

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 2022 року**

23 жовтня 2023 року

м. КИЇВ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО КОМУНАЛЬНОГО
ПІДПРИЄМСТВА «КИЇВТЕЛЕСЕРВІС»
станом на 31 грудня 2022 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 2022 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 2022 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 31.12.2022 року в балансі обліковуються нематеріальні активи (ліцензії, дозволи) первісною вартістю 5 118 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».

В балансі Підприємства обліковується дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги), яка має ознаки сумнівності, по якій термін позовної давності минув, та не підтверджена контрагентами на суму 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 81,5% кредиторської заборгованості, яка обліковується в балансі станом на 31.12.2022. Контрагентами підтверджено 48,2%, не підтверджено в розмірі 39 тис. грн., решта відповідей не надійшла.

Запитами на зовнішнє підтвердження дебіторської заборгованості охоплено 57,3%, підтверджено дебіторську заборгованість на 39%, решта відповідей не надійшла.

Відповідно, аудитор не може підтвердити, що дебіторська та кредиторська заборгованість СКП «КИЇВТЕЛЕСЕРВІС», станом на 31.12.2022 мають справедливу 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 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.

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

- оцінку негативних наслідків продовження військової агресії для підприємства;
- аналіз сценаріїв розвитку ситуації, які визначив управлінський персонал та власник Підприємства, а також можливих дій у відповідь керівництва України.

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 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 2022 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 2022 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 «КІЇВТЕЛЕСЕРВІС» 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 2022 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 2022 рік. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися 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 2022 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 2022 рік склала 86 346 тис. грн., інших операційних доходів - 8 599 тис. грн, інших доходів – 198 231 тис. грн., разом – 293 176 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 31.12.2022 року складають 1 075 480 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 2022 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 2022 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 2022 рік. Загальна сума витрат складає 292 050 тис. грн.

Структуру витрат Підприємства за даними Звіту про фінансові результати за 2022 рік та даними облікових регістрів та первинних документів наведено нижче.

Структура витрат

| Витрати діяльності Підприємства | Сума (тис. грн.) |
|---|------------------|
| Собівартість реалізованої продукції, (товарів, робіт, послуг) | 279 723 |
| Адміністративні витрати | 10 815 |
| Інші операційні витрати | 320 |
| Інші витрати | 1 192 |

Витрати з податку на прибуток за 2022 рік склали 203 тис. грн.

Таким чином, з урахуванням отриманих доходів та понесених витрат, за 2022 рік, фінансовим результатом діяльності Підприємства став прибуток у розмірі 923 тис. грн.

Витрати майбутніх періодів станом на 31.12.2022 року склали 64 294 тис. грн.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати за 2022 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 56%, супровід та інформаційні послуги – 23%, витрати на придбання та щорічну підтримку ліцензій - 11%, оплата праці та нарахування на заробітну плату - 7%, інші витрати - 3%.

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 вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

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) | Коди |
| Територія | М.КИЇВ | за СДРПОУ | 23 01 01 |
| Організаційно-правова форма господарювання | Комунальне підприємство | за КАТОТТГ ¹ | 31815760 |
| Вид економічної діяльності | Діяльність у сфері проводового електрозв'язку | за КОПФГ | 8039100000 |
| Середня кількість працівників ² | 68 | за КВЕД | 150 |
| Адреса, телефон | вулиця Хрещатик, буд. 10, м. Київ, 01001, тел. №366 85 00 | | 61.10 |
| Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака | | | |
| Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці): | | | |
| v національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку | | | |
| v міжнародними стандартами фінансової звітності | | | |

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2022 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 | 51251 | 40965 |
| первісна вартість | 1001 | 69837 | 94567 |
| накопичена амортизація | 1002 | 18586 | 53602 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 36414 | 400396 |
| Основні засоби: | 1010 | 505024 | 467244 |
| первісна вартість | 1011 | 771217 | 863167 |
| знос | 1012 | 266193 | 395923 |
| 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 | — | — |
| Відтрончені податкові активи | 1045 | — | — |
| Інші необоротні активи | 1090 | — | — |
| Усього за розділом I | 1095 | 592689 | 908605 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 288 | 283 |
| в т.ч.: виробничі запаси | 1101 | 288 | 283 |
| незавершене виробництво | 1102 | — | — |
| готова продукція | 1103 | — | — |
| товари | 1104 | — | — |
| Поточні біологічні активи | 1110 | — | — |
| Векселі одержані | 1120 | — | — |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 1511 | 3028 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | — | — |
| з бюджетом | 1135 | 119089 | 155675 |
| 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 | 340 | 301 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | — | — |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 421 | 1303 |
| в т.ч.: готівка | 1166 | — | — |
| рахунки в банках | 1167 | 421 | 1303 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 25835 | 64294 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 15138 | 30979 |
| Усього за розділом II | 1195 | 162622 | 255863 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття | 1200 | — | — |
| Баланс | 1300 | 755311 | 1164468 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітнього періоду | На кінець звітнього 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 | 25516 | 69570 |
| Резервний капітал | 1415 | 715 | 807 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | — | — |
| Неоплачений капітал | 1425 | (220) | (220) |
| Видучений капітал | 1430 | — | — |
| Усього за розділом I | 1495 | 26231 | 70377 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Застрачені 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 | — | — |
| Чеківі видані | 1605 | — | — |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | — | — |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 1579 | 1200 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 349 | 51 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 29 | 47 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 10 | 8 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 15 | 6 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 5 | 4 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з суб'єктами | 1640 | 106 | — |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 1645 | — | — |
| Поточні забезпечення | 1660 | 1896 | 3602 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 718745 | 1075480 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 6375 | 13740 |
| Усього за розділом III | 1695 | 729080 | 1094091 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | | | |
| Баланс | 1700 | — | — |
| | 1900 | 755311 | 1164468 |

Керівник



(підпис)

Головний бухгалтер

(підпис)

Черніков Павло
Олександрович
(ініціали, прізвище)

Букша Ганна Анатоліївна
(ініціали, прізвище)

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць на території територіальних громад
² встановлюється в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики

Підприємство Спеціалізоване комунальне підприємство «Київтелесервіс»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| Коди | | |
|----------|----|----|
| 23 | 01 | 01 |
| 31815760 | | |

**Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)
за 2022 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|--------------|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 86346 | 75828 |
| Вартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (279723) | (207914) |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | — | — |
| збиток | 2095 | (193377) | (132086) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 8599 | 6280 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (10815) | (7855) |
| Витрати на збут | 2150 | — | — |
| Інші операційні витрати | 2180 | (320) | (1088) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | — | — |
| збиток | 2195 | (195913) | (134749) |
| Доход від участі в капіталі | 2200 | — | — |
| Інші фінансові доходи | 2220 | — | — |
| Інші доходи | 2240 | 198231 | 137384 |
| <i>в т.ч. дохід від благодійної допомоги</i> | 2241 | — | — |
| Фінансові витрати | 2250 | — | — |
| Витрати від участі в капіталі | 2255 | — | — |
| Інші витрати | 2270 | (1192) | (1989) |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 1126 | 646 |
| збиток | 2295 | — | — |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -203 | -116 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | — | — |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 923 | 530 |
| збиток | 2355 | — | — |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

11

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | — | — |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | — | — |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | — | — |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | — | — |
| Інший сукупний дохід | 2445 | — | — |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | — | — |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | — | — |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | — | — |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 923 | 530 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 397 | 30 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 26232 | 21830 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 5393 | 4334 |
| Амортизація | 2515 | 156830 | 108660 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 102006 | 82003 |
| Разом | 2550 | 290858 | 216857 |

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник



(підпис)

Головний бухгалтер

(підпис)

Черніков Павло
Олександрович
(ініціали, прізвище)

Букша Ганна Анатоліївна
(ініціали, прізвище)