

**СТИСЛИЙ ВИКЛАД ЗНАЧУЩИХ ОБЛІКОВИХ ПОЛІТИК ТА ДОДАТКОВІ
РОЗКРИТТЯ РАЗОМ ІЗ ПРИМІТКАМИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ДП «УКРСЕРВІС МІНТРАНСУ»**

СТАНОМ НА 01.01.2024 РОКУ ТА ЗА 2023 РІК, СКЛАДЕНОЇ У ВІДПОВІДНОСТІ ДО
НАЦІОНАЛЬНИХ ПОЛОЖЕНЬ (СТАНДАРТІВ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

ДП «Укрсервіс Мінтрансу» є державним унітарним підприємством і діє як державне комерційне підприємство, що засноване на державній власності та входить до сфери управління органу державної влади - Міністерства розвитку громад, територій та інфраструктури України (далі – Мінінфраструктури України).

Підприємство зареєстровано 01.02.1999 Шевченківською районною державною адміністрацією у місті Києві.

Місцезнаходження: Україна, 01135, місто Київ, проспект Берестейський (Перемоги), буд. 14

Статут ДП «Укрсервіс Мінтрансу» затверджено наказом Міністерства інфраструктури № 288 від 05.05.2022 та зареєстрований в Єдиному реєстрі

Статутний фонд становить 547 308 336,97 грн.

Система оподаткування: на загальних умовах.

код ЄДРПОУ 30218246

Основною діяльністю є надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна:

На балансі підприємства знаходиться адміністративна будівля Міністерства інфраструктури України класу А – 28-поверховий будинок із сучасними комунікаціями, структурованою системою, комп'ютерним обладнанням, ліфтовим обладнанням, системами електрозабезпечення, вентиляції та пожежної сигналізації, яка є державною власністю і здається в оренду Фондом державного майна України за погодженням з Міністерством інфраструктури України.

Основними споживачами послуг підприємства є Мінінфраструктури України, а також інші органи виконавчої влади та державні підприємства транспортної галузі України.

Види діяльності Компанії за КВЕД:

- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;
- 86.21 Загальна медична практика;
- 93.13 Діяльність фітнес-центрів;
- 49.39. Інший пасажирський наземний транспорт;
- 56.30. Обслуговування напоями.

Для формування фінансової звітності пріоритетним видом діяльності визнається КВЕД-2010 68.20 - надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.

Станом на 31.12.2023 ДП «Укрсервіс Мінтрансу» не має відокремлених підрозділів.

2. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансову звітність ДП «Укрсервіс Мінтрансу» підготовлено у відповідності до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) України, затвердженими Міністерством фінансів України.

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що ДП «Укрсервіс Мінтрансу» буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство в досяжному майбутньому, що передбачає надання послуг відповідно до статутних завдань підприємства та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

Стабілізація економічної ситуації буде значною мірою залежати від ефективності заходів, що будуть здійснюватися урядом та Верховною радою України.

В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, здатність обслуговувати і платити за своїми боргами в міру термінів їх погашення.

Дана фінансова звітність не включає коригувань, які можуть мати місце в нестабільному середовищі, що пов'язано з економічною та політичною кризою в Україні. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та будуть оцінені.

2.1. Основа складання фінансової звітності

При складанні фінансової звітності Підприємство дотримується повного висвітлення, послідовності, обачності, уникаючи заниження оцінки зобов'язань та витрат і завищення активів та доходів підприємства.

2.2. Функціональна валюта та валюта подання

Звітність складається наростаючим підсумком з початку звітного року з використанням єдиного грошового вимірника, використовуючи грошову одиницю України. Фінансова звітність наводиться в національній валюті України – тис. грн.

3. ЗНАЧУЩІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика ДП «Укрсервіс Мінтрансу» (далі - Підприємство) розроблена на підставі Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999, Положення про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і господарських організацій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної власності, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 19.12.2006 за № 1213, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, Методичних рекомендацій щодо облікової політики підприємства, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 27.06.2013 № 635 та інших нормативно-правових актів України з бухгалтерського обліку і фінансової звітності та з метою визначення Облікової політики як сукупності принципів, методів і процедур, що забезпечить об'єктивне відображення фінансового стану і результатів господарської діяльності підприємства.

Облікова політика Підприємства затверджена наказом № 91 від 05.05.2018 (зі змінами).

Нижче описані істотні положення облікової політики, використані Підприємством при підготовці фінансової звітності:

Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю. Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

Основні засоби обліковуються за первісною вартістю, вираховуючи накопичену амортизацію та / або накопичені збитки від знецінення в разі їх наявності. До основних засобів відносяться матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він більше року), балансова вартість яких більше 20 000,00 грн без ПДВ.

Амортизація розраховується прямолінійним методом протягом оціночного строку корисного використання активів.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів та бібліотечних фондів нараховується в розмірі 100 % вартості об'єкта в першому місяці експлуатації.

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю. Одиницею обліку визначається окремий об'єкт нематеріальних активів.

Амортизація нематеріальних активів розраховується прямолінійним методом.

Ліквідаційна вартість основних засобів та нематеріальних активів може дорівнювати нулю.

При переоцінці необоротних активів переоцінюється уся група основних засобів.

На дату річного балансу Підприємство може оцінювати, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активів.

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо:

- існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигід;
- може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю.

Зобов'язання (кредиторська заборгованість) визнається, якщо:

- його оцінка може бути достовірно визначена;
- існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення.

Грошові кошти складаються з готівки в касі та безготівкових коштів на поточних рахунках у банках. Усі грошові кошти обліковуються за номінальною вартістю.

Підприємство визнає дохід, якщо:

- існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть до Підприємства;
- сума доходу може бути достовірно оцінена.

Оцінка ступеня завершеності операцій по наданню послуг здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому, в бухгалтерському обліку доходи відображаються в звітному періоді після оформлення акту прийому – передачі робіт (надання послуг), за винятком випадків, коли дохід від надання послуг не може бути достовірно визначений.

Витрати визнаються у випадку виконання таких умов:

- сума витрат може бути достовірно оцінена;
- у майбутньому виникає зменшення економічних вигід, пов'язаних зі зменшенням активу і збільшенням зобов'язань.

Забезпечення. На Підприємстві створюється резерв невикористаних відпусток. Забезпечення використовується тільки для відшкодування тих витрат, для покриття яких вони були створені. За рахунок резерву відпусток Підприємство може нарахувати:

— оплату щорічних основних відпусток, оплату компенсацій за невикористані дні відпустки;

— оплату єдиного соціального внеску від суми оплати відпусток і компенсацій.

Сума резерву на дату балансу повинна дорівнювати сумі очікуваних витрат, пов'язаних з оплатою відпусток. Якщо сума резерву відпусток, створеного раніше, не збігається з сумою очікуваних витрат на оплату відпусток, така сума резерву має бути відкоригована.

4. ФІНАНСОВИЙ СТАН ПІДПРИЄМСТВА

У даному розділі наведено інформацію про фінансовий стан підприємства на кінець звітного періоду.

У таблиці 1 відображено інформація про зменшення балансової вартості необоротних активів підприємства. Інформація наведена у тис. грн.

Таблиця 1

Найменування статті	Станом на 01.01.2023	Станом на 01.01.2024	Відхилення
Балансова вартість необоротних активів	997 688	986 197	-11 491

Зміна балансової вартості необоротних активів пов'язано із:

- нарахуванням амортизації на суму (-21 064);
- придбання необоротних активів на суму (+7 387
- отриманням безоплатних активів згідно наказу Мінінфраструктури від 21.08.2023 №733 на суму (+2 113);
- збільшенням незавершених капітальних інвестицій на суму (+73)

У таблиці 2 відображено інформація про зменшення оборотних активів підприємства. Інформація наведена у тис. грн.

Таблиця 2

Найменування статті	Станом на 01.01.2023	Станом на 01.01.2024	Відхилення
Оборотні активи	186 538	139 504	-47 034

Зміна вартості оборотних активів пов'язана із:

- зменшенням грошових коштів на суму (-44 861), що в першу чергу пов'язано із погашенням поворотної фінансової допомоги на суму (-31 574);
- зменшенням дебіторської заборгованості за надані послуги (-3 001);
- збільшенням запасів (+1 234), що в першу чергу пов'язано із безоплатно отриманими запасами згідно наказу Мінінфраструктури від 21.08.2023 №733
- зменшенням дебіторської заборгованості за виданими авансами (-177);
- збільшенням витрат майбутніх періодів (+39), в основному за рахунок придбання в кінці року ліцензії на використання Youcontrol.;
- збільшення іншої поточної дебіторської заборгованості (+54)
- інші зміни (-322) за рахунок зменшення інших оборотних активів, зокрема зменшення податкових зобов'язань з ПДВ, що виникли при отриманні попередньої оплати за послуги.

У таблиці 3 відображено інформація про зміни власного капіталу підприємства. Інформація наведена у тис. грн.

Таблиця 3

Найменування статті	Станом на 01.01.2023	Станом на 01.01.2024	Відхилення
Власний капітал	1 044 981	1 015 880	-29 101

Інформація про чинники які вплинули на збільшення власного капіталу станом на 01.01.24 наведено у таблиці 4.

Таблиця 4

Показник	Сума, тис. грн
Додатковий капітал	-1 047
<i>Безоплатно отримано необоротні активи від органу управління</i>	<i>+3 404</i>

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДП «УКРСЕРВІС МІНТРАНСУ» - 2023 РІК

Накопичений знос безоплатно отриманих необоротних активів від органу управління	-1 290
Нараховано амортизація на безоплатно отримане майно	-3 281
Безоплатно отримані оборотні активи	+248
Використано безоплатно отримані оборотні активи в господарській діяльності	-180
Коригування нарахованої амортизації по безоплатно отриманому майну, яке було модернізовано за рахунок бюджетних коштів	+52
Дооцінка у капіталі	-3 620
Зменшена на нараховану амортизацію протягом періоду в частині, що припадає на переоцінену вартість	-3 620
Нерозподілений прибуток (збиток)	-24 434
Збиток від діяльності за 2023 рік	-27 993
Збільшено на зменшення дооцінки у капіталі (нарахована амортизація протягом періоду в частині, що припадає на переоцінену вартість)	+3 620
Зменшення нерозподіленого прибутку на операції пов'язані з коригуванням нарахованих доходів/дебіторської заборгованості у попередніх періодах (державні підприємства Укрерорух, Міжнародний аеропорт «Бориспіль»)	-61
Разом зміни у власному капіталі	-29 101

У таблиці 5 відображено інформація про зміни довгострокових зобов'язань і забезпечень підприємства. Інформація наведена у тис. грн.

Таблиця 5

Найменування статті	Станом на 01.01.2023	Станом на 01.01.2024	Відхилення
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	23 363	19 784	-3 579

Інформація про чинники, які вплинули на зменшення довгострокових зобов'язань і забезпечень станом на 01.01.24 наведено у таблиці 6.

Таблиця 6

Показник	Сума, тис. грн
Інші довгострокові зобов'язання	-3 579
Збільшено на нараховану амортизацію по дисконтуванню довгострокової заборгованості	+5 535
Погашення довгострокової заборгованості	-882
Перенесено з довгострокової до складу поточної заборгованості	-11 298
Перенесено з поточної заборгованості до складу довгострокової	+3 066

У таблиці 7 відображено інформація про зміни поточних зобов'язань і забезпечень підприємства. Інформація наведена у тис. грн.

Таблиця 7

Найменування статті	Станом на 01.01.2023	Станом на 01.01.2024	Відхилення
Поточні зобов'язання і забезпечення	115 882	90 037	-25 845

Інформація про чинники які вплинули на зменшення поточних зобов'язань і забезпечень станом на 01.01.24 наведено у таблиці 8.

Таблиця 8

Показник	Сума, тис. грн
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-22 802
<i>Перенесено з довгострокової до складу поточної заборгованості</i>	+11 298
<i>Погашено заборгованість по поворотній фінансовій допомозі</i>	-30 692
<i>Перенесено з поточної заборгованості до складу довгострокової</i>	-3 066
<i>Відкоригована заборгованість по поворотній фінансовій допомозі на підставі акту звірки</i>	+30
<i>Списано безнадійну заборгованість по поворотній фінансовій допомозі</i>	-372
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-658
Поточна кредиторська заборгованість розрахунками з бюджетом	+1 649
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	-708
Поточні забезпечення	+2 877
<i>Збільшено на суму резерву відпусток</i>	+2 877
Доходи майбутніх періодів	-5 923
<i>Зменшено, шляхом нарахування доходу пропорційно нарахованій амортизації по необоротним активам придбаних за рахунок бюджетних коштів</i>	-5 267
<i>Коригування нарахованої амортизації по безоплатно отриманому майну, яке було модернізовано за рахунок бюджетних коштів</i>	-52
<i>Повернення авансового внеску сплачено орендарями у зв'язку із закінченням договору оренди або проведено залік авансових внесків на суму зобов'язань зі сплати оренди</i>	-604
Інші поточні зобов'язання	-280
	-25 845

5. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ПІДПРИЄМСТВА.

Протягом 2023 року ДП «Укрсервіс Мінтрансу» здійснювало діяльність відповідно до статутної діяльності. Загальні показники роботи підприємства у 2023 році в порівнянні з фактом аналогічного періоду минулого року наведено у таблиці 9: Інформація наведена у тис. грн.

Таблиця 9

№ п/п	Показник	Факт		Відхилення	
		2022	2023	+, -	%, рази
1.	Доходи	72 560	94 138	21 578	129,7 %
2.	Витрати	(81 379)	(122 131)	(40 752)	150,1%
3.	Фінансовий результат (збиток)	(8 819)	(27 993)	(19 174)	у 3,2 рази

На фінансово-господарську діяльність ДП «Укрсервіс Мінтрансу» у 2023 році вплинула військова агресія російської федерації проти України

Фінансовий результат. На збиток підприємства вплинули наступні чинники.

Основними орендарями є бюджетні установи, а саме: Міністерство громад, територій та інфраструктури України, Державна авіаційна служба, Національне бюро з розслідування на транспорті, Державна служба України з безпеки на транспорті. Площа, що займають бюджетні установи постійно збільшується. Станом на 31.12.2023 становить майже 90%, всієї орендованої площі.

Доходи від оренди майна, що надаються бюджетним установам мінімальні. Відповідно до п. 13 Методики розрахунку орендної плати за державне майно, що затверджена постановою КМУ від 28.04.2021 № 630 розмір річної орендної плати за оренду нерухомого майна бюджетними організаціями, які утримуються за рахунок бюджету становить 1 (одну) гривню на рік, незалежно від розміру площі, з якої лише 30 % – орендна плата на користь балансоутримувача.

Через недостатність бюджетного фінансування вищезазначені бюджетні установи сплачують послуги по утримання орендованих приміщень та компенсують комунальні послуги лише в межах фактично отриманих асигнувань з бюджету.

Доходи. За результатами фінансово-господарської діяльності за 2023 рік державне підприємство «Укрсервіс Мінтрансу» отримало 94 138 тис. грн доходів, у т. ч. чистого доходу від реалізації послуг на суму 76 992 тис. грн. У Таблиці 10 наведено доходи за 2023 рік у порівнянні з аналогічним періодом минулого року. Інформація наведена у тис. грн.

Таблиця 10

№ п/п	Доходи	Факт		Відхилення	
		2022	2023	+, -	%, рази
1.	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, послуг, робіт)	64 707	76 992	12 285	119,0%
2.	Інші операційні доходи	613	8 598	7 985	у 14 разів
3.	Інші доходи	7 240	8 548	1 308	118,1%
	Всього дохід по підприємству	72 560	94 138	21 578	129,7%

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, послуг, робіт). У Таблиці 11 наведено отриманий дохід за видами діяльності. Інформація наведена за 2023 рік у порівнянні з 2022 роком. Інформація наведена у тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДП «УКРСЕРВІС МІНТРАНСУ» - 2023 РІК

Таблиця 11

№ п/п	Доходи	Факт		Відхилення	
		2022	2023	+, -	%
1.	Оренда рухомого та нерухомого майна	1 453	1 761	308	121,2 %
2.	Утримання приміщень	49 189	48 055	-1 134	97,7%
3.	Відшкодування витрат за комунальні послуги	12 141	15 263	3 122	125,7%
4.	Паркінг, автостоянка та перепустки	155	579	424	у 3,7 рази
5.	Їдальня, буфет та кафе	362	3 532	3 170	у 9,8 рази
6.	Технічне обслуговування комп'ютерної та офісної техніки	100	156	56	104,0%
7.	Інформаційно-технічні послуги	7	5 407	5400	
8.	Медичні послуги	139	255	116	183,5%
9.	Автопослуги	1 160	1 972	812	у 1,7 рази
10.	Інші	1	12	11	у 12 разів
	Усього	64 707	76 992	12 285	119,0%

Інші операційні доходи. У 2023 році основним чинником формування іншого операційного доходу є отримання відсотків на залишок коштів на рахунку.

Інші доходи. У 2023 році основним чинником формування іншого доходу є нарахуванням амортизації на безоплатно отримані необоротні активи та активи придбані за рахунок бюджетних коштів.

Витрати. Фактичні витрати за 2023 рік у порівнянні з аналогічним періодом минулого року наведено у таблиці 12. Інформація наведена у тис. грн.

Таблиця 12

№ п/п	Показник	Факт, тис. грн.		Відхилення	
		2022	2023	+, -	%, рази
1.	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг):	64 629	102 189	37 560	158,1%
1.1	оплата праці	23 234	39 077	15 843	168,2%
1.2	нарахування на заробітну плату (ЄСВ)	5 121	8 523	3 402	166,4%
1.3	матеріальні витрати	1 160	4 578	3 418	у 3,9 рази
1.4	витрати на паливо та енергію	12 295	19 857	7 562	161,5%

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДП «УКРСЕРВІС МІНТРАНСУ» - 2023 РІК

1.5	витрати для підтримання ОЗ в робочому стані (ремонт, технічне обслуговування тощо)	2 775	4 966	2 191	178,9%
1.6	амортизація	18 803	21 060	2 257	112,0%
1.7	інші прямі витрати (воєнізована охорона будівлі, інформаційно-технічне забезпечення систем, витрати з охороною праці, тощо)	1 241	4 128	2 887	у 3,3 рази
2	Адміністративні витрати	9 460	13 000	3 540	137,4%
2.1	оплата праці	6 846	9 517	2 671	139,0%
2.2	нарахування на заробітну плату (ЄСВ)	1 466	2 015	549	137,4%
2.3	амортизація	27	4	-23	14,8%
2.4	матеріальні витрати, у т. ч.	434	638	204	147,0%
2.4.1	паливно-мастильні матеріали та енергоносії	369	541	172	146,6%
2.6	Інші адміністративні витрати (організаційно-технічні та інформаційні послуги, податки, РКО, тощо) у т. ч.	687	826	139	120,2%
2.6.1	податок на землю	220	253	33	115,0%
2.6.2	витрати на зв'язок	122	185	63	151,6%
2.6.3	аудиторські послуги (обов'язковий аудит фінансової звітності)	150	150	0	100,0%
2.6.4	організаційно-технічні послуги	48	71	23	147,9%
2.6.5	розрахунково-касове обслуговування та поштові витрати	28	77	49	у 2,8 рази
2.6.6	Інші адміністративні витрати (страховка, ремонт авто, мийка, шиномонтаж, тощо)	119	90	-29	41,5%
3.	Інші операційні витрати, у т. ч.	826	1 407	581	170,3%
3.1	витрати на оплату праці 5 днів непрацездатності за рахунок підприємства, соціальна матеріальна допомога відповідно КД	302	456	154	151,0%
3.2	нарахування ЄСВ на 5 днів непрацездатності та соціальну матеріальну допомогу відповідно КД	149	128	-21	85,9%

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДП «УКРСЕРВІС МІНТРАНСУ» - 2023 РІК

3.3	перерахування внесків до профспілкової організації на культурно-оздоровчі заходи	273	540	267	197,8%
3.4	інші операційні витрати, у т.ч.	102	283	181	у 2,8 рази
4	Фінансові витрати (нарахування дисконту, що пов'язана з дисконтуванням довгострокової заборгованості)	6 464	5 535	-929	85,6%
	Усього витрат (сума строк 1-5)	81 379	122 131	40 752	150,1%

Збільшення витрат у 2023 році у порівнянні з аналогічним періодом 2022 року пов'язано із зростанням цін на товари та послуги, збільшення рівня заробітної плати, що в свою чергу збільшило витрати на єдиний соціальний внесок.

На відміну від 2022 року, коли через воєнну агресію російської федерації, підприємство було вимушено підтримувати життєдіяльність адміністративної будівлі Мінінфраструктури із скороченням витрат на:

- оплату праці та єдиний соціальний внесок, (введення простою, надання відпусток без збереження заробітної плати);
- технічне обслуговування обладнання та інженерних систем;
- охорону адміністративної будівлі;
- матеріали та запасні частини, що використовуються для ремонту будівлі та обладнання, тощо, у 2023 році, у зв'язку із відновленням роботи підприємства, вищезазначені витрати були понесені у повному обсязі.

6. СПЛАТА ПОДАТКІВ

ДП «Укрсервіс Мінтрансу» веде свою фінансово-господарську діяльність у відповідності з чинним законодавством України, вчасно сплачуючи всі види податків та зборів.

У 2023 році підприємством було сплачено 25 310 тис. грн до державного, місцевого бюджету та цільових фондів. Детальна інформація у порівнянні з аналогічним періодом наведена у таблиці 13. Інформація наведена у тис. грн.

Таблиця 13

№ п/п	Показник	Факт, тис. грн.		Відхилення	
		2022	2023	+, -	%, рази
1	Податок на прибуток	---	----	---	----
2	Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	6 117	10 153	4 036	166,0%
3	Податок на додану вартість	253	5 743	5 490	у 22.7 рази
4	Податок на доходи з фізичних осіб	5 051	8 457	3 406	167,4%
5	Податок на землю	218	251	33	115,1%
6	Військовий збір	421	705	284	167,4%

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДП «УКРСЕРВІС МІНТРАНСУ» - 2023 РІК

7	Ліцензії на право торгівлі алкоголем	8	0	-8	----
8	Податок на воду, екологічний податок, акциз	1	1	0	100,0%
	РАЗОМ	12 069	25 310	13 241	у 2,1 рази

Збільшення податків та зборів у 2023 році у порівнянні з аналогічним періодом 2022 року, в першу чергу пов'язано із збільшенням податків, що сплачуються при виплаті заробітної плати. Основним чинником такого збільшення є те, що підприємство у 2023 повністю відновило свою роботу, яка у 2022 році була частково призупинена, через воєнну агресію російської федерації. Збільшення податку на додану вартість у 2023 році у порівнянні з аналогічним періодом пов'язано з тим, що у 2022 році підприємство мало бюджетне відшкодування з ПДВ, яке утворилось у грудні 2021 року за придбаними необоротними активами за рахунок бюджетних коштів.

7. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Сторони вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна з них може мати суттєвий вплив на іншу сторону чи спільний контроль над нею при прийнятті фінансових чи операційних рішень. Під час розгляду кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Підприємство визначає пов'язаними сторонами:

- орган управління - Міністерство розвитку громад, територій та інфраструктури України
- підприємства, що підпорядковуються одному органу управління – Мінінфраструктури:

Перелік пов'язаних суб'єктів господарювання підпорядкованих одному уповноваженому органу управління з якими між ДП «Укрсервіс Мінтрансу» існували взаємовідносини протягом 2023 року або існують невиконані зобов'язання на кінець звітної дати наведені у таблицях 14.1, 14.2, 14.3. Інформація наведена у тис. грн.

Таблиця 14.1

Послуги надані ДП «Укрсервіс Мінтрансу».

№ з/п	Назва пов'язаних суб'єктів господарювання через уповноважений орган управління	Код ЄДРПОУ	Обсяг наданих/ послуг	Дебіторськ а заборгованість	Кредиторська заборгованість
1	ДП «Адміністрація морських портів України», в тому числі філії (інші відокремлені підрозділи)	38727770	8 025,2	156,9	241,9
2	Державна служба морського і внутрішнього водного транспорту та судноплавства України	41886120	4 777,7		
3	ДП «Миколаївський морський торговельний порт»	01125608	213,5	18,5	3,7

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДП «УКРСЕРВІС МІНТРАНСУ» - 2023 РІК

4	ДП «Ізмаїльський морський торговельний порт»	01125815	182,2	18,8	5,8
5	ДП «Одеський морський торговельний порт»	01125666	422,2	37,5	55,0
6	ДП «Класифікаційне товариство Регістр судноплавства України»	30058275	27,4	1,6	
8	Державне підприємство обслуговування повітряного руху України (Украерорух)	19477064	5 525,4	6 238,3	20,3
9	ДУ «Держгідрографія»	21720000	1 915,4	206,2	55,7
10	ДП «Морський торговельний порт «Південний»	04704790	777,2	69,1	
11	Казенне підприємство «Морська пошуково-рятувальна служба»	38017026	1 048,0	77,0	
12	Державна служба України з безпеки на транспорті	39816845	786,6		
13	Державна авіаційна служба України	37536026	14 640,1		
14	Національне бюро розслідувань на транспорті	38258553	2 537,4		
15	Приватне акціонерне товариство «Українське дунайське пароплавство»	01125821	122,7	19,8	6,1
16	Міністерство розвитку громад, територій та інфраструктури України		48 398,3		

Таблиця 14.2

Послуги отримані ДП «Укрсервіс Мінтрансу»»

№ з/п	Назва пов'язаних суб'єктів господарювання через уповноважений орган управління	Код ЄДРПОУ	Обсяг отриманих послуг	Дебіторська заборгованість	Кредиторська заборгованість
1	Державне підприємство обслуговування повітряного руху України (Украерорух) та її відокремлені підрозділи	19477064	219		56,0
2	Акціонерне товариство «Укрпошта», в тому числі філії (інші відокремлені підрозділи)	21560045	8,5	7,4	

Таблиця 14.3

Зобов'язання ДП «Укрсервіс Мінтрансу» по поворотній фінансовій допомозі

№ з/п	Назва пов'язаних суб'єктів господарювання через уповноважений орган управління	Код ЄДРПОУ	Кредиторська заборгованість Станом на 31.12.23
1	ДП «Державтотрансндріпроект»	01527695	500,0
2	ДП «Миколаївський морський торговельний порт»	01125608	3 066,2
3	ДП «Маріупольський морський торговельний порт»	01125755	5 259,9
4	ДП «Одеський морський торговельний порт»	01125666	56 025,4
5	ДП «Бердянський морський торговельний порт»	01125761	1 510,5
6	ДП «Класифікаційне товариство Регістр судноплавства України»	30058275	89,3
7	Державне підприємство «Стивідорна компанія «Ольвія»	19290012	1 864,9
8	ДУ «Держгідрографія»	21720000	2 232,0
9	ДП «Морський торговельний порт «Південний»	04704790	13 702,8
10	ДП «Складовський морський торговельний порт»	01125703	1,2
11	ДП «Херсонський морський торговельний порт»	01125695	200,0
12	Державне підприємство «Міжнародний аеропорт «Бориспіль»	20572069	4 047,9
13	Інспекція з питань підготовки та дипломування моряків	25958804	100,0

8 ІНША ІНФОРМАЦІЯ

ДП «Укрсервіс Мінтрансу» складає фінансову звітність на основі принципу безперервності. Припинення діяльності не планується, але рішення ухвалює орган управління.

Події після дати балансу, які потребують додаткового розкриття в примітках до фінансової звітності відсутні.

Головний бухгалтер



Г. Гнітецька