



**Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності
РИТУАЛЬНОЇ СЛУЖБИ СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО КОМУНАЛЬНОГО
ПІДПРИЄМСТВА «КИЇВСЬКИЙ КРЕМАТОРІЙ» ВИКОНАВЧОГО
ОРГАНУ КИЇВРАДИ (КИЇВСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)
(РИТУАЛЬНА СЛУЖБА СКП «КИЇВСЬКИЙ КРЕМАТОРІЙ»)**

**за 2023 рік
(станом на 31 грудня 2023 року)**

Керівництву та власникам
Ритуальної служби СКП «Київський
крематорій»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Ритуальної служби спеціалізованого комунального підприємства «Київський крематорій» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) (Ритуальна служба СКП «Київський крематорій»), код за ЄДРПОУ –05416768, місцезнаходження – Україна, 03039, м. Київ, вул. Байкова, 16, (далі – Підприємство), яка складається із Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2023 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2023р., Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023р., Звіту про власний капітал за 2023р, та приміток до фінансової звітності за 2023р.

На нашу думку фінансова звітність, що додається, складена у в усіх суттєвих аспектах, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – П(С)БО), відображає дійсний фінансовий стан Підприємства на 31.12.2023р. та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (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 Підприємства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) 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.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Господарська діяльність Підприємства на момент складання цього Звіту зазнає впливу військової агресії Російської Федерації і вторгнення на територію України та введення Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022р. із 24 лютого 2022 року в Україні воєнного стану. Наразі неможливо визначити подальший перебіг цих подій та їх негативний вплив як загалом на економічну ситуацію України, так і на фінансовий стан та господарську діяльність Підприємства. Ці події вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Управлінський персонал Підприємства розглянув вплив зазначених подій та ідентифікував суттєві невизначеності, які могли б поставити під значний сумнів здатність Підприємства безперервно продовжувати діяльність. Оцінки та судження управлінського персоналу задокументовані у відповіді на запит аудитора. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

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

Управлінський персонал (в особі генерального директора Підприємства) несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до П(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок 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 Підприємства чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

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, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно 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 невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- 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, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому 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;

- 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 подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів 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.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська Фірма «Олеся»;

Ідентифікаційний код юридичної особи: 22930490;

Місцезнаходження: 03028, місто Київ, вул. Саперно-Слобідська, будинок 10, квартира 137

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності» № 4423;

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» № 4423;

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» № 4423;

Аудитори, що брали участь в аудиторській перевірці:

Книш Ігор Володимирович – номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Аудитори» № 102222;

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір № 200 від 01.12.2023р.;

Дата початку проведення аудиту: 01.02.2024р.;

Дата закінчення проведення аудиту: 28 04.2023р.

Ключовий партнер з аудиту,
аудитор ТОВ АФ «Олеся»



І.В, Книш

Дата складання аудиторського звіту: 28.04.2024р.

		Дата (рік, місяць, число)	Коди		
			2024	01	01
Підприємство	РИТУАЛЬНА СЛУЖБА СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСЬКИЙ КРЕМАТОРІЙ" ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)	за ЄДРПОУ	05416768		
Територія	м. Київ	за КАТОТТГ ¹	8036100000		
Організаційно-правова форма господарювання	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	за КОПФГ	150		
Вид економічної діяльності	ОРГАНІЗУВАННЯ ПОХОВАНЬ І НАДАННЯ СУМІЖНИХ ПОСЛУГ	за КВЕД	96.03		
Середня кількість працівників ²	94				
Адреса, телефон	БАЙКОВА ВУЛ. 16				
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака					
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):					
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			v		
за міжнародними стандартами фінансової звітності					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 01.01.2024 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000		27
первісна вартість	1001	128	162
накопичена амортизація	1002	128	135
Незавершені капітальні інвестиції	1005	6 833	7 562
Основні засоби:	1010	38 972	35 246
первісна вартість	1011	252 505	253 330
знос	1012	213 533	218 084
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	2 636	3 416
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	48 441	46 251
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	8 757	2 628
<i>в т.ч.: виробничі запаси</i>	<i>1101</i>	<i>7 829</i>	<i>1 861</i>
<i>незавершене виробництво</i>	<i>1102</i>		
<i>готова продукція</i>	<i>1103</i>		
<i>товари</i>	<i>1104</i>	928	767
Поточні біологічні активи	1110		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	59	187
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	6 136	5 274
з бюджетом	1135	475	314
у тому числі з податку на прибуток	1136	346	213
<i>Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів</i>	<i>1140</i>		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 224	2 890
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 041	9 871
<i>в т.ч.: готівка</i>	<i>1166</i>	<i>416</i>	<i>647</i>
<i>рахунки в банках</i>	<i>1167</i>	<i>1 625</i>	<i>9 224</i>
Витрати майбутніх періодів	1170	50	64
Інші оборотні активи	1190	109	124
Усього за розділом II	1195	18 851	21 352
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття			
	1200		
Баланс	1300	67 292	67 603

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	14 167	14 167
<i>у.т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу</i>	1401		
Капітал у дооцінках	1405	25 379	25 379
Додатковий капітал	1410	9 385	10 812
Резервний капітал	1415	957	1 125
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		
Неоплачений капітал	1425	7 813	7 813
Вилучений капітал	1430		
Усього за розділом I	1495	42 075	43 670
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520	1 363	1 856
Цільове фінансування	1525		
Усього за розділом II	1595	1 363	1 856
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	236	173
розрахунками з бюджетом	1620	400	420
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630	908	743
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	<i>1635</i>		
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	<i>1640</i>		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточні забезпечення	1660		
Доходи майбутніх періодів	1665	20 030	18 869
Інші поточні зобов'язання	1690	2 280	1 872
Усього за розділом III	1695	23 854	22 077
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700		
Баланс	1900	67 292	67 603

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Ігор ТИТАРЕНКО
(ініціали, прізвище)Оксана СИДОРЧУК
(ініціали, прізвище)

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

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
202		
4	01	01
05416768		

Підприємство РИТУАЛЬНА СЛУЖБА СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО
"КИЇВСЬКИЙ КРЕМАТОРІЙ" ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ
МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)
(найменування) за ЄДРПОУ

Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2023 рік

Форма № 2

Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	66 004	55 058
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	50 477	41 573
Валовий:			
прибуток	2090	15 527	13 485
збиток	2095		
Інші операційні доходи	2120		
Адміністративні витрати	2130	11 063	10 497
Витрати на збут	2150	994	991
Інші операційні витрати	2180	2 583	1 778
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	887	219
збиток	2195		
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	1 160	1 398
<i>в т.ч. дохід від благодійної допомоги</i>	2241		
Фінансові витрати	2250		
Витрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270		9
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	2 047	1 608
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	- 368	- 289
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 679	1 319
збиток	2355		

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1 679	1 319

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	22 075	15 677
Витрати на оплату праці	2505	27 781	27 671
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 507	5 478
Амортизація	2515	4 682	4 358
Інші операційні витрати	2520	4 728	1 204
Разом	2550	64 773	54 388

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник



Головний бухгалтер

(підпис)

(підпис)

Ігор ТІТАРЕНКО
(ініціали, прізвище)

Оксана СИДОРЧУК
(ініціали, прізвище)

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	7 830	- 204
Залишок коштів на початок року	3405	2 041	274
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		1 767
Залишок коштів на кінець року	3415	9 871	2 041

Керівник



(підпис)

Ігор ТІТАРЕНКО
(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Оксана СИДОРЧУК
(ініціали, прізвище)

Коди		
2024	01	01
05416768		

Дата (рік, місяць, число)

Ритуальна служба спеціалізоване комунальне підприємство "Київський крематорій" ви-
Конавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)
(найменування)

Підприємство

за ЄДРПОУ

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2023 рік

Код за ДКУД 1801005

Форма № 4

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з ко-лонки 3 не-заресстро-ваний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподі-лений прибуток (непокритий збиток)	Неопла-чений капітал	Вилучений капітал	Всього
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	14 167,0		25 379,0	9 385,0	957,0		- 7 813,0		42 075,0
Коригування:										
Зміна облікової політики	4005									
Виправлення помилок	4010									
Інші зміни	4090									
Скоригований залишок на початок року	4095	14 167,0		25 379,0	9 385,0	957,0		- 7 813,0		42 075,0
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100						1 679,0			1 679,0
Інший сукупний дохід за звітний період	4110									
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	4200									
Спрямування прибутку до зареєстрова-ного капіталу	4205									
Відрахування до резервного капіталу	4210					168,0	- 168,0			
<i>Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства</i>	4215									

8

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з ко-лонки 3 не-заресстро-ваний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподі-лений прибуток (непокритий збиток)	Неопла-чений капітал	Вилучений капітал	Всього
<i>Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів</i>	4220				1 427,0		- 1 427,0			
<i>Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення</i>	4225						- 84,0			- 84,0
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									
Разом змін у капіталі	4295	14 167,0		25 379,0	1 427,0	168,0				1 595,0
Залишок на кінець року	4300				10 812,0	1 125,0		- 7 813,0		43 670,0

Керівник

Ігор ПІТАРЕНКО
(ініціали, прізвище)



Головний бухгалтер

Оксана СИДОРЧУК
(ініціали, прізвище)

Підприємство Ритуальна служба СКП "Київський крематорій"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2023

01

01

05416768

Звіт про власний капітал

за Рік 2022 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) 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
Залишок на початок року	4000	14 167	25 379	8 264	825	-	(7 813)	-	40 822
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	14 167	25 379	8 264	825	-	(7 813)	-	40 822
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1 319	-	-	1 319
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	132	(132)	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	1 121	-	(1 121)	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	(66)	-	-	(66)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	1 121	132	-	-	-	1 253
Залишок на кінець року	4300	14 167	25 379	9 385	957	-	(7 813)	-	42 075

Керівник

Головний бухгалтер



МАРТИНЕНКО ДМИТРО АНАТОЛІЙОВИЧ

Сидорчук Оксана Володимирівна

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом Міністерства фінансів України
від 29 листопада 2000 р. N 302
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28 жовтня 2003р. N 602)

Коди	2024	01	01
	05416768		
	8036100000		
	150		
	96.03		

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Підприємство РИТУАЛЬНА СЛУЖБА СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСЬКИЙ КРЕМАТОРІЙ" ВИ-

КОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)

м. Київ

Територія ДЕПАРТАМЕНТ ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНОЇ ІНФРАСТРУКТУРИ В.О. КМР (КМДА)

Орган державного управління департамент житлово-комунального підприємства

Організаційно-правова форма господарювання КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО

Вид економічної діяльності ОРГАНІЗУВАННЯ ПОХОВАНЬ І НАДАННЯ СУМІЖНИХ ПОСЛУГ

Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2023 рік

Форма № 5 Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Налігло 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	періодична (періодична) вартість	періодична (періодична) вартість	періодична (періодична) вартість	періодична (періодична) вартість			періодична (періодична) вартість	періодична (періодична) вартість	періодична (періодична) вартість	періодична (періодична) вартість
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010														
Права користування майном	020														
Права на комерційні позначення	030														
Права на об'єкти промислової власності	040														
Авторське право та суміжні з ним права	050	73,0	73,0										73,0	73,0	
Інші нематеріальні активи	060														
Разом	070	55,0	55,0	34,0					7,0				89,0	62,0	
	080	128,0	128,0	34,0					7,0				162,0	135,0	
Гудвіл	090														

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
вартість створених підприємством нематеріальних активів
3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (+, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (пероцінена) вартість	знос		первісної (пероціненої) вартості	зносу	первісна (пероцінена) вартість	знос			первісної (пероціненої) вартості	зносу	первісна (пероцінена) вартість	знос	первісна (пероцінена) вартість	знос	первісна (пероцінена) вартість	знос
		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	79 634,0	58 585,0						772,0				79 634,0	59 357,0				
Машини та обладнання	130	166 769,0	149 559,0	78,0			43,0	43,0	3 555,0				166 804,0	153 071,0				
Транспортні засоби	140	4 023,0	4 007,0	83,0									4 106,0	4 007,0				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	625,0	620,0				19,0	19,0	3,0				606,0	604,0				
Тварини	160																	
Багаторічні насадження	170	22,0	19,0						3,0				22,0	22,0				
Інші основні засоби	180	153,0	104,0	180,0					7,0				333,0	111,0				
Бібліотечні фонди	190																	
Малопічні необоротні матеріальні активи	200	1 279,0	639,0	609,0			63,0	63,0	336,0				1 825,0	912,0				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250																	
Разом	260	252 505,0	213 533,0	950,0			125,0	125,0	4 676,0				253 330,0	218 084,0				

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (пероцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих слінних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утраних унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, придбаних за рахунок шільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

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

¹Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
		3	4
Капітальне будівництво	280	730,0	4 155,0
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	341,0	3 407,0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	609,0	
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	34,0	
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	1 714,0	7 562,0

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

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
		3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:	2			
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			

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
		3	4
A. Інші операційні доходи і витрати	2		
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450		
Реалізація інших оборотних активів	460		
Штрафи, пені, неустойки	470		
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490		2 583,0
у тому числі:			
вдимування до резерву сумнівних боргів	491	XX	
непродуктивні витрати і витрати	492	XX	
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530		XX
Проценти	540	XX	
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560		
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		XX
Списання необоротних активів	620	XX	
Інші доходи і витрати	630	1 160,0	

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632)

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів (633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	647,0
Поточний рахунок у банку	650	9 224,0
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	9 871,0

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання
(Звіту про фінансовий стан) 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				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1 141,0	2 496,0		2 087,0			1 550,0
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	222,0	84,0					306,0
	770							
Резерв сумнівних боргів	775							
Разом	780	1 363,0	2 580,0		2 087,0			1 856,0

VIII Запаси.

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	893,0		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	4,0		
Паливо	820	361,0		
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840	3,0		
Запасні частини	850	486,0		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малолінійні та швидкозношувані предмети	880	114,0		
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910	767,0		
Разом	920	2 628,0		

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у тому числі за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
			4	5	6
1	2	3			
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	187,0			
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2 890,0			

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) X X

Із рядка 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) X X

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	
на кінець звітного року	1225	
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	
на кінець звітного року	1235	
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	
У тому числі		
поточний податок на прибуток	1241	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	

збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	
У тому числі		
поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	4 683,0
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 початок року	первісна вартість	надійшло за рік	вибуло на рік	накопичена амортизація	первісна вартість	втрачено за рік	виграти від зменшення корисності	виграти від вдоволення корисності	залишок на початок року	залишок на кінець року	залишок на кінець року	залишок на кінець року	залишок на кінець року
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього, в т.ч.:	1410															
робоча худоба	1411															
продуктивна худоба	1412															
багаторічні насадження	1413															
інші довгострокові біологічні активи	1414															
інші довгострокові біологічні активи	1415															
Поточні біологічні активи – усього, в т.ч.:	1420		XX			XX	XX				XX					
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		XX			XX	XX				XX					
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422		XX			XX	XX				XX					
інші поточні біологічні активи	1423		XX			XX	XX				XX					
інші поточні біологічні активи	1424		XX			XX	XX				XX					
Разом	1430															

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

Вартість біологічних активів, придбаних за рахунок шльового фінансування

(1431) _____ X
 _____ X

X3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

Залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) _____ X

X3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

Балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності обмежені права власності

(1433) _____ X

X

У цьому документі проширо, пронумеровано та скріплено підписом і печаткою 18 (вісімнадцять) аркушів

Ключовий партнер з аудиту, аудитор

ТОВ «Ф «Олеся» ІІІ І.В. Кичиш

