні матеріали	830	—	—	—
Будівельні матеріали	840	—	—	—
Запасні частини	850	1455,0	—	—
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	—	—	—
Поточні біологічні активи	870	—	—	—
Малопічні та швидкозношувані предмети	880	1568,0	—	—
Незавершене виробництво	890	—	—	—
Готова продукція	900	—	—	—
Товари	910	—	—	—
Разом	920	16883,0	—	—

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

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

Продовження Приміток до річної фінансової звітності

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	більше 36 місяців
1	2	3	4	5	6	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	59452,0	59452,0	—	—	—
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	—	—	—	—	—

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) —

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

(952) —

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

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 замовників	1130	—
валова замовників	1140	—
з авансів отриманих	1150	—
Сума затриманих коштів на кінець року		
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	623,0
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	—
на кінець звітного року	1225	—
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	—
на кінець звітного року	1235	—
Включено до Звіту про фінансові результати — усього	1240	623,0
У тому числі		
поточний податок на прибуток	1241	—
зменшення (збільшення) відстрочених податко-вих активів	1242	—
збільшення (зменшення) відстрочених податко-вих зобов'язань	1243	—
Відображено у складі власного капіталу — усього	1250	—
У тому числі		
поточний податок на прибуток	1251	—
зменшення (збільшення) відстрочених податко-вих активів	1252	—
збільшення (зменшення) відстрочених податко-вих зобов'язань	1253	—

Найменування показника	2	3
1		
Нараховано за звітний рік	1300	5492,0
Використано за рік - усього	1310	19066,0
В тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	5153,0
будівництва (виготовлення) та поліпшення основ-них засобів	1312	13913,0
з них машини та обладнання	1313	—
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	—
погашення отриманих на капіталні інвестиції позик	1315	—
	1316	—
	1317	—

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю						Обліковуються за справедливою вартістю																		
		залишок на початок року		надійшло за рік		вибуло на рік		нараховано амортизації за рік		втрати від змінищення 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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
Довгострокові біологічні активи – усього, в т.ч.:	1410	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
робоча худоба	1411	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
продуктивна худоба	1412	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
багаторічні насадження	1413	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
інші довгострокові біологічні активи	1414	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Поточні біологічні активи – усього, в т.ч.:	1420	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
інші поточні біологічні активи	1423	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
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 поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432) –

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

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	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)
 Головний бухгалтер _____
 (підпис)



Наталія Вікторівна ЛАТАНЮК
 (ініціали, прізвище)
 Ольга Петрівна ПАЛІЄНКО
 (ініціали, прізвище)

Річний фінансовий план
затверджено наказом № 377
від 19.07.2021 р.

Підприємство
Орган управління
Галузь
Вид економ. діяльності
Місцезнаходження
Телефон
Керівник

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

Комплексне обслуговування об'єктів
м. Київ, проспект Голосіївський, 17-Б; 525-19-18
5259697
ЛАТАНІОК Наталія Вікторівна

Коди	
За ЕДРПОУ	32375554
За СПОДУ	
За ЗКНГ	
За КВЕД	81.10

Звіт про виконання річного фінансового плану за 2022 рік

заповнюється у тис. грн. з одним десятковим знаком

Показники	Код рядка	За звітний квартал		Наростаючим підсумком з початку року	
		План	Факт	План	Факт
1	2	3	4	5	6
I. Фінансові результати					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	62469,6	68747,0	249878,4	250153,0
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	015	—	5154,0	—	8310,0
Податок на додану вартість	020	10411,6	11457,0	41646,4	41691,0
Акцизний збір	030	—	—	—	—
Інші вирахування з доходу	040	—	—	—	—
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	050	52058,0	57290,0	208232,0	208462,0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	060	43097,0	48782,0	173520,0	164392,0
у тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	061	1201,0	3211,0	5284,0	7733,0
Витрати на оплату праці	062	21403,0	23057,0	85612,0	88328,0
Відрахування на соціальні заходи	063	4709,0	4931,0	18836,0	17207,0
Амортизація	064	225,0	926,0	930,0	2381,0
Інші операційні витрати	065	15559,0	16657,0	62858,0	48743,0
Валовий:					
прибуток	071	8961,0	8508,0	34712,0	44070,0
збиток	072	—	—	—	—
Інші операційні доходи	080	7100,0	2353,0	28400,0	8027,0
у тому числі:					
дохід від операційної оренди активів	081	3425,0	1468,0	13700,0	5035,0
одержані гранти та субсидії	082	—	—	—	—
Дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	083	—	—	—	—
Адміністративні витрати (сума рядків з 091 по 095)	090	15596,0	12419,0	61252,0	49070,0
у тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	091	67,0	163,0	266,0	317,0
Витрати на оплату праці	092	9126,0	7790,0	36504,0	31306,0
Відрахування на соціальні заходи	093	2008,0	1684,0	8032,0	6008,0
Амортизація	094	82,0	1,0	340,0	7,0
Інші операційні витрати	095	4313,0	2781,0	16110,0	11432,0
Витрати на збит (сума рядків з 101 по 105):	100	—	—	—	—
у тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	101	—	—	—	—
Витрати на оплату праці	102	—	—	—	—
Відрахування на соціальні заходи	103	—	—	—	—
Амортизація	104	—	—	—	—
Інші операційні витрати	105	—	—	—	—

Показники	Код рядка	За звітний квартал		Наростаючим підсумком з початку року	
		План	Факт	План	Факт
1	2	3	4	5	6
Інші операційні витрати (сума рядків з 111 по 115)	110	1441,0	1237,0	5891,0	17706,0
у тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	111	—	—	—	—
Витрати на оплату праці	112	289,0	126,0	1156,0	655,0
Відрахування на соціальні заходи	113	136,0	60,0	544,0	465,0
Амортизація	114	1016,0	780,0	4191,0	3104,0
Інші операційні витрати	115	—	271,0	—	13482,0
Фінансові результати від операційної діяльності:					
прибуток	121	—	—	—	—
збиток	122	976,0	2795,0	4031,0	14679,0
Дохід від участі в капіталі	130	—	—	—	—
Інші фінансові доходи	140	—	—	—	68,0
Інші доходи	150	1016,0	780,0	4191,0	3104,0
у тому числі:					
дохід від реалізації фінансових інвестицій	152	—	—	—	—
дохід від безоплатно одержаних активів	154	1016,0	780,0	4191,0	3104,0
Фінансові витрати	160	—	—	—	—
Витрати від участі в капіталі	170	—	—	—	—
Інші витрати	180	—	—	—	—
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:					
прибуток	191	40,0	—	160,0	—
збиток	192	—	2015,0	—	11507,0
Податок на прибуток	200	7,2	—	28,8	623,0
Чистий:					
прибуток	211	32,8	—	131,2	—
збиток	212	—	2015,0	—	12130,0
Відрахування частини прибутку до бюджету м. Києва	220	—	—	—	—
II. Елементи операційних витрат (разом)					
Матеріальні затрати	310	1268,0	3374,0	5550,0	8050,0
Витрати на оплату праці	320	30818,0	30973,0	123272,0	120289,0
Відрахування на соціальні заходи	330	6853,0	6675,0	27412,0	23680,0
Амортизація	340	1323,0	1707,0	5461,0	5492,0
Інші операційні витрати	350	19872,0	19709,0	78968,0	73657,0
Разом (сума рядків з 310 по 350)	360	60134,0	62438,0	240663,0	231168,0
III. Капітальні інвестиції протягом року					
Капітальне будівництво	410	—	5153,0	—	5153,0
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	411	—	5153,0	—	5153,0
Придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів	420	150,0	5041,0	600,0	12947,0
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	421	—	—	—	—
Придбання (створення) нематеріальних активів	430	—	—	—	—
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	431	—	—	—	—
Погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	440	—	—	—	—
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	441	—	—	—	—
Модернізація, модифікація, дообладнання, реконструкція, інші види поліпшення необоротних активів	450	—	—	—	—
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	451	—	—	—	—
Разом (сума рядків 410,420, 430, 440, 450):	490	150,0	10194,0	600,0	18100,0
в т.ч за рахунок бюджетних коштів (сума рядків 411, 421, 431, 441, 451)	491	—	5153,0	—	5153,0
IV. Додаткова інформація		на 1.01	на 1.01	на 1.01	на 1.01
Чисельність працівників	510	621,0	621,0	621,0	621,0
Первісна вартість основних засобів	520	116824,0	116824,0	116824,0	116824,0
Податкова заборгованість	530	—	—	—	—
Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	540	—	—	—	—

Керівник

Головний бухгалтер



Наталія Вікторівна ЛЯТАНЮК
(ініціали, прізвище)

Ольга Петрівна ПАЛІШКО
(ініціали, прізвище)

250153,0 тис. грн. (кошти квартирної плати, орендна плата нежитлового фонду, експлуатаційні витрати), дохід отримано в розмірі 100% від запланованого.

П.020 «Податок на додану вартість» (20%) - 41691,0 тис. грн.

П.050 «Чистий дохід від реалізації послуг» в сумі 208462,0 тис. грн.

- квартира плата - 188221,0 тис. грн.
- експлуатаційні витрати - 11793,2 тис. грн.
- оренда нежитлових приміщень з накладними витратами та депозит за останні два місяці договору оренди - 5034,5 тис. грн.
- інші доходи - 3413,3 тис. грн.

П.015- бюджетні кошти - 8310,0 тис. грн. (ряд. 015 «Звіт про виконання фінансового плану) пілкове фінансування на проведення прибирання міжквартирних проїздів та на капітальний ремонт укріптя для населення.

П.60 Сопівартість реалізованої продукції за 12 місяців 2022 року 164392,0 тис. грн. складається з витрат на виробничі потреби по утриманню 498 осіб.

П.61 Матеріальні затрати 7733,0 тис. грн. (матеріали, запасні частини, інструменти, ремонт приміщень та інше)

П.62 Витрати на оплату праці 88328,0 тис. грн. (основна та додаткова заробітна плата, відпускні, лікарняні, компенсація невикористаних відпусків та інше).

П.63 Відрахування на соціальні заходи 17207,0 тис. грн. (сплата єдиного соціального внеску).

П.64 Амортизація 2381,0 тис. грн. (нематеріальних активів, основних засобів).

П.65 інші операційні витрати 48743,0 тис. грн. (витрати на сплату електроенергії, обслуговування ліфтів, обслуговування витрат на лімоментканали та інше).

П.80 Інші операційні доходи - заплановано в розмірі 28400,0 тис. грн., фактично дохід по фінансовій звітності сформовано в сумі 8027,0 тис. грн. із надходження від розміщення реклами, відшкодування електроенергії, відшкодування теплопостачання, судовий збір, та інше.

П.81 дохід від операційної оренди активів - при плані 13700,0 тис. грн. нараховано доходу оренди фактично 5055,0 тис. грн. (рішенням КМР від 30.03.22 № 4551/4592 «Про деякі питання компетенції підтримки суб'єктів господарювання міста Києва під час дій воєнного стану, введення Указом Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про ведення воєнного стану в Україні» повністю знято нарахування орендної плати з 24.02.2022 року.)

П.090 «Адміністративні витрати» при плановій сумі витрат 61252,0 тис. грн. підприємством використано 49070,0 тис. грн. витрати на утримання адміністративного персоналу в кількості 123 особи.

В розмірі адміністративні витрати в П.91 Матеріальні затрати - при плановій цифрі в розмірі 266,0 тис. грн. по факту на адміністративні витрати було здійснено витрат 317,0 тис. грн. (запасні частини, малочисні матеріали, паливно - мастильні матеріали, та інше).

П.92 Витрати на оплату праці - заплановано в розмірі 36504,0 тис. грн., фактично використано 31306,0 тис. грн. (основна та додаткова заробітна плата, відпускні, компенсація невикористаної відпустки, лікарняні, та інше).

П.93 Відрахування на соціальні заходи - фактично 6008,0 тис. грн. при плані 8032,0 тис. грн. (сплата єдиного соціального внеску).

П.94 Амортизація 7,0 тис. грн. (нарахування амортизації на основні засоби).

П.095 «Інші операційні витрати»-фактично 11432,0 тис. грн. при плані 16110,0 тис. грн. (спожита електроенергія на власні потреби, комунальні послуги, телефонія, інтернет, навчання, семінари, аудиторські послуги, ремонт основних засобів, послуги ПТОЦ, банківські послуги поштової витрати неріодичне видання, канштовари, запровадка картриджів обслуговування диспетчерських служб та інше).

П.110 Інші операційні витрати - планово 5891,0 тис. грн., фактично склали 17706,0 тис. грн. (нарахування амортизації житлового та нежитлового фонду та інше).

П.112 Витрати на оплату праці - планово 1156,0 тис. грн., фактично використано 655,0 тис. грн. (кошти використані на лікарняні).

П.113 Відрахування на соціальні заходи планово 544,0 тис. грн., фактично використано 465,0 тис. грн. (лікарняні за рахунок фонду соціального страхування).

П.115 Інші операційні витрати - в сумі 13482,0 тис. грн. підприємством було списано витрат та сулові збори, крім того віднесено на витрати безнадійної дебіторської заборгованості

яка виникла за період 2008 року, додаток витримка з акту ДАС України від 11.08.22 № 24-30/161 надавалася до звітності за 9 місяців 2022 року,

П.191 Прибуток – планово 160,0 тис. грн., підприємством отримано збиток в сумі 11507,0 тис. грн. за 12 місяців 2022 року, збитки виникли в результаті віднесення на позабалансовий рахунок безнадійної дебіторської заборгованості яка виникла за період 2008 року, додаток витримка з акту ДАС України від 11.08.22 № 24-30/161 на 8 аркушах надавалася до пояснюючої за 9 місяців 2022 року.

П. 200 Податок на прибуток планово 28,8 тис. грн. фактично нараховано по податковому обліку податку на прибуток в розмірі 623,0 тис. грн.

П.360 Загальні фактичні витрати підприємства за 12 місяців 2022р. складають 231168,0 тис. грн. при планових витратах 240663,0 тис. грн.

П.420 Придбання основних засобів та інших необоротних активів при плані 600,0 тис. грн. фактичні витрати на придбання основних засобів за рахунок виділених коштів статутного фонду склали 12947,0 тис. грн., придбано спеціальну механізовану техніку, генератори, автогідропідійомники, екскаватор- навантажувач, подрібнювач гілок, трактори з навісним обладнанням, установка високого тиску для очищення каналізації (додаток акти введення в експлуатацію основних засобів 2 аркуші, перелік придбаної техніки на 1 аркуші)

В ряд.1010 форма №1 обліковуються основні засоби на загальну суму 50033,0 тис. грн.

Запаси підприємства складають (ряд.1100) –16883,0 тис. грн.

Дебіторська заборгованість підприємства (р.1125,1130,1155) станом на 31.12.22 р. складає – 60408,0 тис. грн. в тому числі :

- оренда нежитлових приміщень 351,3 тис. грн.
- експлуатаційні витрати нежитлових приміщень 4828,2 тис. грн.
- розрахунки з утримання будинків (квартирна плата) 54271,2 тис. грн.

Зареєстровано статутний капітал (р. 1400) форма № 1 в розмірі 78205,0 тис. грн. який сформований за рахунок грошових (майнових) внесків відповідно до розпорядження Голосіївської районної в м. Києві ради та рішення КМДА.

Додатковий капітал (р. 1410) в сумі 42819,0 тис. грн. ;

Ряд. 1415 Резервний капітал сформовано в сумі 7,0 тис. грн.

Кредиторська заборгованість станом на 31.12..2022 р.(р. 1615,1620,1625,1630,1635) складає – 55478,0 тис. грн. в тому числі:

-поточна кредиторська заборгованість за отриманні послуги перед постачальниками – 19361,2 тис. грн. (МП «Промкомплекс» технічне обслуговування ліфтів та поточний ремонт ліфтів – 2012,90 тис. грн., ТОВ ОДС ПЛЮС диспетчеризація- 336,5 тис.грн., КП «Центр комунального сервісу» 296,5 тис.грн., АТ «Київтеплоенерго» - тепла енергія 360,0 тис.грн., ТОВ «ТД «КИП і КО» технічна сіль – 5799,6 тис. грн., ТОВ «ТД « Альфатекс» автогідропідіймач -6050,0 тис.грн. та інше);

- розрахунки з оплати праці – 9696,6 тис. грн. (поточна заборгованість з виплати заробітної плати, відкладена виплата (лікарняні));

- розрахунки з бюджетом – 3840,5 тис. грн.(ЄСВ, ПДФО, військовий збір).

Ряд. 1690 Інші поточні зобов'язання перед бюджетом складає –19144,0 тис. грн. (податкові зобов'язані)

Згідно затвердженим планом показників фінансової діяльності передбачена своєчасна виплата заробітної плати, своєчасна сплата податків та обов'язкових платежів, забезпечення своєчасних розрахунків за спожиті енергоносії та матеріальні ресурси.

Зобов'язаності із виплати заробітної плати та податків немає.

Комунальним підприємством від 07.02.23р. укладено договір на проведення аудиторських послуг з Аудиторською фірмою у формі товариства з обмеженою відповідальністю «Інтервенто» на суму 39 990,0,0 грн., після проведення аудиту фінансової звітності підприємства аудиторський висновок буде подано до Департаменту комунальної власності м. Києва.

Директор

Головний бухгалтер



Наталія ЛАТАНЮК

Ольга ПАЛІЄНКО

ГОЛОСІЇВСЬКА РАЙОННА В МІСТІ КИЄВІ ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО
«КЕРУЮЧА КОМПАНІЯ З ОБСЛУГОВУВАННЯ
ЖИТЛОВОГО ФОНДУ ГОЛОСІЇВСЬКОГО РАЙОНУ м. КИЄВА»
просп. Голосіївський, 17-б, м. Київ, 03039 тел. (044) 525 19 63 E-mail: direktsiya_golos@kmda.gov.ua
Код ЄДРПОУ 32375554

ПОЯСНОВАЛЬНА ЗАПИСКА

до фінансової звітності за 2022 рік

Комунальне підприємство «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду Голосіївського району м. Києва» повідомляє, що річну фінансову звітність затверджену наказом Мінфіну України від 07.02.13р. № 73 підприємством подано 23.02.2023 року до Центру обробки електронних звітів Держстату України. Датою затвердження фінансової звітності до випуску є 23.02.2023 року.

Підприємство застосовує журнально- ордерну форму ведення бухгалтерського обліку із застосуванням повної автоматизації ведення бухгалтерського обліку за допомогою програмного забезпечення КІАУ УФГД.

Строк очікуваного корисного використання (експлуатації) основних засобів підприємство встановлює самостійно, за наказом керівника при визнанні об'єкта основних засобів активом (при зарахуванні на баланс). Фактичний діапазон строків корисного використання основних засобів є наступний:

- Будинки – 20 років/240 місяців
- Споруди – 15 років/180 місяців
- Машини та обладнання – 5 років/60 місяців
- Транспортні засоби – 5 років/60 місяців
- Інструменти, прилади та інвентар – 4 роки/48 місяців
- Інші основні засоби – 12 років/144 місяці

Метод амортизації для всіх основних засобів підприємство застосовує – прямолінійний метод нарахування (п.26 П(С)БО 7 « Основні засоби»)

Розкриття фінансової інформації відповідно до П(С)БО наведені у Пояснювальній записці до виконання річного фінансового плану комунального підприємства за 12 місяців 2022 року. Додатково повідомляємо наступне:

Інші поточні зобов'язання в сумі 19144,0 тис.грн. являють собою податкові зобов'язання перед бюджетом.

Інші витрачання р. 3190 форми з Звіт про рух грошових коштів відображено придбання товарів за статутні кошти підприємства та повернення коштів до резервного фонду міста.

Виплати провідному управлінському персоналу здійснюється на підставі окладів затвердженого штатного розпису, затвердженого колективного договору, наказів керівника по підприємству та затвердженого контракту керівника. За 2022 рік провідним управлінським персоналом (керівник та його заступники) були отримані поточні виплати у вигляді заробітної плати, а саме: 2 634,7 тис.грн.

Директор



Наталія Латашок

Головний бухгалтер



Ольга Палієнко

Ольга Палієнко 525 19 18

Прошиго та пронумеровано вірно

на «25» аркушах

«31» Березня 2023р.

