

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «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 36 288, (066)253 61 19

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 2024 року

м. Київ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**щодо фінансової звітності
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ГОЛОВНИЙ
ІНФОРМАЦІЙНО – ОБЧИСЛЮВАЛЬНИЙ ЦЕНТР»
станом на 31 грудня 2024 року**

ЗАСНОВНИКУ та КЕРІВНИЦТВУ

КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА « ГОЛОВНИЙ ІНФОРМАЦІЙНО – ОБЧИСЛЮВАЛЬНИЙ ЦЕНТР»

ДУМКА

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

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2024 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад суттєвих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан КП ГІОЦ на 31 грудня 2024 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (далі НП(С)БО) та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 № 996-XIV (далі- Закон № 996) щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудит відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг» (далі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до КП ГІОЦ згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі - Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Ми звертаємо увагу на вплив військової агресії російської федерації 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.

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 засновник Підприємства, а також можливих дій у відповідь керівництва України.
- ми отримали задоволення управлінського персоналу щодо оцінки безперервності, здійсненою управлінським персоналом Підприємства;
- ми оцінили повноту розкриття розширеної інформації стосовно припущення про безперервність діяльності згідно нашого розуміння бізнесу.

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 2024 року є належним. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

ІНШІ ПИТАННЯ

Аудит фінансової звітності КП ГЮЦ за попередній рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, був проведений ТОВ «АФ«ГОРИЗОНТАЛЬ», код ЄДРПОУ 37878632. Номер реєстрації аудиторської фірми в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4486.

За результатами аудиту Підприємству був наданий Звіт незалежного аудитора із модифікацією. Підставою для модифікації були наступні питання.

1. Справедлива вартість основних засобів та нематеріальних активів.

Підприємство не проводило переоцінку та аналіз наявних основних засобів та нематеріальних активів, які мають 100% зносу та продовжують використовуватися в господарській діяльності, на предмет зменшення корисності відповідно до вимог НП(С)БО 7 «Основні засоби». Аудитори не мали змоги визначити вплив цих відхилень на балансову вартість основних засобів та нематеріальних активів.

2. Дебіторська та кредиторська заборгованості.

Аудитор не зміг підтвердити, що суми дебіторської та кредиторської заборгованостей на кінець 2023 року в повній мірі відповідають критеріям їх визнання активом та зобов'язанням.

Наведені застереження аудитора за попередній звітний період виправлені у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності за 2024 рік.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація є інформацією, яка міститься у звітності до Державних органів за 2024 рік, у Поясненнях управлінського персоналу, у Положеннях Підприємства.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію. Ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Ми зазначаємо про узгодженість Звіту про управління Підприємства за 2024 рік, який складається відповідно до Закону України від 16.07.1999 року № 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (зі змінами і доповненнями), 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 від 21 грудня 2017 року № 2258-VIII «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

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, та фактів, які потрібно було б включити до Звіту.

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 застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Виконуючий обов'язки директора несе відповідальність за своєчасне та у повному обсязі подання та оприлюднення фінансової звітності Підприємства відповідно до законодавства та установчих документів. (абз. 4 п. 1 ст.11 розд. III Закону № 996-XIV), 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 Підприємства.

- 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.

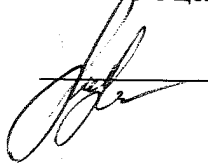
Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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 застосовано, 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 край 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.

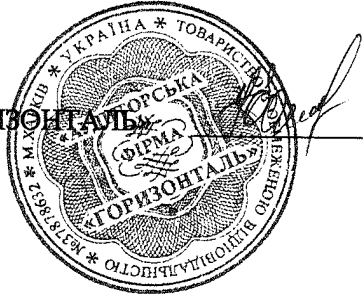
Партнеркою завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є

Аудиторка



Валентина ЗУБОВА
(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 102148)

Директорка ТОВ «АФ «ГОРИЗОНТАЛЬ»



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

Місцезнаходження ТОВ «АФ «ГОРИЗОНТАЛЬ»:
пр. Перемоги, буд. 61, кв. 403 м. Харків, 61174

Номер 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

11 квітня 2025 року

Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ГОЛОВНИЙ ІНФОРМАЦІЙНО-ОБЧИСЛЮВАЛЬНИЙ ЦЕНТР"	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
Місто	м. Київ	за ЄДРПОУ	2025	01	01
Правознавча форма	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	за КАТОТТГ ¹	04013755		
Сфера економічної діяльності	ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ	за КОПФГ	8036600000		
Кількість працівників ²	234	за КВЕД	150		
Адреса	КОСМІЧНА ВУЛ. 12А		63.11		
Вимір: тис. грн. без десяткового знака					
(зробити позначку «v» у відповідній клітинці):					
згідно з положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
згідно з національними стандартами фінансової звітності					
V					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 01.01.2025 р.

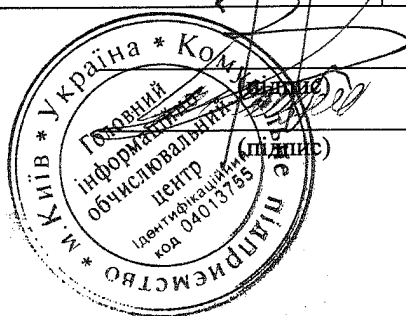
Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	403 953	385 103
первісна вартість	1001	638 137	682 110
накопичена амортизація	1002	234 184	297 007
Незавершені капітальні інвестиції	1005	52 496	122 120
Основні засоби:	1010	94 019	81 287
первісна вартість	1011	216 157	223 851
знос	1012	122 138	142 564
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	550 885	588 927
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4 719	6 366
в т.ч.: виробничі запаси	1101	3 271	4 607
незавершене виробництво	1102		
готова продукція	1103	138	4
товари	1104	1 310	1 755
Поточні біологічні активи	1110		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	13 336	11 019
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135	5 210	22 021
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	1 276	2 938
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	203 012	179 782
в т.ч.: готівка	1166		
рахунки в банках	1167	203 012	179 782
Витрати майбутніх періодів	1170	1 652	9 253
Інші оборотні активи	1190	11 142	11 852
Усього за розділом II	1195	240 347	243 231
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200		

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Баланс	1300	791 232	832 158

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	17 106	17 106
у т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410	88 469	87 017
Резервний капітал	1415	2 171	2 456
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		
Неоплачений капітал	1425		
Валучений капітал	1430		
Усього за розділом I	1495	107 746	106 579
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	13 291	8 675
розрахунками з бюджетом	1620	3 068	2 541
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 437	440
розрахунками зі страхування	1625	992	1 926
розрахунками з оплати праці	1630	4 838	5 408
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 011	1 118
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточні забезпечення	1660	23 981	16 135
Доходи майбутніх періодів	1665	463 821	522 727
Інші поточні зобов'язання	1690	172 484	167 049
Усього за розділом III	1695	683 486	725 579
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
Баланс	1900	791 232	832 158

Керівник
Головний бухгалтер



Костянтин ВОРОБІЙОВ
(ініціали, прізвище)
Тетяна ЯКОВЛЄВА
(ініціали, прізвище)

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ГОЛОВНИЙ ІНФОРМАЦІЙНО-
ОБЧИСЛЮВАЛЬНИЙ ЦЕНТР"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Коди		
202		
5	01	01
04013755		

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

Форма № 2

Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	275 092	224 052
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	361 727	295 462
Валовий:			
прибуток	2090		
збиток	2095	86 635	71 410
Інші операційні доходи	2120	43 437	65 823
Адміністративні витрати	2130	31 217	31 155
Витрати на збут	2150	78	3
Інші операційні витрати	2180	5 846	35 309
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190		
збиток	2195	80 339	72 054
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	84 149	75 261
з м.ч. дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250		
Витрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270	16	
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	3 794	3 207
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	- 946	- 1 868
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	2 848	1 339
збиток	2355		

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
вартість (уцінка) необоротних активів	2400		
вартість (уцінка) фінансових інструментів	2405		
вартість курсові різниці	2410		
вартість іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
вартість сукупний дохід	2445		
вартість сукупний дохід до оподаткування	2450		
вартість на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
вартість сукупний дохід після оподаткування	2460		
вартість сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	2 848	1 339

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

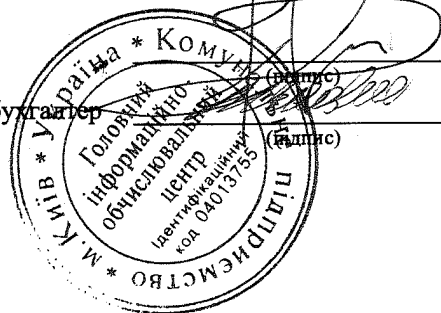
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
вартість матеріальні затрати	2500	6 243	7 103
вартість затрати на оплату праці	2505	119 330	100 788
вартість страхування на соціальні заходи	2510	25 811	21 747
вартість амортизація	2515	83 030	77 307
вартість інші операційні витрати	2520	164 454	154 984
вартість сум	2550	398 868	361 929

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		
коригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610		
коригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		
дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник

Головний бухгалтер



Костянтин ВОРОБІЙОВ

(ініціали, прізвище)

Тетяна ЯКОВЛЄВА

(ініціали, прізвище)

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
202		
5	01	01
04013755		

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ГОЛОВНИЙ ІНФОРМАЦІЙНО-ОБЧИСЛЮВАЛЬНИЙ ЦЕНТР"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2024 рік

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Рух коштів у результаті операційної діяльності			
входження від:			
продажу продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	160 806,0	149 435,0
входження податків і зборів	3005		
в тому числі податку на додану вартість	3006		
власного фінансування	3010	173 781,0	111 564,0
входження від отримання субсидій, дотацій	3011		
входження авансів від покупців і замовників	3015		
входження від повернення авансів	3020		
входження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	19 721,0	28 496,0
входження від операційної оренди	3040		
інші надходження	3095	1 537 691,0	1 424 329,0
виплати на оплату:			
робіт (робіт, послуг)	3100	236 545,0	302 407,0
виплати	3105	97 670,0	82 882,0
виплат на соціальні заходи	3110	23 664,0	21 026,0
виплат з податків і зборів	3115	24 996,0	34 259,0
виплати на оплату авансів	3135		
виплати на оплату повернення авансів	3140		
інші виплати	3190	1 532 354,0	1 305 361,0
чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	- 23 230,0	- 32 111,0
Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
входження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		152 571,0
необоротних активів	3205		
входження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
входження від деривативів	3225		
інші надходження	3250	111 871,0	
виплати на придбання:			
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	19 627,0	152 571,0
виплати за деривативами	3270		
інші платежі	3290	92 244,0	
чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		
Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
входження від:			
власного капіталу	3300		
отримання позик	3305		
інші надходження	3340		
виплати на:			
викуп власних акцій	3345		
погашення позик	3350		
виплату дивідендів	3355		
виплату відсотків	3360		
інші платежі	3390		

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
рух коштів від фінансової діяльності	3395		
рух грошових коштів за звітний період	3400	- 23 230,0	- 32 111,0
коштів на початок року	3405	203 012,0	235 123,0
зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
коштів на кінець року	3415	179 782,0	203 012,0

бухгалтер



Костянтин ВОРОБІЙОВ
(ініціали, прізвище)

Тетяна ЯКОВЛЄВА
(ініціали, прізвище)

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ГОЛОВНИЙ ІНФОРМАЦІО-ОБЧИСЛЮВАЛЬНИЙ ЦЕНТР"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди	2025	01	01
	04013755		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2024 рік

Форма № 4

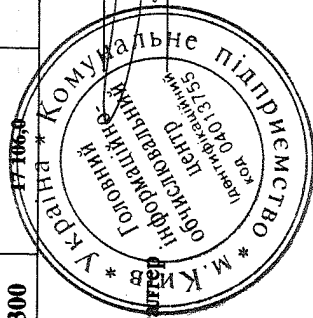
Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з колонки 3 незареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	17 106,0			88 469,0	2 171,0				107 746,0
Коригування:										
Зміна облікової політики	4005									
Виправлення помилок	4010									
Інші зміни	4090									
Скоригований залишок на початок року	4095	17 106,0			88 469,0	2 171,0				107 746,0
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100						2 848,0			2 848,0
Інший сукупний дохід за звітний період	4110									
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	4200									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205									
Відрахування до резервного капіталу	4210					285,0	- 285,0			0,0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215									

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з колонок 3 незареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220				2 421,0		- 2 421,0			0,0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225						- 142,0			- 142,0
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									
Інші зміни в капіталі	4290				- 3 873,0					- 3 873,0
Разом зміни у капіталі	4295				- 1 452,0	285,0	0,0			- 1 167,0
Залишок на кінець року	4300				87 017,0	2 456,0				106 579,0

Керівник

Головний бухгалтер



Костянтин ВОРОБІЙОВ

(ініціали, прізвище)

Тетяна ЯКОВЛІЄВА

(ініціали, прізвище)

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з ко-лонки 3 не-зарес-тرو-ваних капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподі-лений прибуток (непокритий збиток)	Неопла-чений капітал	Видучений капітал	Всього
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220				1 138,0		- 1 138,0			
Сума 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									
Інші зміни в капіталі	4290				1 405,0					1 405,0
Разом змін у капіталі	4295				2 543,0	134,0				2 677,0
Залишок на кінець року	4300	17 106,0			88 469,0	2 171,0				107 746,0

В. о. директора Дмитро ШЕВЧЕНКО
(підпис) (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер Тетяна ЯКОВЛІВА
(підпис) (ініціали, прізвище)

ЗГІДНО З ОРМІТАЦІОННО-ІНФОРМАЦІЙНО-ОБЧИСЛЮВАЛЬНИЙ ЦЕНТР
Підпис

Коди	
2025	01 01
04013755	
8036600000	
150	
63.11	

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КАТОТТГГ
 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 (КМДА)**

• 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 2024 рік

Форма № 5 Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка+, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		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	111 358,0	13 586,0	23 200,0					15 631,0				134 558,0	29 217,0
Інші нематеріальні активи	060													
Разом	070	493 570,0	220 598,0	20 773,0					47 192,0				514 343,0	267 790,0
Гудвіл	080	638 137,0	234 184,0	43 973,0					62 823,0				682 110,0	297 007,0
	090													

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

3 рядка 080 графа 5 вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 15 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)	537 591,0
(082)	
(083)	
(084)	
(085)	

Групи основних засобів	Код рядка	Значення на 31 грудня року		Середнє за рік (кв.)		Витрати за рік		Нарховано амортизації за рік	Витрати від зменшення корисності	рік		рік		рік				
		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоціненої) вартості	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			
1	2	3.	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100																	
Інвестиційна нерухомість	105																	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	12 671,0	5 049,0	321,0					304,0				12 992,0	5 353,0				
Машини та обладнання	130	187 516,0	103 404,0	5 853,0	82,0			66,0	18 649,0		364,0	224,0	193 651,0	122 211,0				
Транспортні засоби	140	1 102,0	409,0						110,0				1 102,0	519,0				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	589,0	540,0	33,0	11,0			11,0	21,0				611,0	550,0				
Тварини	160																	
Багаторічні насадження	170																	
Інші основні засоби	180	8 105,0	6 637,0						138,0				8 105,0	6 775,0				
Бібліотечні фонди	190	2,0	2,0										2,0	2,0				
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	5 655,0	5 655,0	1 028,0	12,0			12,0	1 028,0				6 671,0	6 671,0				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	517,0	442,0	200,0					41,0				717,0	483,0				
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250																	
Разом	260	216 157,0	122 138,0	7 435,0	105,0		105,0	89,0	20 291,0		364,0	224,0	223 851,0	142 564,0				

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів (261)
вартість оформлених у заставу основних засобів (262)
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) (263)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів (264)
основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів (2641)
вартість основних засобів, призначених для продажу (265)
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (2651)
вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування (266)
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду (267)
знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності (268)
вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю (269)

¹Кодифікатор 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	22 898,0	29 696,0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1 083,0	594,0
Придбання (створення) нематеріальних активів*	310	114 562,0	91 666,0
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	138 543,0	122 120,0

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

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450		
Реалізація інших оборотних активів	460		
Штрафи, пені, неустойки	470	760,0	145,0
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати у тому числі:	490	42 677,0	5 701,0
вдражування до резерву сумнівних боргів	491	X	2 219,0
непродуктивні витрати і втрати	492	X	
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за ін- вестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530		X
Проценти	540	X	
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560		
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570		
Доходи від об'єднання підприємств	580		
Результат оцінки корисності	590		
Неопераційна курсова різниця	600		
Безоплатно одержані активи	610	84 149,0	X
Списання необоротних активів	620	X	16,0
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)

Найменування показника			Код рядка	На кінець року
1			2	3
Готівка			640	
Поточний рахунок у банку			650	179 782,0
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)			660	
Грошові кошти в дорозі			670	
Еквіваленти грошових коштів			680	
Разом			690	179 782,0

З рядка 1090 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	13 052,0	12 627,0		10 106,0			15 573,0
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740							
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750							
	760	420,0	142,0					562,0
	770	10 509,0			10 509,0			0,0
	775	1 174,0	2 219,0		407,0			2 986,0
Резерв сумнівних боргів	780	25 155,0	14 988,0		21 022,0			19 121,0
Разом								

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистоті реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	3 590,0		
Купівельні напівафабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	251,0		
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850	753,0		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малючинні та швидкозношувані предмети	880	13,0		
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900	4,0		
Товари	910	1 755,0		
Разом	920	6 366,0		

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

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

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	У тому числі за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	11 019,0			
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2 938,0			

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) 5,0

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

(952)

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
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	

XI. 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	

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	946,0
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	946,0
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1241	946,0
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	

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	83 113,0
Використано за рік - усього	1310	
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	
з них машини та обладнання	1313	
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	
	1316	
	1317	

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю					Обліковуються за справедливою вартістю					залишок на початок року	залишок на кінець року				
		залишок на початок року		надійшло за рік		вибуло на рік		втрати від зменшення корисності		вигоди від відновлення корисності				залишок на кінець року			
		первісна вартість	накопичена амортизація	надійшло за рік	первісна вартість	накопичена амортизація	вибуло на рік	первісна вартість	накопичена амортизація	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності			залишок на кінець року	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	1415																
Поточні біологічні активи – усього, в т.ч.:	1420		X			X	X										
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		X			X	X										
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422		X			X	X										
інші поточні біологічні активи	1423		X			X	X										
Разом	1430		X			X	X										

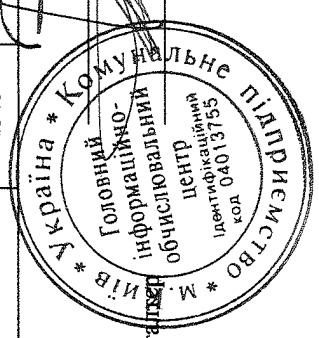
3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 Вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431)

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)

ХV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації 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
 (ініціали, прізвище)
 Тетяна ЯКОВЛЄВА
 (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер
 (ініціали, прізвище)

**Стислий виклад суттєвих облікових політик
та інші пояснювальні примітки до фінансової звітності
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ГОЛОВНИЙ
ІНФОРМАЦІЙНО-ОБЧИСЛЮВАЛЬНИЙ ЦЕНТР»
за 2024 рік**

I. 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 31.12.2024 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 2024 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 31.12.2024 р., та затверджена керівництвом до випуску 22 лютого 2025 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 31.12.2024 р., є бухгалтерські політики, які базуються на вимогах Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996-ХІУ, 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 2024 році була викладена в новій редакції. Ця фінансова звітність є повним пакетом фінансової звітності за 2024 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 відрізнятись від цих оцінок.

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

Припущення про безперервність діяльності

Дана фінансова звітність за 2024 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.

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

Однак, враховуючи, що послуги, що надає Підприємство у сфері ІТ-технологій, відносяться до сектору, що користуються стабільним попитом в місті Києві, керівництво Підприємства вважає, що воєнні події не спричиняє виникнення суттєвої невизначеності, що може поставити під сумнів здатність підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Оскільки суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, які можуть спричинити значний вплив щодо здатності Підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі відсутні.

Управлінський персонал позитивно оцінює здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі та за оцінкою управлінського персоналу Підприємства, висловлення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку та фінансової звітності, є доречним та прийнятним, оскільки:

1) Керівництво Підприємства має стійкі плани щодо продовження господарської діяльності Підприємства в майбутньому;

2) Залишки грошових коштів на рахунках у банках свідчать про те, що Підприємство має широтний доступ до фінансових ресурсів;

3) За оцінкою керівництва Підприємства, Підприємство і надалі буде в змозі продовжувати реалізовувати свої активи та погашати зобов'язання в ході здійснення звичайної господарської діяльності.

4) Підприємство має прибуткові результати діяльності, позитивні фінансові показники ліквідності, спроможності, 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 вказаний 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:

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

Оцінює 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 методом 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.

1.3.2. 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

Додатковим критерієм визнання:

- велика ймовірність отримання економічних вигід у майбутньому, пов'язаних з їх використанням;
- вартість може бути достовірно визначена.

Вартість запасів

Визначається вартістю.

Метод оцінки запасів при їх вибутті

Методом політикою передбачено для оцінки запасів при вибутті використання методу амортизованої собівартості відповідної одиниці запасів.

2.3.1. 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 відноситься 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.

1.3.4. 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 моніторингу 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 змінюватися 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.

Системний ризик фінансових інструментів

Ризик зміни – це ризик коливань вартості фінансового інструменту в результаті зміни ринкових умов, 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 ліквідності (ліквідності) Підприємства.

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 інтересів з боку інвесторів, кредиторів та учасників ринку, а також для забезпечення стійкого розвитку господарської діяльності в майбутньому.

Справедлива вартість

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 обчислену справедливу вартість.

1.3.5. 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 частини прибутку здійснюються від обсягу чистого прибутку в тому періоді, коли вони були нараховані, згідно доведеного рішення.

1.3.6. 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.

1.3.7. 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

звітний рік.

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

2.3.4. Доходи від основної діяльності

2.3.4.1. Продажі

Доходи від реалізації послуг в ході звичайної діяльності оцінюються за вартістю отриманих або понесених коштів за вирахування 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.

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

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 перебігів 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)	31.12.2023р.	31.12.2024 р.
Права користування майном	33 209,0	33 209,0
Авторське право та суміжні з ним права	111 358,0	134 558,0
Інші нематеріальні активи	493 570,0	514 343,0
Разом	638 137,0	682 110,0

3.2. Основні засоби

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

	31.12.2023 р.	31.12.2024 р.
Будинки, споруди та передавальні пристрої	12 671,0	12 992,0
Машини та обладнання	187 516,0	193 651,0
Транспортні засоби	1 102,0	1 102,0
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	589,0	611,0
Інші основні засоби	8 105,0	8 105,0
Бібліотечні фонди	2,0	2,0
Малоцінні необоротні матеріальні активи	5 655,0	6 671,0
Тимчасові (нетитульні) споруди	517,0	717,0
Разом	216 157,0	223 851,0

Визначений метод амортизації – прямолінійний.

Керівництвом проведено аналіз щодо існування яких-небудь ознак того, що основні засоби втрачають частину своєї вартості унаслідок знецінення. У Підприємства немає підстав вважати, що у звітному періоді та станом на 31.12.2024 р. корисність основних засобів зменшилась.

Амортизація, визнана протягом 2023 р. на підприємстві, становить – 100 987,0 тис. грн, протягом 2024 р. – 142 564,0 тис. грн.

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

Основних засобів, щодо яких існують обмеження на права власності, а також основних засобів, зарекованих у заставу для забезпечення виконання зобов'язань станом на 31.12.2024 р. – немає.

Станом на 31.12.2023 р., на 31.12.2024 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.

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

У складі балансу "Незавершені капітальні інвестиції" відображена вартість активів придбаних, але не введених в експлуатацію станом на 31.12.2024р.

Ці активи потребують додаткових витрат, що капіталізуються (це наприклад комп'ютерна та електрична техніка).

Незавершені капітальні інвестиції на 31 грудня представлені наступним чином:

	31.12.2023 р.	31.12.2024 р.
Проектні роботи	164,0	164,0
Комп'ютерна та електрична техніка	12 172,0	28 556,0
Створення комплексу ОДО ЖФ	954,0	954,0
Електромережа	93,0	168,0
Будівля та споруди		18,0
Інші необоротні матеріальні активи	664,0	594,0
Веб-сайт "Електронна платформа міського конкурсу" - Безоплатно отримані	222,0	222,0
ІТ "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
Невиключні ліцензії на модернізоване програмне забезпечення ІКАС «Єдина школа»		9 165,0

Сторення КСЗІ КП "Реєстр територіальної громади м.Киева"	5,0	
Сторення КСЗІ	2 015,0	2 015,0
Сторення ІКС "Інформаційний бот"	89,0	89,0
Сторення Системи електронного документообігу e-Document Management	1 830,0	1 830,0
Сторення ІКС "Інформаційний бот"		90,0
Сторення з віртуалізації		2 908,0
Сторення ПЗ КП "DC8 Public Transportation B2B Module"		97,0
Сторення віртуалізація ІКС "Єдиний інформаційний простір територіальної громади м.Киева"		2 709,0
Сторення ІАС "Е-послуга"		7 500,0
Сторення КСЗІ КП "Реєстр територіальної громади"		
Сторення ПТК електронного запису дітей в д/з		4 583,0
Сторення платформи великих даних		9 975,0
Сторення ПЗ "Київ цифровий"		14 415,0
Сторення ІАС "Карта освітніх потреб"(Дог.№5150 ві		5 709,0
Разом:	52 496,0	122 120,0

3.2. Фінансові інвестиції

Немає

3.4. Довгострокова дебіторська заборгованість

Немає

3.5. Запаси

Запаси на 31 грудня представлені наступним чином:

(в тисячах гривень)

31.12.2023р. 31.12.2024 р.

Сировина й матеріали	2 373,0	3 590,0
Паливо	225,0	251,0
Запасні частини	658,0	753,0
Інші матеріали	15,0	13,0
Товар	1 310,0	1 755,0
Готова продукція	138,0	4,0
Разом:	4 719,00	6 366,0

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2024 р., Підприємство проводило оцінку запасів за середньою вартістю. Запаси оберталися протягом року.

Сума матеріальних затрат, визнаних як витрати протягом 2023 р. становить 7 103 тис. грн; протягом 2024р. – 6 243,0 тис. грн.

Запасів, переданих під заставу для гарантії зобов'язань, станом на 31.12.2024 р. не має.

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

3.6. Поточна та інша дебіторська заборгованість

Поточна та інша дебіторська заборгованість на 31 грудня 202 року представлена наступним чином:

тисячах гривень)

31.12.2022 р. 31.12.2023 р.

Управління освіти	110,1	0,0
Навчальні заклади Деснянського р-ну	0,0	0,0
Інші установи освіти	12,7	2,5
Профтехосвіта	2,5	0,0
Разом бюджет:	124,8	2,5
ЖБК, ОСББ	9,9	4,4
ЖКО	132,5	131,0
Антени	0,0	0,0
Банки	530,9	505,8
Виконавці	693,6	757,2
Відомче житло	59,0	56,0
Керуючі компанії	2 016,6	1 326,0
КІАС УФГД (бюдж.установи)	756,8	658,0
Послуги АСОП	2 938,7	3 214,2
Нотаріуси (РТГК)	965,7	698,4
Інші (РТГК)	6,8	17,3
Виконавці (РТГК)	2,1	6,0
МКА Об'єктів нерухомості м.Києва	209,2	209,2
Інші	4 460,8	6 411,4
Реалізація карток	1 601,7	6 8
Розщеплення	0,0	0,0
Разом:	14 509,6	14 004,3
Резерв сумнівної заборгованості	- 1 173,8	- 2 985,8
Поточна дебіторська заборгованість – чиста сума	13 335,8	11 018,5
Інша дебіторська заборгованість:		
Позики працівникам підприємства	804,0	2 182,0
Видані аванси працівникам підприємства	21,0	15,0
Претензії	0,0	0,0
Нараховані та ще не виплачені лікарняні за рахунок фонду соціального страхування	8,0	39,0
Авансові платежі постачальникам	402,0	701,0
Авансові платежі за поповнення транспортного ресурсу	41,0	0,0
Разом:	1 276,0	2 937,0

Структура поточної дебіторської заборгованості у розрізі термінів непогашення представлена

наступно:

(тисячах гривень)

31.12.2023 р. 31.12.2024 р.

Поточна дебіторської заборгованість, в тому числі:

- поточна	13 336,0	11 019,0
- не погашена до 365 днів		
- не погашена від 365 до 1095 днів		
- не погашена понад 1095 днів		

В 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.

Вартість товарів, робіт, послуг у рахунок виданих авансів проводиться систематично та у квартально-піврічний період.

1.1. Фінансові ризики, цілі та політика управління

Ринковий ризик

З метою виявлення чинників ринкового ризику, своєчасного реагування та мінімізації впливу ринкових чинників 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

Кредитний 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 31.12.2023 р. на 31.12.2024 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 прогнози 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 представлений наступним чином:
(у тисячах гривень) 31.12.2023 р. 31.12.2024 р.

1	ПАТ "УКРГАЗБАНК", м.Київ (основний)	3,0	30,0
2	Банк Кредит Дніпро (основний)	0,0	0,0
3	Картковий рахунок КП ГІОЦ	2,0	8,0
4	Філія ГУ по АТ ОЩАД м.Київ (внесок в статут)	30,0	30,0
5	ПАТ "УКРСИББАНК", м.Харків	0,0	0,0
6	ПАТ "УКРГАЗБАНК", м.Київ (внесок в статут)	316,0	316,0
7	Кредит Дніпро (КВК, приватний)	37,0	38,0
8	Філія ГУ по АТ ОЩАД м.Київ (внесок в статут)	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 (внесок в статут)	0,00	0,00
12	Філія ГУ по АТ ОЩАД м.Київ (внесок в статут)	30 069,0	12 528,0
13	Філія ГУ по АТ ОЩАД м.Київ	170 408,0	164 499,0
14	Філія ГУ по АТ ОЩАД м.Київ	1 300,0	1 486,0
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	391,0	391,0
	ВСЬОГО:	203 012,0	179 782,0

Грошові кошти та їх еквіваленти за собівартістю.

3.9. Власний капітал

Станом на 31.12.2024 року складовою власного капіталу Підприємства за балансом складає 107 746 тис. грн., з яких: зареєстрований капітал – 107 746 тис. грн., нерозподілений прибуток – 0,0 тис. грн.

У порівнянні з 31.12.2023 року власний капітал зменшилась на 1 167 тис. грн.

Рух власного капіталу за 2024 рік представлений у таблиці:

Сума	Зареєстрований капітал	Нерозподілений прибуток	Всього
Залишок на 31.12.2023 року	107 746		107 746
Скоригований залишок на 31.12.2024 року			

Стаття	Варіантний показник	Нерозподілений прибуток	Всього
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	2 848		2 848
Разом змін у капіталі	-1 167		-1 167
Залишок на кінець 2024 року	106 579		106 579

3.10. Поточна та інша кредиторська заборгованість

Поточна та інша кредиторська заборгованість на 31 грудня представлена наступним чином:
(у тисячах гривень) 31.12.2023 р. 31.12.2024 р.

Поточна кредиторська заборгованість перед вітчизняними постачальниками	13 291,0	8 675,0
Кредиторська заборгованість за перевиконаними зобов'язаннями	1 011,0	1 118,0
Заробітна плата та нараховані на заробітну плату	5 830,0	7 334,0

Структура поточної кредиторської заборгованості у розрізі термінів прострочення представлена нижче

(у тисячах гривень) 31.12.2023 р. 31.12.2024 р.

Поточна кредиторська заборгованість, в тому числі:

не погашена до 365 днів	1 003,0	1 110,0
не погашена від 365 до 1095 днів	8,0	8,0
Разом:	1 011,0	1 118,0

Підприємство не має довгострокової кредиторської заборгованості.

3.11. виправлення помилок минулих періодів та коригування фінансової звітності

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

3.12. Події після звітного періоду

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

Станом на 31.12.2024 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) 2023 р. 2024 р.

Дохід від операційної діяльності	119 274,0	141 816,0
Бюджетне фінансування – Послуги	46 454,0	72 256,0
Бюджетне фінансування – Зарплата, ЄСВ	47 140,0	53 785,0

Дохід від реалізації карток	11 184,0	7 235,0
Разом:	224 052,0	275 092,0

3.14. Витрати

Витрати збут

Витрати на реалізацію і доставку за рік, що закінчився 31 грудня, представлені наступним чином:
(у тисячах гривень)

	2023 р.	2024 р.
Оплата праці		
Відрахування		
Амортизація	3,0	3,0
Матеріали		75,0
Витрати на рекламу		
Разом:	3,0	78,0

Адміністративні витрати

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

(у тисячах гривень)	2023 р.	2024 р.
Оплата праці	22 035,0	23 625,0
Відрахування	4 779,0	5 188,0
Амортизація	381,0	426,0
Матеріали	206,0	174,0
Електроенергія	165,0	250,0
Інші витрати	1 609,0	1 206,0
ЛІГА	0,0	62,0
Консультаційні послуги, юрпослуги, періодика, навчання, аудит	1 803,0	220,0
Податок на землю	0,0	3,0
Розрахунково-касове обслуговування	177,0	63,0
Разом:	31 155,0	31 217,0

Фінансові витрати

Фінансових витрати 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)	31.12.2023 р.	31.12.2024 р.
Податок на прибуток	1 868,0	946,0

3.16. Інші операційні та інші доходи

Структура інших операційних доходів представлена наступним чином:

(у тисячах гривень)	31.12.2023 р.	31.12.2024 р.
Відшкодування судових витрат	379,0	760,0
Оплата коштів за рішенням суду (порушення умов договору)	0,0	0,0
Нарахований дохід на ПДВ	11 760,0	20 375,0
Відсотки банків	28 496,0	22 292,0
Інший дохід	25 188,0	10,0
Разом:	65 823,0	43 437,0

Структура інших доходів представлена наступним чином:

(у тисячах гривень)

	31.12.2023 р.	31.12.2024 р.
Дохід від безоплатно одержаних активів	75 261,0	84 149,0
Разом:	75 261,0	84 149,0

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 2024 р мали місце в межах ведення господарської діяльності представники за даними 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 2024 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



Костянтин ВОРОБІЙОВ

Тетяна ЯКОВЛЄВА



Всичко пошито
(ако пропущено),
пропущено
срещно печаткою
срещно печаткою
срещно печаткою