

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ГОРИЗОНТАЛЬ»
(ТОВ «АФ «ГОРИЗОНТАЛЬ»)**

Номер реєстрації 4486 в реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити
обов'язковий аудит фінансової звітності,

Рішення АПУ про проходження перевірки з контролю якості від 26.02.2020 № 31/3,

✉ пр. Перемоги, б. 61, кв. 403 м. Харків, 61174, Україна

код ЄДРПОУ 37878632

E-mail: af-gorizontal@ukr.net Веб-сайт: afgorizontal.auditorov.com ☎ (095)54 36288, (066)253 6119

ЗАСНОВНИКУ та КЕРІВНИЦТВУ

КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА « ГОЛОВНИЙ
ІНФОРМАЦІЙНО – ОБЧИСЛЮВАЛЬНИЙ ЦЕНТР»

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**щодо фінансової звітності
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА « ГОЛОВНИЙ
ІНФОРМАЦІЙНО – ОБЧИСЛЮВАЛЬНИЙ ЦЕНТР»**

станом на 31 грудня 2023 року

м. Київ

2024

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ГОЛОВНИЙ
ІНФОРМАЦІЙНО – ОБЧИСЛЮВАЛЬНИЙ ЦЕНТР»
станом на 31 грудня 2023 року

ЗАСНОВНИКУ та КЕРІВНИЦТВУ

КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ГОЛОВНИЙ
ІНФОРМАЦІЙНО – ОБЧИСЛЮВАЛЬНИЙ ЦЕНТР»

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ГОЛОВНИЙ ІНФОРМАЦІЙНО–ОБЧИСЛЮВАЛЬНИЙ ЦЕНТР», (скорочена назва КП ГІОЦ), код ЄДРПОУ 04013755, що складається із:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2023 року (Форма №1),
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2023 рік (Форма №2),
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік (Форма №3),
- Звіту про власний капітал за 2023 рік (Форма №4),
- Приміток до річної фінансової звітності за 2023 рік (Форма №5),
- Стислого викладу суттєвих облікових політик та інших пояснювальних приміток до фінансової звітності за 2023 рік.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ГОЛОВНИЙ ІНФОРМАЦІЙНО–ОБЧИСЛЮВАЛЬНИЙ ЦЕНТР» (далі – Підприємство), що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства станом на 31 грудня 2023 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України від 16.07.1999 року № 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» зі змінами та доповненнями (далі Закон № 996-XIV) та прийнятих в Україні Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі НП(С)БО).

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

До висловлення думки із застереженням призвели наступні питання:

1. Справедлива вартість основних засобів та нематеріальних активів

За даними Балансу (Форма №1) балансова вартість основних засобів Підприємства станом на 31.12.2023 визначена в розмірі 94 019 тис. грн. Вартість об'єктів основних засобів з нарахованим 100% зносом складає 65 543 тис. грн. (69,7% балансової вартості основних засобів).

Нематеріальні активи мають балансову вартість 403 953 тис. грн. Первісна вартість

інших нематеріальних активів з нарахованим 100% зносом дорівнює 49 985 тис. грн.(12,4 % від балансової вартості всіх нематеріальних активів.

Якщо б Підприємство здійснювало переоцінку основних засобів та нематеріальних активів, які продовжують використовуватися в господарській діяльності, але мають нульову залишкову вартість, а також якщо б Підприємство проводило аналіз наявних основних засобів та нематеріальних активів на предмет зменшення корисності відповідно до вимог НП(С)БО 7 «Основні засоби», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 р. № 92 (із змінами і доповненнями), НП(С)БО 8 "Нематеріальні активи", затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 18.10.1999 № 242 (із змінами і доповненнями), та відповідно до НП(С)БО 28 «Зменшення корисності активів», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 24.12.2004 № 817 (зі змінами і доповненнями), то справедлива вартість основних засобів та нематеріальних активів могла б виявитись зовсім іншою.

Ми не мали змоги визначити вплив цих відхилень від НП(С)БО на балансову вартість основних засобів та нематеріальних активів, інші статті Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2023 року, а також на пов'язаний з цим вплив на доходи/витрати Звіту про сукупний дохід за 2023 рік.

На думку аудитора вплив зміни в оцінках основних засобів та нематеріальних активів для фінансової звітності Підприємства може бути значним, проте не всеохоплюючим.

2. Дебіторська та кредиторська заборгованості

Поточна дебіторська заборгованість Підприємства за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2023 року за чистою реалізаційною вартістю складає 13 336 тис. грн. (це 1,69% від валюти балансу). На направлені запити в обсязі 12 513 тис. грн. від шести контрагентів отримано зовнішні підтвердження на суму 1 919 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, та за одержаними авансами сумарно у валюті балансу становить 14 302 тис. грн. (це 1,8% від валюти балансу). На направлені запити в обсязі 11 621 тис. грн. зовнішні підтвердження отримано від семи контрагентів на 8 800 тис. грн.

КП ГІОЦ є комунальним підприємством, наведені суми дебіторської та кредиторської заборгованості станом на 31.12.2023 для нього є суттєвими. А раз так, аудитор не може підтвердити, що суми дебіторської та кредиторської заборгованостей на кінець 2023 року в повній мірі відповідають критеріям їх визнання активом та зобов'язанням.

Ми провели аудит відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та відповідно до «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг».

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Комунального підприємства «Головний інформаційно-обчислювальний центр» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Ми звертаємо увагу на вплив військової агресії РФ на безперервність діяльності Підприємства. Події, що відбулись та продовжують відбуватись, умови проведення виробничої діяльності під час воєнного стану вказують на суттєву невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Проте, ми зібрали достатні аудиторські докази та переконались в тому, що управлінський персонал готовий оперативно реагувати на виклики сьогодення з метою недопущення такого ризику.

Під час аудиту фінансової звітності ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервної діяльності під час підготовки фінансової звітності є доцільним. Наша оцінка припущення управлінського персоналу щодо спроможності Підприємства продовжувати застосовувати принцип безперервності діяльності в бухгалтерському обліку включала:

- оцінку негативних наслідків продовження військової агресії для підприємства;
- аналіз сценаріїв розвитку ситуації, які визначив управлінський персонал та власник

Підприємства, а також можливих дій у відповідь керівництва України.

Ми дійшли висновку, що прогнози щодо розвитку ситуації та її можливих негативних наслідків дуже складно прогнозувати через непередбачуваність дій керівництва російської федерації, тоді як припущення управлінського персоналу щодо найбільш ймовірних сценаріїв є доречними.

Ми не встановили суттєвої невизначеності, яка може поставити під сумнів здатність Підприємства, фінансова звітність якого перевірялася, продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ми отримали достатню доказову базу з цього питання і вважаємо, що розкриття безперервності діяльності у фінансовій звітності Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року є належним.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Наша думка про фінансову звітність не розповсюджується на Звіт про управління. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися зі Звітом про управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва неузгодженість між Звітом про управління і фінансовою звітністю КП ПЮЦ, та чи цей Звіт про управління виглядає таким, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєва невідповідність між Звітом про управління і фінансовою звітністю та/або цей Звіт про управління виглядає таким, що містить суттєве неправильне твердження, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до Звіту.

Ми зазначаємо про узгодженість Звіту про управління КП ПЮЦ за 2023 рік, який складається відповідно до Закону України № 996-XIV від 16.07.1999 року «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (зі змінами і доповненнями) та Наказу Міністерства фінансів України від 07.12.2018 року № 982 «Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління», з фінансовою звітністю Підприємства за звітний період та про відсутність суттєвих викривлень у Звіті про управління відповідно до пункту 5 частини третьої статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21 грудня 2017 року.

Ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю чи знаннями, які ми отримали під час аудиту, та не виявили того, чи ця інша

інформація має вигляд такої, що містить суттєві викривлення, також ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту незалежного аудитора.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВІ ЗВІТИ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності Підприємства, відповідно до Закону № 996-XIV та НП(С)БО), що прийняті та застосовуються для складання та подання фінансової звітності, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок 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.

В.о. директора Підприємства несе відповідальність за своєчасне та у повному обсязі подання та оприлюднення фінансової звітності відповідно до законодавства (абз. 4 п. 1 ст. 11 розд. IV Закону № 996-XIV), та установчих документів, за організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, збереження оброблених документів, реєстрів і звітності протягом встановленого терміну, але не менше трьох років (п. 3 ст. 8 розд. III Закону № 996-XIV).

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

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

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення 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. Такі ознаки під час аудиту підприємства не виявлені та не вбачаються.
- 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 своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку.

Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які 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 й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ГОРИЗОНТАЛЬ».

Скорочена назва: ТОВ «АФ «ГОРИЗОНТАЛЬ».

Код за ЄДРПОУ: 37878632.

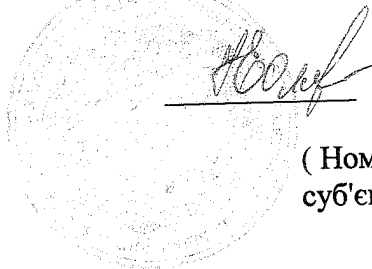
Місцезнаходження аудиторської фірми: пр. Перемоги, будинок 61, кв. 403 м. Харків,
61174.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4486,
видане за рішенням Аудиторської палати України від 24 листопада 2011 року № 243/2.

ТОВ «АФ «ГОРИЗОНТАЛЬ» включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності в розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» під номером 4486.

За рішенням Аудиторської палати України № 31/3 від 26.02.2020 ТОВ «АФ «ГОРИЗОНТАЛЬ» вважається таким, яке пройшло перевірку з контролю якості аудиторських послуг.

Ключовою партнеркою із завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є директорка ТОВ «АФ «ГОРИЗОНТАЛЬ»



Катерина КОЛІСНИК

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100941)

30 квітня 2024 року

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

Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ГОЛОВНИЙ ІНФОРМАЦІЙНО-ОБЧИСЛЮВАЛЬНИЙ ЦЕНТР"	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
		за ЄДРПОУ	2024	01	01
Регіон	м. Київ	за КАТОТГГ ¹	04013755		
Організаційно-правова форма	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	за КОПФГ	8036600000		
Спосіб використання	ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ	за КВЕД	150		
Середня кількість працівників ²			63.11		
Адреса, телефон	КОСМІЧНА ВУЛ. 12А				
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака					
Зкладено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):					
v національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
v міжнародними стандартами фінансової звітності					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 01.01.2024 р.

Форма № 1

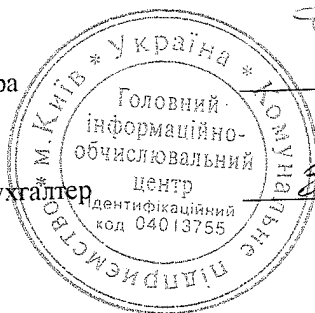
Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	311 976	403 953
первісна вартість	1001	489 535	638 137
накопичена амортизація	1002	177 559	234 184
Незавершені капітальні інвестиції	1005	86 548	52 496
Основні засоби:	1010	108 614	94 019
первісна вартість	1011	209 601	216 157
знос	1012	100 987	122 138
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	417	417
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	507 555	550 885
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	6 709	4 719
в т.ч.: виробничі запаси	1101	2 314	3 271
незавершене виробництво	1102		
готова продукція	1103	21	138
товари	1104	4 374	1 310
Поточні біологічні активи	1110		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	9 816	13 336
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135	2 027	5 210
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 139	1 276
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	235 123	203 012
в т.ч.: готівка	1166		
рахунки в банках	1167	235 123	203 012
Витрати майбутніх періодів	1170	1 423	1 652
Інші оборотні активи	1190	4 257	11 142
Усього за розділом II	1195	260 494	240 347
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	768 049	791 232

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	17 106	17 106
<i>у т. ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу</i>	1401		
	1405		
Капітал у дооцінках	1410	85 926	88 469
Додатковий капітал	1415	2 037	2 171
Резервний капітал	1420		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1425		
Неоплачений капітал	1430		
Вилучений капітал	1430		
Усього за розділом I	1495	105 069	107 746
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	49 223	13 291
розрахунками з бюджетом	1620	2 245	3 068
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 079	1 437
розрахунками зі страхування	1625	1 088	992
розрахунками з оплати праці	1630	2 390	4 838
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	611	1 011
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточні забезпечення	1660	17 494	23 981
Доходи майбутніх періодів	1665	375 717	463 821
Інші поточні зобов'язання	1690	214 212	172 484
Усього за розділом III	1695	662 980	683 486
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700		
Баланс	1900	768 049	791 232

В.о директора

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Дмитро ШЕВЧЕНКО
(ініціали, прізвище)Тетяна ЯКОВЛЄВА
(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

9

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
202		
4	01	01
04013755		

за ЄДРПОУ

приєднання

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ГОЛОВНИЙ ІНФОРМАЦІЙНО-ОБЧИСЛЮВАЛЬНИЙ ЦЕНТР"

(найменування)

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	224 052	148 840
Зобов'язаність реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	295 462	222 665
Чистий:			
прибуток	2090		
збиток	2095	71 410	73 825
Інші операційні доходи	2120	65 823	33 766
Адміністративні витрати	2130	31 155	24 661
Витрати на збут	2150	3	151
Інші операційні витрати	2180	35 309	3 859
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190		
збиток	2195	72 054	68 730
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	75 261	70 714
<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	3 207	1 984
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	- 1 868	- 1 240
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 339	744
збиток	2355		

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

10

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	1 339	744

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	7 103	9 023
Витрати на оплату праці	2505	100 788	83 672
Відрахування на соціальні заходи	2510	21 747	18 248
Амортизація	2515	77 307	72 903
Інші операційні витрати	2520	154 984	67 490
Разом	2550	361 929	251 336

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		

В.о. директора



(підпис)

(підпис)

Дмитро ШЕВЧЕНКО
(ініціали, прізвище)

Тетяна ЯКОВЛЄВА
(ініціали, прізвище)

Коди		
202		
4	01	01
04013755		

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ГОЛОВНИЙ ІНФОРМАЦІЙНО-
ОБЧИСЛЮВАЛЬНИЙ ЦЕНТР"

(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
Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Відходження від:			
реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	149 435	95 836
повернення податків і зборів	3005		
зменшення податку на додану вартість	3006		
зворотного фінансування	3010	111 564	124 363
входження від отримання субсидій, дотацій	3011		
входження авансів від покупців і замовників	3015		
входження від повернення авансів	3020		80
входження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	28 496	23 007
входження від операційної оренди	3040		
інші надходження	3095	1 424 329	777 217
Витрачання на оплату:	3100	302 407	767 415
заробітків (робіт, послуг)	3105	82 882	72 945
на податки	3110	21 026	19 107
внесень на соціальні заходи	3115	34 259	21 108
зобов'язань з податків і зборів	3135		
внесень на оплату авансів	3140		
внесень на оплату повернення авансів	3190	1 305 361	118 722
інші витрачання	3195	- 32 111	21 206
Чистий рух коштів від операційної діяльності			
Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Відходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	152 571	
необоротних активів	3205		
Відходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
входження від деривативів	3225		
інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:	3255		
фінансових інвестицій	3260	152 571	0
необоротних активів	3270		
внесень за деривативами	3290		
інші платежі	3295	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності			
ІІ. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Відходження від:			
власного капіталу	3300		
отримання позик	3305		
інші надходження	3340		
Витрачання на:	3345		
вкуп власних акцій	3350		
погашення позик	3355		
сплату дивідендів	3360		
сплату відсотків	3390		
інші платежі	3395		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності			

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	- 32 111	21 206
лишок коштів на початок року	3405	235 123	213 917
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
лишок коштів на кінець року	3415	203 012	235 123

Головний бухгалтер _____
 (підпис)

Головний директор _____
 (підпис)



Дмитро ШЕВЧЕНКО

 (ініціали, прізвище)

Тетяна ЯКОВЛЄВА

 (ініціали, прізвище)

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ГОЛОВНИЙ ІНФОРМАЦІЙНО-ОБЧІСЛЮВАЛЬНИЙ ЦЕНТР"
 (найменування)

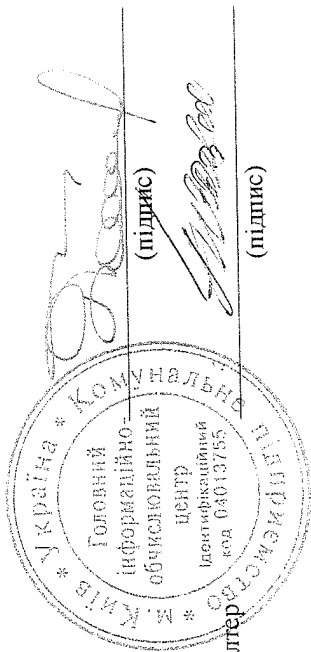
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
 за 2023 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з копони 3 зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Видучений капітал	Всього
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	17 106,0			85 926,0	2 037,0				105 069,0
Коригування:										
Зміна облікової політики	4005									
Виправлення помилок	4010									
Інші зміни	4090									
Скоригований залишок на початок року	4095	17 106,0			85 926,0	2 037,0				105 069,0
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100						1 339,0			1 339,0
Інший сукупний дохід за звітний період	4110									
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	4200									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205									
Відрахування до резервного капіталу	4210					134,0	- 134,0			
<i>Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства</i>	4215									

13

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з ко-лонки 3 не-заресстро-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				1 138,0		- 1 138,0			
Сумма чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225						- 67,0			- 67,0
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									1 405,0
Інші зміни в капіталі	4290									2 677,0
Разом змін у капіталі	4295									2 171,0
Залишок на кінець року	4300									107 746,0



В.о. директора

Дмитро ШЕВЧЕНКО
(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

Тетяна ЯКОВЛЄВА
(ініціали, прізвище)

Коди	
2024	01 01
04013755	
8036600000	
150	
63.11	

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КАТОРТГ
 за СПОДУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ГОЛОВНИЙ ІНФОРМАЦІЙНО-ОБчислювальний центр"
 Територія м. Київ
 Орган державного управління ДЕПАРТАМЕНТ ІНФОРМАЦІЙНО-КОМУНІКАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ В.О. КМР (СМДА)
 Організаційно-правова форма господарювання КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО
 Вид економічної діяльності ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ
 Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2023 рік

Форма № 5 Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка+, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			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	33 209,0										33 209,0		
Права на комерційні позначення	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторське право та суміжні з ним права	050	53 791,0	4 576,0	51 505,0					9 010,0		6 062,0		111 358,0	13 586,0
Інші нематеріальні активи	070	402 535,0	172 983,0	91 035,0					47 615,0				493 570,0	220 598,0
Разом	080	489 535,0	177 559,0	142 540,0					56 625,0		6 062,0		638 137,0	234 184,0
Гудвил	090													

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) X
 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) X
 вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) X
 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) 140 015,0 X
 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) X

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надходило за рік	Переоцінка (+, у від'єм-ка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Відрахування зменшення корисності	Найближчий рік		Найближчі роки		первісна ціна вартість	первісна (пероцінена) вартість	знос	одрержані за фінансовою орендою		первісна ціна вартість	знос	
		первісна (пероцінена) вартість	знос		первісна (пероціненої) вартості	знос	первісної оціненої вартості	знос			первісна (пероцінена) вартість	знос	первісна (пероцінена) вартість	знос								
																		12	13			14
1 *	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19				
Земельні ділянки	100																					
Інвестиційна нерухомість	105																					
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																					
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	12 668,0	4 733,0	3,0					316,0				12 671,0	5 049,0								
Машини та обладнання	130	183 132,0	83 537,0	3 972,0			1 135,0	1 135,0	19 455,0		1 547,0	1 547,0	187 516,0	103 404,0								
Транспортні засоби	140	1 102,0	299,0						110,0				1 102,0	409,0								
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	592,0	528,0				3,0	3,0	15,0				589,0	540,0								
Тварини	160																					
Багаторічні насадження	170																					
Інші основні засоби	180	6 721,0	6 563,0	1 415,0			31,0	31,0	105,0				8 105,0	6 637,0								
Бібліотечні фонди	190	2,0	2,0										2,0	2,0								
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	4 913,0	4 913,0	793,0			51,0	51,0	793,0				5 655,0	5 655,0								
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	471,0	412,0	46,0					30,0				517,0	442,0								
Природні ресурси	220																					
Інвентарна тара	230																					
Предмети прокату	240																					
Інші необоротні матеріальні активи	250																					
Разом	260	209 601,0	100 987,0	6 229,0			1 220,0	1 220,0	20 824,0		1 547,0	1 547,0	216 157,0	122 138,0								

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів 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 (цілісних) 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

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

3 рядка 260 графа 5 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 260 графа 15 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 105 графа 14 вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

* Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
	2	3	4
Капітальне будівництво	280		164,0
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	3 705,0	13 219,0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	666,0	664,0
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	109 952,0	38 449,0
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	114 323,0	52 496,0

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

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
	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			

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

Найменування показника	Код рядка	Додаток	Витрати
	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450		1,0
Реалізація інших оборотних активів	460	1,0	
Штрафи, пені, неустойки	470	379,0	21 127,0
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490	65 443,0	14 181,0
у тому числі:			
вдрахування до резерву сумнівних боргів	491	XX	1 166,0
непродуктивні витрати і втрати	492	XX	
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530		XX
Проценти	540	XX	
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560		
Реалізація фінансових інвестицій	570		
Доходи від об'єднання підприємств	580		
Результат оцінки корисності	590		
Неопераційна курсова різниця	600		
Безоплатно одержані активи	610		XX
Списання необоротних активів	620	XX	
Інші доходи і витрати	630	75 261,0	

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

VIII Запаси.

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Персоніка за рік	
			збільшення чистоті вартості реалізації*	ушкодження
	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	2 373,0		
Купувальні наші фабрики та комплектуючі виробни	810			
Паливо	820	225,0		
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850	658,0		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малопцінні та швидкозношувані предмети	880	15,0		
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900	138,0		
Товари	910	1 310,0		
Разом	920	4 719,0		

3 рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:			
	відображених за чистою вартістю реалізації	(921)		X X
	переданих у переробку	(922)		X X
	оформлених в заставу	(923)		X X
	переданих на комісію	(924)	786,0	X X
	Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)		X X
	3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)		X X

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

IX. Дебіторська заборгованість.

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у тому числі за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
	2	3	4	5	6
1					
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	13 336,0			
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1 276,0			

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) 73,0 X X X

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

(952) X X X

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	1 868,0
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	417,0
на кінець звітного року	1225	417,0
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	
на кінець звітного року	1235	
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	1 868,0
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1241	1 868,0
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	

ХІІІ. Використання амортизаційних коштів

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	77 419,0
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	

ХІV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Залишок на початок року			надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року	залишок на початок року	надійшло за рік	зменшено за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація	залишок		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															
інші довгострокові біологічні активи	1414															
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															

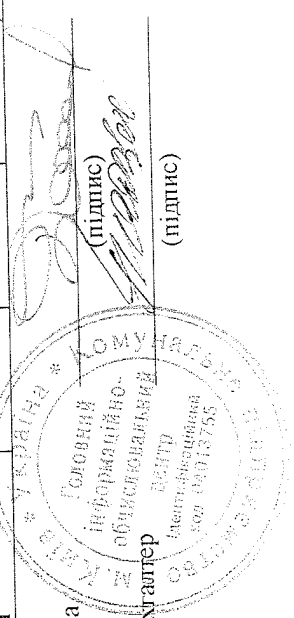
3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 Вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) _____ X

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

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

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцілка	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									
сояшник	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									
молото	1533									
вовна	1534									
ябля	1535									
інша продукція тваринництва	1536									
додаткові біологічні активи тваринництва	1537									
продукція рибництва	1538									
1539										
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540									



Дмитро ШЕВЧЕНКО
(ініціали, прізвище)

Тетяна ЯКОВЛЄВА
(ініціали, прізвище)

В.о. директора

Головний бухгалтер

35

**Стислий виклад суттєвих облікових політик
та інші пояснювальні примітки до фінансової звітності
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ГОЛОВНИЙ
ІНФОРМАЦІЙНО-ОБЧИСЛЮВАЛЬНИЙ ЦЕНТР»
за 2023 рік**

1. Загальні відомості

Організаційна структура

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ГОЛОВНИЙ ІНФОРМАЦІЙНО-ОБЧИСЛЮВАЛЬНИЙ ЦЕНТР» (далі - Підприємство), код ЄДРПОУ – 04013755.

Юридична адреса Підприємства - м.Київ, вул.Космічна, 12а
Організаційно-правова форма: КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО.
Середня кількість працівників станом на 31.12.2023 р. складає 234 чол.

Видами діяльності ГТУ згідно з даними з ЄДР є:

- **63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність**
- 62.01 Комп'ютерне програмування
- 62.02 Консультування з питань інформатизації
- 63.99 Надання інших інформаційних послуг, н. в. і. у.
- 73.12 Посередництво в розміщенні реклами в засобах масової інформації
- 95.11 Ремонт комп'ютерів і периферійного устаткування

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи - 07.08.1992р., номер запису 1 067 120 0000 003922.

Підприємство створено та здійснює свою діяльність відповідно до Законів України "Про господарські Підприємства" та інших нормативних актів України. Установчі документи Підприємства відповідають вимогам Закону України "Про господарські Підприємства". Відокремлених підрозділів (філій та представництв) Підприємство не має.

Офіційна сторінка в Інтернеті: <https://gioc.kyivcity.gov.ua/>

адреса електронної пошти: secretari.gioc@kmda.gov.ua

Умови здійснення діяльності в Україні

Свою діяльність Підприємство здійснює в Україні. Політична і економічна ситуація в країні в 2023 р. характеризується нестабільністю визваною вторгненням росії в Україну і введенням воєнного стану в Україні з 24.02.2022р., що призводить до виникнення невизначеності майбутніх умов функціонування підприємств в Україні.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися усі відомі керівництву Підприємства фактори та такі, які можна надійно оцінити.

Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Підприємства в майбутньому.

Керівництво вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Підприємства.

Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Такі коригування будуть внесені, якщо такі зміни середовища стануть відомі і їх вплив зможе бути надійно оцінений.

2. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

2.1 Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність Підприємства підготовлена за рік, що закінчився 31.12.2023 р., та затверджена керівництвом до випуску 22 лютого 2024 р. Наведена фінансова звітність є звітністю загального призначення.

Дана фінансова звітність підготовлена за принципом історичної вартості.

Фінансова звітність представлена в гривнях, всі дані фінансової звітності округлені з точністю до цілих тисяч гривень.

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2023 р., є бухгалтерські політики, які базуються на вимогах Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996-XIV, положень та стандартів бухгалтерського обліку, норм податкового законодавства, інструкцій та інших нормативних актів, які регулюють порядок ведення бухгалтерського та податкового обліку, складання та подання фінансової та податкової звітності.

На виконання вимог ст. 12-1¹ Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" Підприємством при підготовці фінансової звітності використано Національні положення (стандарт) бухгалтерського обліку. Підприємство використовувало форми фінансової звітності, передбачені Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. (далі – П(С)БО 1).

Облікова політика за П(С)БО затверджена Наказом про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики на комунальному підприємстві «Головний інформаційно-обчислювальний центр» №57/1 від 03.12.2007 р. Облікова політика у 2023 році була незмінною. Ця фінансова звітність є повним пакетом фінансової звітності за 2023 рік.

2.2. Суттєві облікові судження та оцінки

Керівництво Підприємства розробило ряд оцінок і припущень, які стосуються відображення у звітності активів і зобов'язань, для підготовки даної фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

Далі представлена інформація щодо значних сферах невизначеності оцінок і ключових судженнях при застосуванні принципів облікової політики.

Припущення про безперервність діяльності

Дана фінансова звітність за 2023 рік складена на основі припущення про безперервність діяльності, оскільки управлінський персонал не має намірів ліквідувати Підприємство чи припинити діяльність та позитивно оцінює здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

гой же час, за оцінкою керівництва Підприємства, ситуація із введенням воєнного стану в країні з 24.02.2022р. призводить до виникнення певної невизначеності майбутніх умов функціонування постачальників та покупців Підприємства та може обумовити певне зниження ходу Підприємства та/або прострочення платежів дебіторів у майбутньому.

Інак, враховуючи, що послуги, що надає Підприємство у сфері IT-технологій, відносяться до тих, що користуються стабільним попитом в місті Києві, керівництво Підприємства вважає, що азіана подія не спричиняє виникнення суттєвої невизначеності, що може поставити під сумнів атність підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Іже суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, які можуть спричинити значний мнів щодо здатності Підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі відсутні. правлінський персонал позитивно оцінює здатність суб'єкта господарювання продовжувати зою діяльність на безперервній основі та за оцінкою управлінського персоналу Підприємства, рипущення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку та фінансової звітності, є доречним та прийнятним, оскільки:

- а) Керівництво Підприємства має стійкі плани щодо продовження господарської діяльності Підприємства в майбутньому;
- б) Залишки грошових коштів на рахунках у банках свідчать про те, що Підприємство має відкритий доступ до фінансових ресурсів;
- в) За оцінкою керівництва Підприємства, Підприємство і надалі буде в змозі продовжувати реалізовувати свої активи та погашати зобов'язання в ході здійснення звичайної господарської діяльності.
- г) Підприємство має прибуткові результати діяльності, позитивні фінансові показники платоспроможності, рентабельності.

Поріг суттєвості щодо окремих об'єктів обліку

Поріг суттєвості визначається з метою обґрунтованого розмежування облікової та іншої інформації на суттєву та таку, яка не здатна впливати на рішення користувачів фінансової звітності. Суттєвою інформацією визнається інформація, відсутність якої в фінансовому звіті і примітках до нього може вплинути на рішення його користувачів.

Встановлена межа суттєвості для розмежування облікової та іншої інформації щодо окремих господарських операцій та об'єктів обліку Підприємства складає 50 грн.

Підприємство не повинно в пояснювальних примітках до фінансової звітності надавати інформацію, розкриття якої вимагає П(С)БО, якщо дана інформація є несуттєвою (нижча за наведений поріг суттєвості).

2.3. Основні принципи облікової політики

Нижче викладені основні положення облікової політики по об'єктах бухгалтерського обліку, що застосовувалися при підготовці даної фінансової звітності.

2.3.1. Основні засоби

Для цілей обліку Підприємством виділено наступні групи основних засобів:

26

Групи	Строки корисної експлуатації, років
Будівлі	15 – 60
Машини та устаткування	2 – 10
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар	2 – 12
Інші основні засоби	5
Бібліотечні фонди	2
Малоцінні необоротні матеріальні активи	1-5
Тимчасові (нетитульні) споруди	1-5

Вартісні ознаки: необоротні активи, які коштують дорожче 20 000,00 грн., належать до основних засобів, інші — до малоцінних необоротних матеріальних активів.

Визнання основних засобів. Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та вартість його може бути достовірно визначена

Одиниці основних засобів оцінюються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінення.

Об'єкт основних засобів оцінюється на первісною вартістю, якою є вартість придбання в разі придбання за сплату, собівартістю виробництва у разі самостійного виготовлення (створення). справедлива вартість у разі отримання без оплати від суб'єктів державного сектору.

Після визнання активом об'єкти основних засобів обліковуються у фінансовій звітності за мінусом накопиченої амортизації.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що веде до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта. Залишкова вартість основних засобів зменшується у зв'язку з частковою ліквідацією об'єкта основних засобів.

Нарахування амортизації здійснюється протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється підприємством (у розпорядчому акті) при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), і призупиняється на період його реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації.

2.3.2. Запаси

Класифікація запасів

Для цілей обліку Підприємством виділяються наступні групи запасів:

- сировина і матеріали;
- паливо;
- будівельні матеріали;
- запасні частини;
- малоцінні та швидкозношувані предмети;
- інші матеріали;
- товари.

Визнання запасів

Запаси в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності визнаються активом, якщо вони відповідають:

- 1) визначенню запасів (утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу, перебувають у процесі виробництва для такого продажу або існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг) та

-) наступним критеріям визнання:
- існує велика ймовірність отримання економічних вигід у майбутньому, пов'язаних з їх використанням;
- їх вартість може бути достовірно визначена.

Оцінка запасів

За первісною вартістю.

Метод оцінки запасів при їх вибутті

Обліковою політикою передбачено для оцінки запасів при вибутті використання методу Ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

2.3.3. Фінансові інструменти

Підприємство відображає у фінансовій звітності фінансові активи та нефінансові активи.

Непохідні фінансові інструменти

Непохідні фінансові інструменти включають інвестиції в капітал та іншу дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, а також торгівлю та іншу кредиторську заборгованість.

Підприємство спочатку визнає дебіторську заборгованість на дату їх виникнення. Первісне визнання всіх інших фінансових активів здійснюється на дату укладання угоди, в результаті якої Підприємство стає стороною договору про придбання фінансового інструменту.

Припинення визнання Підприємством фінансових активів відбувається в тому випадку, якщо закінчується термін дії права Підприємства згідно з договором на отримання грошових коштів від фінансових активів, якщо Підприємство передає право на отримання коштів від фінансових активів у ході операції, в результаті якої воно передає практично всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням фінансовими активами. Будь-яка частка власності в переданих фінансових активах, яка була створена або збережена Підприємством, визнається як окремий актив або зобов'язання.

Підприємство має наступні непохідні активи: дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти.

Позики надані й дебіторська заборгованість

Позики надані й дебіторська заборгованість представляють собою фінансові активи, які не котируються на активному ринку з фіксованими або обумовленими платежами. Позики спочатку визнаються за справедливою вартістю, яка безпосередньо відносяться до здійснення операції. Після первісного визнання позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Дебіторська визнається на дату операції, коли Підприємство стає стороною договору, який стосується конкретного інструменту. Дебіторська заборгованість включає торгівлю та іншу дебіторську заборгованість. До грошових коштів та їх еквівалентів відносяться залишки грошових коштів на банківському рахунку.

Непохідні фінансові зобов'язання

Первісне визнання фінансових зобов'язань відбувається на дату операції, коли Підприємство стає стороною договору, який стосується конкретного інструменту. Припинення визнання фінансових

зобов'язань відбувається тоді, коли зазначені в договорі зобов'язання виконані, анульовані або термін їх дії закінчився.

Взаємозалік фінансових активів і зобов'язань та подання чистої суми у звіті про фінансове становище відбувається тільки тоді, коли Підприємство має юридично забезпечене право на проведення взаємозаліку цих сум і має намір або здійснити розрахунки на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити актив і погасити зобов'язання.

Підприємство має наступні фінансові зобов'язання - торговельна та інша кредиторська заборгованість. Первісне визнання таких фінансових зобов'язань здійснюється за справедливою вартістю, яка збільшується на суму витрат, які безпосередньо відносяться до здійснення операції.

2.3.4. Фінансові ризики, цілі та політика управління

Підприємству притаманні наступні ризики:
- ризик ліквідності, який пов'язаний з фінансовими інструментами, утримуваними Підприємством.

Підприємство здійснює управління ризиками в ході постійного процесу визначення, оцінки та спостереження за ризиками. Програма Підприємства з управління ризиками зорієнтована на мінімізацію негативного впливу на фінансовий стан та фінансові результати Підприємства.

Ринковий ризик

Справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами може коливатися внаслідок змін у ринкових параметрах.

Мета управління ринковим ризиком – встановлення контролю за ринковим ризиком та утримання його в допустимих межах.

Максимальна величина ризику, що виникає за фінансовими інструментами, дорівнює їх справедливій вартості.

Ціновий ризик фінансових інструментів

Ризик зміни – це ризик коливань вартості фінансового інструменту в результаті зміни ринкових цін, незалежно від того, чи були подібні зміни викликані факторами, характерними для даного конкретного інструменту або ж факторами на всі інструменти, що обертаються на ринку.

Кредитний ризик

Кредитний ризик виникає в результаті неможливості контрагента Підприємства здійснити виплати своєчасно та в повному обсязі. Кредитний ризик виникає у зв'язку з наявністю дебіторської заборгованості, розрахунковими операціями, операціями з контрагентами на фінансових ринках.

Підприємство проводить постійний моніторинг розміру кредитного ризику на основі аналізу фінансового стану контрагентів та строків заборгованості, на підставі якого приймається рішення про необхідність формування резерву під знецінення.

Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди з відомими та фінансово стабільними сторонами.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності Підприємства виникає при розбіжностях у строках погашення активів та зобов'язань.

Політика Підприємства з управління ризиком ліквідності полягає у тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійну наявність ліквідності, достатньої для погашення своїх зобов'язань у встановлені строки без понесення надмірних збитків та без загрози для репутації Підприємства.

Підприємство проводить постійний моніторинг рівня ліквідності на основі аналізу показників платоспроможності (ліквідності) Підприємства.

Також Підприємство проводить аналіз наявної інформації щодо можливих подій та умов, які можуть спричинити значне зниження рівня ліквідності Підприємства у майбутньому.

Управління капіталом

Політика Підприємства передбачає підтримання стабільного рівня капіталу для забезпечення довіри з боку інвесторів, кредиторів та учасників ринку, а також для забезпечення стійкого розвитку господарської діяльності в майбутньому.

Справедлива вартість

Оцінена справедлива вартість фінансових активів і фінансових зобов'язань визначається з використанням наявної ринкової інформації та відповідних методологій оцінки вартості. Однак для оцінки справедливої вартості необхідно застосувати власні судження при інтерпретації ринкових даних. Отже, оцінки справедливої вартості не обов'язково вказують суми, які могли б бути отримані на ринку і/або методологій оцінки може чинити істотний вплив на оцінену справедливу вартість.

2.3.5. Виплата дивідендів

Підприємства комунальної власності територіальної громади м. Києва здійснюють відрахування частини чистого прибутку до місцевого бюджету міста Києва за нормативами встановленими рішенням Київської міської ради «Про бюджет м. Києва». Нарахування зобов'язань з відрахувань частки прибутку здійснюються від обсягу чистого прибутку в тому періоді, коли вони були нараховані, згідно доведеного рішення.

2.3.6. Резерви (забезпечення)

Резерви

Резерви визнаються тоді, коли в результаті події, що відбулася в минулому, Підприємство має юридичне або конструктивне зобов'язання, яке може бути достовірно оцінено, і коли існує ймовірність того, що погашення цього зобов'язання призведе до зменшення економічної вигоди.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Підприємство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність, що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

2.3.7. виправлення помилок минулих періодів та коригування фінансової звітності.

Згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах», виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх періодах, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на

початок звітнього року.

Виправлення помилок, які відносяться до попередніх періодів, передбачає повторне відображення відповідної порівняльної інформації у фінансовій звітності.

2.3.8. Доходи від основної діяльності

Реалізація

Доходи від реалізації послуг в ході звичайної діяльності оцінюються за вартістю отриманих або належних коштів за вирахуванням повернень, торгових знижок і оптових знижок. Доходи визнаються, коли існує переконливий доказ, зазвичай у формі укладеного договору купівлі-продажу, того, що значні ризики і вигоди, пов'язані з володінням, було передано покупцеві, отримання оплати є ймовірним, відповідні витрати і потенційні повернення продукції можуть бути достовірно оцінені, припинено участь в управлінні продукцією, і сума доходу може бути достовірно оцінена. Якщо існує ймовірність надання знижки і ця сума може бути достовірно оцінена, тоді знижка визнається як зменшення доходів від основної діяльності при визнанні доходів від реалізації продукції. Час передачі ризиків і вигод залежить від індивідуальних умов договорів купівлі-продажу.

Оцінка та визнання доходу здійснюється Підприємством в порядку, передбаченому П(С)БО 15 "Дохід".

2.3.9. Фінансові витрати

Витрати на позики не здійснюються підприємством.

2.3.10. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток включають поточний податок, який складається з очікуваного податку до сплати або до відшкодування, розрахованого на основі оподаткованого прибутку або збитку за рік з використанням ставок оподаткування, що діють на звітну дату, і будь-яких коригувань податку, що підлягає сплаті за попередні роки.

3. Розкриття інформації за статтями фінансової звітності

3.1. Нематеріальні активи

У статті балансу "Нематеріальні активи" відображена балансова вартість наступних активів:

(у тисячах гривень)

	31.12.2022р.	31.12.2023р.
Права користування майном	33 209,0	33 209,0
Авторське право та суміжні з ним права	53 791,0	111 358,0
Інші нематеріальні активи	402 535,0	493 570,0
Разом	489 535,0	638 137,0

3.2. Основні засоби

У статті балансу "Основні засоби" відображена балансова вартість наступних активів:

(у тисячах гривень)	31.12.2022 р.	31.12.2023 р.
Будинки, споруди та передавальні пристрої	12 668,0	12 671,0
Машини та обладнання	183 132,0	187 516,0
Транспортні засоби	1 102,0	1 102,0
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	592,0	589,0
Інші основні засоби	6 721,0	8 105,0
Бібліотечні фонди	2,0	2,0
Малоцінні необоротні матеріальні активи	4 913,0	5 655,0
Тимчасові (нетитульні) споруди	471,0	517,0
Разом	209 601,0	216 157,0

Застосований метод амортизації – прямолінійний.

Підприємством проведено аналіз щодо існування яких-небудь ознак того, що основні засоби втратили частину своєї вартості унаслідок знецінення. У Підприємства немає підстав вважати, що у звітному періоді та станом на 31.12.2023 р. корисність основних засобів зменшилась.

Амортизація, визнана протягом 2022 р. на підприємстві, становить – 72 945,0 тис. грн. протягом 2023 р. – 100 987,0 тис. грн.

У Підприємства відсутні активи, класифіковані як утримувані для продажу або включені до ліквідаційної групи, класифікованої як утримувана для продажу.

Основних засобів, щодо яких існують обмеження на права власності, а також основних засобів, переданих у заставу для забезпечення виконання зобов'язань станом на 31.12.2023 р. – немає.

Станом на 31.12.2022 р., на 31.12.2023 р. та на дату затвердження керівництвом до випуску фінансової звітності Підприємства відсутні які-небудь суттєві об'єкти основних засобів, що не використовуються в господарській діяльності.

Питома вага операцій з оренди основних засобів є несуттєвою для фінансової звітності у цілому.

У статті балансу "Незавершені капітальні інвестиції" відображена вартість активів придбаних, але невведених в експлуатацію станом на 31.12.2023р. Такі активи потребують додаткових витрат, що капіталізуються (це наприклад комп'ютерна та електрична техніка).

Незавершені капітальні інвестиції на 31 грудня представлені наступним чином:

(у тисячах гривень)

	31.12.2022 р.	31.12.2023 р.
Проектні роботи	164,0	164,0
Комп'ютерна та електрична техніка	13 876,0	12 172,0
Створення комплексу ОДО ЖФ	954,0	954,0
Електромережа	93,0	93,0
Інші необоротні матеріальні активи	615,0	664,0
Веб-сайт "Електронна платформа міського конкурсу" - Безоплатно отримані	222,0	222,0
ПЗ "Система відкритий бюджет та компоненти інтеграції" - Безоплатно отримані	4 977,0	4 977,0
Ліцензії до комп'ютерних програм комплексу ОДО	28 210,0	28 210,0
Створення комплексу "ОДО"	1 101,0	1 101,0
КП "Реєстр територіальної громади м.Києва"		
Створення КСЗІ КП "Реєстр територіальної громади м.Києва"	5,0	5,0

Модернізація "КІАС "УФГД"	6 930,0	
Створення ПЗ для агрегації даних	236,0	
Створення ІАС "СНДІ"	1 881,0	
КП "Ресстр територіальної громади м.Києва	3 836,0	
Створення ПТК електронного запису дітей в д/з	4 038,0	
Створення платформи великих даних	9 273,0	
Створення ПЗ "Київ цифровий"	6 875,0	
Створення ІАС "Карта освітніх потреб"(Дог. №5150)	3 262,0	
Створення КСЗІ		2 015,0
Створення ІКС "Інформаційний бот"		89,0
Впровадження Системи електронного документообігу e-Docs.Platform"		1 830,0
Разом:	86 548,0	52 496,0

3.3. Фінансові інвестиції

Не має

3.4. Довгострокова дебіторська заборгованість

Не має

3.5. Запаси

Запаси на 31 грудня представлені наступним чином:

(у тисячах гривень)

31.12.2022р.

31.12.2023 р.

Сировина й матеріали	243,0	2 373,0
Паливо	257,0	225,0
Запасні частини	651,0	658,0
Інші матеріали	1 163,0	15,0
Товар	4 374,0	1 310,0
Готова продукція	21,0	138,0
Разом:	6 709,00	4 719,00

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2023 р., Підприємство проводило оцінку запасів за первісною вартістю. Запаси оберталися протягом року.

Сума матеріальних затрат, визнаних як витрати протягом 2022 р. становить 9 023 тис. грн; протягом 2023р. – 7 103,0 тис. грн.

Запасів, переданих під заставу для гарантії зобов'язань, станом на 31.12.2023 р. не має.

Підприємство регулярно проводить тестування на знецінення запасів. За результатами інвентаризації, запасів, що потребували знецінення, Підприємством не виявлено.

3.6. Поточна та інша дебіторська заборгованість

Поточна та інша дебіторська заборгованість на 31 грудня 2023 року представлена наступним чином:

(у тисячах гривень)

31.12.2022 р.

31.12.2023 р.

Управління освіти	110,9	110,1
Навчальні заклади Деснянського р-ну	0,0	0,0
Інші установи освіти	35,0	12,7

Профтехосвіта	3,0	2,5
Разом бюджет:	148,9	124,8
ЖБК, ОСББ	26,9	9,9
ЖКО	177,8	132,5
Антени	0,0	0,0
Банки	439,3	530,9
Виконавці	120,9	693,6
Відомче житло	22,0	59,0
Керуючі компанії	1 008,4	2 016,6
КІАС УФГД (бюдж.установи)	837,1	756,8
Послуги АСОП	3 537,5	2 938,7
Нотаріуси (РТГК)	574,0	965,7
Інші (РТГК)	1 378,4	6,8
Виконавці (РТГК)	6,3	2,1
МКА Об'єктів нерухомості м.Києва	211,0	209,2
Інші	2 240,5	4 460,8
Реалізація карток	8 775,0	1 601,7
Розщеплення	0,0	0,0
Разом:	10 737,8	14 509,6
Резерв сумнівної заборгованості	- 921,7	- 1 173,8
Поточна дебіторська заборгованість – чиста сума	9 816,1	13 335,8
Інша дебіторська заборгованість:		
Позики працівникам підприємства	359,0	814,0
Видані аванси працівникам підприємства	21,0	21,0
Претензії	0,0	0,0
Нараховані та ще не виплачені лікарняні за рахунок фонду соціального страхування	75,0	81,0
Авансові платежі постачальникам	538,0	402,0
Авансові платежі за поповнення транспортного ресурсу	146,0	41,0
Разом:	1 139,0	1 276,0

Структура поточної дебіторської заборгованості у розрізі термінів непогашення представлена нижче

(у тисячах гривень)	31.12.2022 р.	31.12.2023 р.
Поточна дебіторської заборгованість, в тому числі:		
- поточна	34 307,0	13 336,0
- не погашена до 365 днів	8 761,0	
- не погашена від 365 до 1095 днів	220,0	
- не погашена понад 1095 днів		

У складі іншої дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами обліковується заборгованість за авансами на придбання товарно-матеріальних цінностей, робіт та послуг для ведення господарської діяльності Підприємства.

Підприємством проведено аналіз дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами та не отримано свідчень щодо існування будь-яких ознак того, що вказана дебіторська заборгованість втратила частину своєї вартості унаслідок знецінення, або має суттєві ознаки сумнівності.

Поставка товарів, робіт, послуг у рахунок виданих авансів проводиться систематично та у короткостроковий період.

1.1 Фінансові ризики, цілі та політика управління

Ринковий ризик

З метою виявлення чинників ринкового ризику, своєчасного реагування та мінімізації впливу ризиків на господарську діяльність, Підприємство постійно здійснює моніторинг ринкових цін на відповідні групи фінансових інструментів та економічних умов, в яких функціонує ринок.

Результати проведеного Підприємством аналізу ринкових цін фінансових інструментів минулого та поточного звітних періодів продемонстрували, що суттєвої зміни ринкової вартості фінансових інструментів Підприємства не відбувалось.

Отже, у звітному періоді ринковий ризик, на який наражаються фінансові інструменти Підприємства, знаходиться на прийнятному рівні та вирішально не впливає на фінансовий результат діяльності Підприємства

Ціновий ризик

За результатами проведення аналізу Підприємство оцінює, що ризик знаходиться на прийнятному рівні.

Поточна та інша дебіторська заборгованість

Рівень кредитного ризику для Підприємства визначається, головним чином, індивідуальними характеристиками кожного клієнта.

Підприємство не вимагає застави для забезпечення поточної та іншої дебіторської заборгованості. Підприємство створює резерв на покриття збитків від знецінення, що представляє собою його оцінку очікуваних кредитних збитків, що можуть бути понесені у зв'язку іншою дебіторською заборгованістю. Основним компонентом цього резерву є компонент індивідуального збитку, який відноситься до індивідуально значної заборгованості.

Станом на 31.12.2022 р. на 31.12.2023 р. та на дату затвердження керівництвом фінансової звітності у Підприємства не має виданих гарантій.

Ризик ліквідності

Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності. У звітному періоді ризик ліквідності, на який наражається Підприємство, знаходиться на прийнятному рівні та вирішально не впливає на фінансовий результат діяльності Підприємства. В той же час у 2020 році управлінський персонал Підприємства переглядає рівень ризику ліквідності, посилює контроль за ліквідністю та платоспроможністю та вживає відповідних заходів у зв'язку із світовою пандемією коронавірусної інфекції (COVID-19) та запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні.

3.8. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти на 31 грудня представлені наступним чином:

(у тисячах гривень)

31.12.2022 р.

31.12.2023 р.

1	ПАТ "УКРГАЗБАНК", м.Київ (основний)	5,0	3,0
2	Банк Кредит Дніпро (основний)	0,0	0,0
3	Картковий рахунок КП ГІОЦ	4,0	2,0
4	Філія ГУ по АТ ОЩАД м.Київ (внески в статут)	30,0	30,0
5	ПАТ "УКРСИББАНК", м.Харків	0,0	0,0
6	ПАТ "УКРГАЗБАНК", м.Київ (розрах. з банками)	316,0	316,0
7	Кредит Дніпро (КВК,приватний)	36,0	37,0
8	Філія ГУ по АТ ОЩАД м.Київ (розрахунки з банками)	443,0	443,0
9	Банк Кредит Дніпро	13,0	13,0
10	ПАТ "УКРСИББАНК" м.Харків	0,0	0,0
11	Філія ГУ по АТ ОЩАД м.Київ(виплати соцстрах)	0,00	0,00
12	Філія ГУ по АТ ОЩАД м.Київ (основний)	19 404,0	30 069,0
13	Філія ГУ по АТ ОЩАД м.Київ	212 944,0	170 408,0
14	Філія ГУ по АТ ОЩАД м.Київ	1 601,0	1 300,0
15	ДКСУ, м.Київ	0,0	0,0
16	ДКСУ, м.Київ	0,0	0,0
17	ДКСУ, м.Київ	0,0	0,0
18	ДКСУ, м.Київ	0,0	0,0
19	Казначейство України(ел.адм.подат.)	327,0	391,0
	ВСЬОГО:	235 123,0	203 012,0

Грошові кошти та їх еквіваленти відображаються за собівартістю.

3.9. Власний капітал

Станом на 31.12.2023р. загальний розмір власного капіталу Підприємства за балансом складає 107 746 тис. грн, з яких статутний капітал - 17 106 тис. грн, нерозподілений прибуток – 0,0 тис. грн.

У порівнянні з 2022 роком сума власного капіталу збільшилась на 2 677 тис. грн.

Рух власного капіталу за 2022 р. - 2023 р. представлений у таблиці:

Стаття	Зареєстрований капітал	Нерозподілений прибуток	Всього
Залишок на кінець 2022 року	105 069		105 069
Скоригований залишок на початок 2023 року			
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	1 339		1 339
Разом змін у капіталі	2 677		2 677
Залишок на кінець 2023 року	107 746		107 746

26

10. Поточна та інша кредиторська заборгованість

Поточна та інша кредиторська заборгованість на 31 грудня представлена наступним чином:
(у тисячах гривень) 31.12.2022 р. 31.12.2023 р.

Поточна кредиторська заборгованість перед вітчизняними контрагентами	49 223,0	13 291,0
Кредиторська заборгованість за одержаними авансами	611,0	1 011,0
Заробітна плата та нарахування на заробітну плату	3 478,0	5 830,0

Структура поточної кредиторської заборгованості у розрізі термінів прострочення представлена наступним чином:
(у тисячах гривень) 31.12.2022 р. 31.12.2023 р.

Поточна кредиторська заборгованість, в тому числі:	602,0	1 003,0
яка не погашена до 365 днів	9,0	8,0
яка погашена від 365 до 1095 днів	611,0	1 011,0
Разом:		

Підприємство не має довгострокової кредиторської заборгованості.

11. виправлення помилок минулих періодів та коригування фінансової звітності

Виправлення помилок минулих періодів та коригування фінансової заборгованості на підприємстві не відбувалося.

12. Події після звітного періоду

Події, які свідчать про умови, що існують на дату закінчення звітного періоду

Станом на 31.12.2023 р. та на дату затвердження керівництвом фінансової звітності до випуску, подій після звітного періоду, які свідчили б про умови, що існують на дату закінчення звітного періоду та інформація щодо яких є суттєвою, у Підприємства не було.

Події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду.

В 2023 році українське суспільство та економіка держави зазнають негативного впливу внаслідок військової агресії російської федерації, що позначилось й на показниках господарської діяльності Підприємства.

3.13. Доходи від основної діяльності

Доходи від основної діяльності за рік, що закінчився 31 грудня, представлені наступним чином:
(у тисячах гривень) 2022 р. 2023 р.

Дохід від операційної діяльності	79 164,0	119 274,0
Бюджетне фінансування – Послуги	23 795,0	46 454,0
Бюджетне фінансування – Зарплата, ЄСВ	37 106,0	47 140,0
Дохід від реалізації карток	8 775,0	11 184,0
Разом:	148 840,0	224 052,0

4. Витрати виробничі витрати

Витрати на реалізацію і доставку за рік, що закінчився 31 грудня, представлені наступним чином:

(у тисячах гривень)	2022 р.	2023 р.
оплата праці		
виробничі витрати	4,0	3,0
амортизація	147,0	
матеріали		
витрати на рекламу	151,0	3,0

Разом:
адміністративні витрати

Адміністративні витрати за рік, що закінчився 31 грудня, представлені наступним чином:

(у тисячах гривень)	2022 р.	2023 р.
оплата праці	18 500,0	22 035,0
виробничі витрати	4 055,0	4 779,0
амортизація	160,0	381,0
матеріали	128,0	206,0
електроенергія	140,0	165,0
інші витрати	1 278,0	1 609,0
ПІГА	54,0	0,0
Консультаційні послуги, юрпослуги, періодика, навчання, аудит	19,0	1 803,0
Податок на землю	2,0	0,0
Розрахунково-касове обслуговування	311,0	177,0
Службові поїздки, відрядження		
Супровід, інформаційні послуги	14,0	
Утримання спецобладнання	24 661,0	31 155,0
Разом:		

Фінансові витрати

Фінансових витрат за рік, що закінчився 31 грудня, на Підприємстві не було.

3.15. Податок на прибуток

Ставка податку на прибуток становить – 18%.

Податок на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня, представлені наступним чином:

(у тисячах гривень)	31.12.2022 р.	31.12.2023 р.
Податок на прибуток	1 240,0	1 868,0

3.16. Інші операційні та інші доходи

Структура інших операційних доходів представлена наступним чином:

(у тисячах гривень)	31.12.2022 р.	31.12.2023 р.
Відшкодування судових витрат	1 047,0	379,0
Оплата коштів за рішенням суду (порушення умов договору)	297,0	0,0
Нарахований дохід на ПДВ	7 662,0	11 760,0
Відсотки банків	23 007,0	28 496,0
Інший дохід	1 756,0	25 188,0
Разом:	33 766,0	65 823,0

Структура інших доходів представлена наступним чином:

(у тисячах гривень)	31.12.2022 р.	31.12.2023 р.
Дохід від безоплатно одержаних активів	70 714,0	75 261,0
Разом:	70 714,0	75 261,0

3.17. Непередбачені обставини

Судові процеси

У ході своєї діяльності Підприємство втягується в судові процеси із споживачами. Проте, на думку керівництва Підприємства, результат цих процесів не робить істотного впливу на фінансовий стан і результати діяльності Підприємства.

Непередбачені податкові зобов'язання

Підприємство здійснює свою діяльність в місті Києві і тому повинно виконувати вимоги податкового законодавства України. Податковий рік залишається відкритим для податкової перевірки протягом наступних трьох років, однак за певних обставин податковий рік може залишатися відкритим довше. Ці факти створюють деякі податкові ризики. Керівництво Підприємства вважає, виходячи з його тлумачення чинного податкового законодавства, офіційних роз'яснень та судових рішень, що податкові зобов'язання були належним чином відображені в обліку. Проте відповідні органи можуть тлумачити зазначені вище положення інакше, і якщо Підприємство не зможе відстояти свою позицію, виконання їх рішень може вплинути на цю фінансову звітність.

3.18. Пов'язані сторони

Операцій з пов'язаними особами в 2023 р мали місце в межах ведення господарської діяльності представники зазначеного ЄДРПОУ, який має право підпису документів.

3.19. Оцінка безперервності діяльності як основи бухгалтерського обліку.

Не зважаючи на введення воєнного стану в Україні з початку 2023 року, у Підприємства зберіглась безперервність діяльності.

Враховуючи всю доступну інформацію про вплив подій на майбутню діяльність принаймні протягом 12 місяців з дати звітності або після дати підписання фінансової звітності, у Підприємства існує впевненість щодо здатності продовжувати діяльність на безперервній основі.

3.20. Некоригуючі події після дати звітності

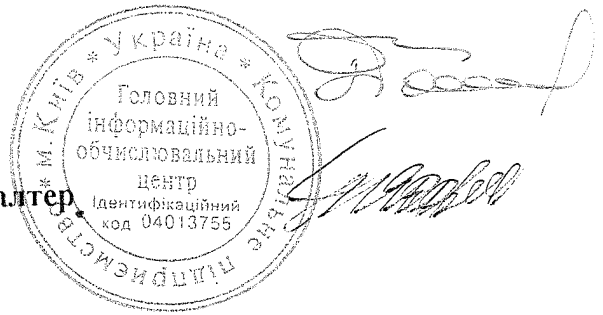
Події, що відбуваються після дати балансу і вказують на умови, що виникли після цієї дати, не потребують коригування статей фінансових звітів.

Оскільки вторгнення в Україну відбулося наприкінці лютого 2022 р., це подія, яка не вимагає коригування після звітного періоду.

Таким чином, залежно від впливу війни на ведення господарської діяльності, який буде залежати від конкретних обставин розкриваються у примітках до фінансової звітності інформацію щодо потенційного впливу на наступний звітний період.

В.о.директора

Головний бухгалтер



Дмитро ШЕВЧЕНКО

Тетяна ЯКОВЛЄВА

Всього прошито
(або прошнуровано),
пронумеровано
і скріплено печаткою

цифрових одиниць
аркушів

[Handwritten signature]

