

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
КИЇВСЬКА МІСЬКА РАДА**

**КЕРІВНИЦТВУ
СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО КОМУНАЛЬНОГО
ПІДПРИЄМСТВА «КИЇВТЕЛЕСЕРВІС»**

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**щодо фінансової звітності
СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО КОМУНАЛЬНОГО
ПІДПРИЄМСТВА «КИЇВТЕЛЕСЕРВІС»
станом на 31 грудня 2021 року**

23 жовтня 2023 року

м. КИЇВ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО КОМУНАЛЬНОГО
ПІДПРИЄМСТВА «КИЇВТЕЛЕСЕРВІС»
станом на 31 грудня 2021 року

ЗАСНОВНИКУ
КИЇВСЬКА МІСЬКА РАДА

КЕРІВНИЦТВУ
СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО КОМУНАЛЬНОГО
ПІДПРИЄМСТВА «КИЇВТЕЛЕСЕРВІС»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «КИЇВТЕЛЕСЕРВІС» (код ЄДРПОУ 04013755), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року, Звіту про фінансові результати (Звіт 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 значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «КИЇВТЕЛЕСЕРВІС» (далі – Підприємство) на 31 грудня 2021 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та прийнятих в Україні Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Основа для думки із застереженням

На думку аудитора, до висловлення думки із застереженням призвів вплив коригувань, що могли б бути потрібними, з наступних питань.

Вартість деяких об'єктів нематеріальних активів Підприємства не відповідає справедливій вартості. Станом на 31.12.2021 року в балансі обліковуються нематеріальні активи (ліцензії, дозволи) первісною вартістю 717 тис. грн., термін чинності яких спливає, і нарахованим 100% зносом. Імовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з їх використанням – відсутня. При цьому підприємством не дотримано вимоги п.28 НП(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

Баланс (форма №1) за 2021 рік по рядку 1165 «Гроші та їх еквіваленти» та 1167 «Рахунки в банках» станом на 31.12.2021 містить значення в 421 тис. грн. Виписками банку підтверджено залишки грошей на кінець 2021 року – 458 тис. грн. Відхилення на кінець 2021 року складає 37 тис. грн.

В балансі обліковується дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги), яка має ознаки сумнівності, по якій термін позовної давності минув, та не підтверджена контрагентами в розмірі 84 тис. грн. Резерв сумнівних боргів не нараховано. Підприємством не дотримано вимоги п.7, п. 8 НП(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість".

Відповідно, аудитор не може підтвердити, що дебіторська заборгованість в повній мірі відповідає критеріям визнання її активом.

За результатами проведених аудиторських процедур по зовнішньому підтвердженню, запитами охоплено 78,4% кредиторської заборгованості, яка обліковується в балансі станом на 31.12.2021. Контрагентами підтверджено 54,7 %, не підтверджено в розмірі 5 тис. грн., решта відповідей не надійшла.

Запитами на зовнішнє підтвердження дебіторської заборгованості охоплено 53,7%, підтверджено дебіторську заборгованість на 41,2%, решта відповідей не надійшла.

Відповідно, аудитор не може підтвердити, що кредиторська заборгованість СКП «КИЇВТЕЛЕСЕРВІС», станом на 31.12.2021, має справедливую вартість.

На думку аудитора вплив наведених викривлень може бути значним, але не всеохоплюючим.

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 СКП «КИЇВТЕЛЕСЕРВІС» 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

Згідно з припущенням про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку фінансова звітність складається на основі припущення, що суб'єкт господарювання є діючим на безперервній основі та продовжуватиме свою діяльність в майбутньому.

Фінансова звітність підприємства формується з дотриманням принципу безперервності діяльності, що передбачає оцінку активів і зобов'язань підприємства, виходячи з припущення, що його діяльність триватиме далі, чим дотримано вимоги п.6 НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Якщо під час оцінювання управлінський персонал знає про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності суб'єкта господарювання продовжувати діяльність на безперервній основі, суб'єкт господарювання має розкривати інформацію про такі невизначеності.

Ми звертаємо увагу на вплив на діяльність Підприємства запровадженого карантину щодо запобігання корона-вірусній хворобі, спричиненої COVID -19 та інші події, які мають суттєве значення на діяльність Підприємства у майбутньому.

Події, що відбулись та продовжують відбуватись, умови проведення виробничої діяльності під час карантину 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 запровадженого карантину для підприємства;
- аналіз сценаріїв розвитку ситуації, які визначив управлінський персонал та власник Підприємства, а також можливих дій у відповідь керівництва України.

Окрім іншого, наші процедури включали наступне:

- ми обговорили з управлінським персоналом Підприємства оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, з урахуванням виявлених управлінським персоналом Підприємства подій та умов, що окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі;
- ми обговорили плани управлінського персоналу Підприємства, за виявленими подіями та умовами, що окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, щодо їх усунення;
- ми отримали запевнення управлінського персоналу Підприємства, 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 наслідків карантину, 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 2021 року є належним.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація є інформацією, яка міститься у Звітності до Державних органів за 2021 рік, у Поясненнях управлінського персоналу, у Положеннях Підприємства.

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

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

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

Аудит фінансової звітності СКП «КИЇВТЕЛЕСЕРВІС» за попередній рік, що

закінчився 31 грудня 2020 року, не проводився.

Інформація про узгодженість Звіту про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період; про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер

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 СКП «КИЇВТЕЛЕСЕРВІС», 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 та викривлень, які потрібно було б включити до Звіту.

Ми зазначаємо про узгодженість Звіту про управління Підприємства за 2021 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.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за 2021 рік. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

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

Розкриття інформації у фінансовій звітності щодо фінансових результатів та собівартості продукції (товарів, робіт, послуг) за 2021 рік

Доходи

Відображення доходів в бухгалтерському обліку Підприємства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), виписок банку, розрахункових відомостей та інших первинних документів, передбачених статтею 9 Закону № 996.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані відображені в журналах – ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам стосовно доходів Підприємства за 2022 рік в цілому відповідають первинним документам.

Згідно даних бухгалтерського обліку та звітності величина чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2021 рік склала 75 828 тис. грн., інших операційних доходів – 6 280 тис. грн, інших доходів –137 384 тис. грн., разом 219 492 тис. грн.

На думку аудитора бухгалтерський облік доходів Підприємства в усіх суттєвих аспектах ведеться у відповідності до норм в цілому у відповідності з Національним Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 15 «Доходи», затвердженому наказом

Міністерства фінансів України від 29.11.1999 року № 290 (зі змінами і доповненнями) (далі – НП(С)БО 15).

Доходи майбутніх періодів станом на 31.12.2021 року складають 718 745 тис. грн.

Витрати

На думку аудиторів, облік витрат Підприємства ведеться в цілому відповідно до норм Національного Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.99 р. № 318 (зі змінами і доповненнями) (далі – НП(С)БО 16).

Відображення витрат Підприємства за 2021 рік здійснювалось на відповідних рахунках обліку витрат згідно Плану рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 (зі змінами і доповненнями).

Бухгалтерський облік витрат Підприємства за 2021 рік здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних, інших первинних та розрахункових документів.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані, які відображено в оборотно-сальдових відомостях, наданих аудитору, в основному відповідають первинним документам та даним фінансової звітності Підприємства за 2021 рік. Всього понесено витрат на суму 218 846 тис. грн.

Структуру витрат Підприємства за даними Звіту про фінансові результати за 2021 рік та даними облікових реєстрів та первинних документів наведено нижче.

Структура витрат

Витрати діяльності Підприємства	Сума (тис. грн.)
Собівартість реалізованої продукції, (товарів, робіт, послуг)	207 914
Адміністративні витрати	7 855
Інші операційні витрати	1 088
Інші витрати	1 989

Витрати з податку на прибуток за 2021 рік склали 116 тис. грн.

Таким чином, з урахуванням доходів отриманих та витрат, понесених Підприємством за 2021 рік, фінансовим результатом діяльності Підприємства став прибуток у розмірі 646 тис. грн.

Витрати майбутніх періодів станом на 31.12.2021 року склали 25 835 тис. грн.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати за 2021 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Підприємства та результат його діяльності.

Собівартість реалізованої продукції

В структурі собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) амортизація основних засобів та нематеріальних активів займає 52,8%, супровід та інформаційні послуги – 33,8%, оплата праці та нарахування на заробітну плату – 8,4%, інші витрати – 5%.

На нашу думку, інформація щодо собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), у Звіті про фінансові результати Підприємства представлена достовірно в усіх суттєвих аспектах відповідно до національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку України та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

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

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.

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.

- 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 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 директорка ТОВ «АФ «ГОРИЗОНТАЛЬ»



Катерина КОЛІСНИК

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

23 жовтня 2023 року

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

Підприємство Спеціалізоване комунальне підприємство «Київтелесервіс» Дата (рік, місяць, число) _____ за СДРПОУ
 Територія М.КИЇВ _____ за КАТОТТГ¹
 Організаційно-правова форма господарювання комунальне підприємство _____ за КОПФГ
 Вид економічної діяльності діяльність у сфері провідного електров'язку _____ за КВЕД
 Середня кількість працівників² 74 _____
 Адреса, телефон вулиця Хрещатик, буд.10, м. Київ, 01001, тел. №366 85 00 _____

Коди		
22	01	01
31815760		
8039100000		
150		
61.10		

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2021 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:			
первісна вартість	1000	26419	51251
накопичена амортизація	1001	31420	69837
Незавершені капітальні інвестиції	1002	5001	18586
Основні засоби:	1005	51858	36414
первісна вартість	1010	372276	505024
знос	1011	542737	771217
Інвестиційна нерухомість	1012	170461	266193
Довгострокові біологічні активи	1015	—	—
Довгострокові фінансові інвестиції:	1020	—	—
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	—	—
інші фінансові інвестиції	1035	—	—
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	—	—
Відстрочені податкові активи	1045	—	—
Інші необоротні активи	1090	—	—
Усього за розділом I	1095	450553	592689
II. Оборотні активи			
Запаси			
в т.ч.: виробничі запаси	1100	210	288
незавершене виробництво	1101	210	288
готова продукція	1102	—	—
товари	1103	—	—
Поточні біологічні активи	1104	—	—
Векселі одержані	1110	—	—
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1120	—	—
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1125	1493	1511
за виданими авансами	1130	—	—
з бюджетом	1135	68809	119089
з 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	374	340
Поточні фінансові інвестиції	1160	—	—
Гроші та їх еквіваленти	1165	172	421
в т.ч.: готівка	1166	—	—
рахунки в банках	1167	172	421
Витрати майбутніх періодів	1170	25067	25835
Інші оборотні активи	1190	14830	15138
Усього за розділом II	1195	110955	162622
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200	—	—
Баланс	1300	561508	755311

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	220	220
у т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	—	—
Капітал у дооцінках	1405	—	—
Додатковий капітал	1410	22371	25516
Резервний капітал	1415	673	715
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	—	—
Неоплачений капітал	1425	(220)	(220)
Видучений капітал	1430	—	—
Усього за розділом I	1495	23044	26231
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	—	—
Чеківні видані	1605	—	—
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	—	—
товари, роботи, послуги	1615	1549	1579
розрахунками з бюджетом	1620	310	349
у тому числі з податку на прибуток	1621	69	29
розрахунками зі страхування	1625	61	10
розрахунками з оплати праці	1630	7	15
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2	5
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	165	106
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	—	—
Поточні забезпечення	1660	1858	1896
Доходи майбутніх періодів	1665	528948	718745
Інші поточні зобов'язання	1690	5564	6375
Усього за розділом III	1695	538464	729080
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	—	—
Баланс	1900	561508	755311

Керівник



(підпис)

Головний бухгалтер

(підпис)

Черніков Павло
Олександрович
(ініціали, прізвище)Букша Ганна Анатоліївна
(ініціали, прізвище)

Підприємство Спеціалізоване комунальне підприємство «Київтелесервіс»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____

Коди		
22	01	01
31815760		

**Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)
за 2021 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	75828	67595
Контрвартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(207914)	(157681)
Валовий:			
прибуток	2090	—	—
збиток	2095	(132086)	(90086)
Інші операційні доходи	2120	6280	9043
Адміністративні витрати	2130	(7855)	(9816)
Витрати на збут	2150	—	—
Інші операційні витрати	2180	(1088)	(686)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	—	—
збиток	2195	(134749)	(91545)
Доход від участі в капіталі	2200	—	—
Інші фінансові доходи	2220	—	—
Інші доходи	2240	137384	92555
<i>з т.ч. дохід від благодійної допомоги</i>	2241	—	—
Фінансові витрати	2250	—	—
Витрати від участі в капіталі	2255	—	—
Інші витрати	2270	(1989)	—
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	646	1010
збиток	2295	—	—
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-116	-182
Дохід (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	—	—
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	530	828
збиток	2355	—	—

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Зрідінка (уцінка) необоротних активів	2400	—	—
Зрідінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	—	—
Випадкові курсові різниці	2410	—	—
Частина кожного сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	—	—
Висхідний сукупний дохід	2445	—	—
Висхідний сукупний дохід до оподаткування	2450	—	—
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	—	—
Висхідний сукупний дохід після оподаткування	2460	—	—
Середній дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	530	828

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Капітальні затрати	2500	30	201
Витрати на оплату праці	2505	22076	23276
Відрахування на соціальні заходи	2510	4334	4509
Амортизація	2515	108660	73931
Інші операційні витрати	2520	81757	66266
Разом	2550	216857	168183

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	—	—
Взвважена середньорічна кількість простих акцій	2605	—	—
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	—	—
Взвважений чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	—	—
Дивиденди на одну просту акцію	2650	—	—

Керівник



(підпис)

Головний бухгалтер

(підпис)

Черніков Павло
Олександрович
(ініціали, прізвище)

Букша Ганна Анатоліївна
(ініціали, прізвище)