

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

СТАНОМ НА 01.01.2025 РОКУ ТА ЗА 2024 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 та територій України (далі – Мінрозвиток України).

Підприємство зареєстровано 01.02.1999 Шевченківською районною державною адміністрацією у місті Києві.

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

Статут ДП «Укрсервіс Мінтрансу» затверджено наказом Міністерства розвитку громад, територій та інфраструктури України № 31 від 12.01.2024 та зареєстрований в Єдиному реєстрі.

Статут ДП «Укрсервіс Мінтрансу» затверджено наказом Міністерства розвитку громад та територій України № 1066 від 07.10.2024 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 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 Мінрозвитком України.

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

Види діяльності Підприємства 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 31.12.2024 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 01.01.2024	Станом на 01.01.2025	Відхилення
Балансова вартість необоротних активів	986 197	972 158	-14 039

Зміна балансової вартості необоротних активів пов'язано із:

- нарахуванням амортизації на суму (-16 770);
- придбання необоротних активів на суму (+1 107)
- отриманням безоплатних активів згідно наказу Мінрозвитку від 31.10.2024 №1232 на суму (+981);
- збільшенням незавершених капітальних інвестицій на суму (+646);
- нарахування амортизації за минулі періоди на суму (-5);
- інші зміни на суму (+2).

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

Таблиця 2

Найменування статті	Станом на 01.01.2024	Станом на 01.01.2025	Відхилення
Оборотні активи	139 504	122 615	-16 889

Зміна вартості оборотних активів пов'язана із:

- зменшенням грошових коштів на суму (-20 301), що в першу чергу пов'язано із погашенням поворотної фінансової допомоги на суму (-9 875), зменшенням коштів на бюджетному рахунку, що пов'язано зі здійсненням оплати на цілі передбачені Постановою КМУ 1332 від 15.12.2021 (-3 766), а також перевищенням сум витрат над надходженнями у сумі (-6 660);
- зменшенням дебіторської заборгованості за надані послуги (-2 504);
- зменшенням запасів (-38);
- збільшенням дебіторської заборгованості за виданими авансами (+3 286), що в першу чергу пов'язано із здійсненням авансових платежів за електроенергію та теплоенергію;
- збільшенням дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом (+11);
- збільшення іншої поточної дебіторської заборгованості (+2 580), що в першу чергу пов'язано із нарахуванням доходу від застосування штрафних санкцій до ДП «Украерорух» у сумі 2 250 тис. грн та нарахування доходу за рішенням суду за відшкодування збитків за пошкоджене майно у сумі 330 тис. грн (Страхова компанія «Київ РЕ» та ФО Гукасян Артур Бабkenович);
- зменшенням витрат майбутніх періодів (-3);
- інші зміни (+80) за рахунок збільшення інших оборотних активів, зокрема зменшення податкових зобов'язань з ПДВ, що виникли при отриманні попередньої оплати за послуги (-23) та збільшенням суми щодо неотриманого податкового кредиту (+103).

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

Таблиця 3

Найменування статті	Станом на 01.01.2024	Станом на 01.01.2025	Відхилення
Власний капітал	1 015 880	997 750	-18 130

Інформація про чинники які вплинули на зміну власного капіталу станом на 01.01.25 наведено у таблиці 4.

Таблиця 4

Показник	Сума, тис. грн
Додатковий капітал	-369
<i>Безоплатно отримано необоротні активи від органу управління</i>	+1 899
<i>Накопичений знос безоплатно отриманих необоротних активів від органу управління</i>	-918
<i>Нараховано амортизація на безоплатно отримане майно</i>	-1 364
<i>Використано безоплатно отримані оборотні активи в господарській діяльності</i>	-12
<i>Коригування нарахованої амортизації по безоплатно отриманому майну, яке було модернізовано за рахунок бюджетних коштів</i>	+26
Дооцінка у капіталі	-3 576
<i>Зменшена на нараховану амортизацію протягом періоду в частині, що припадає на переоцінену вартість</i>	-3 576
Нерозподілений прибуток (збиток)	-14 185
<i>Збиток від діяльності за 2024 рік</i>	-17 446
<i>Зменшено на суму дооцінки у капіталі (нарахована амортизація протягом періоду в частині, що припадає на переоцінену вартість)</i>	+3 576
<i>Збільшено на суму нарахованого податку за землю 2017-2018 роки за результатами податкової перевірки</i>	-194
<i>Збільшено на суму коригування ПДВ у бухгалтерському обліку</i>	-116
<i>Збільшено на нарахування амортизації за минулі періоди</i>	-5
Разом зміни у власному капіталі	-18 130

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

Таблиця 5

Найменування статті	Станом на 01.01.2024	Станом на 01.01.2025	Відхилення
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	19 784	17 548	-2 236

Інформація про чинники, які вплинули на зменшення довгострокових зобов'язань і забезпечень станом на 01.01.25 наведено у таблиці 6.

Таблиця 6

Показник	Сума, тис. грн
Інші довгострокові зобов'язання	-2 236
<i>Збільшено на нараховану амортизацію по дисконтуванню довгострокової заборгованості</i>	+5 338
<i>Перенесено з довгострокової до складу поточної заборгованості</i>	-7 574

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

Таблиця 7

Найменування статті	Станом на 01.01.2024	Станом на 01.01.2025	Відхилення
Поточні зобов'язання і забезпечення	90 037	79 475	-10 562

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	-2 301
<i>Перенесено з довгострокової до складу поточної заборгованості</i>	+7 574
<i>Погашено заборгованість по поворотній фінансовій допомозі</i>	-9 875
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-273
Поточна кредиторська заборгованість розрахунками з бюджетом	-1 895
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	-44
Поточні забезпечення	-1 392
<i>Зменшено на суму резерву відпусток</i>	-1 392
Доходи майбутніх періодів	-5 194
<i>Зменшено, шляхом нарахування доходу пропорційно нарахованій амортизації по необоротним активам придбаних за рахунок бюджетних коштів</i>	-5 044
<i>Коригування нарахованої амортизації по безоплатно отриманому майну, яке було модернізовано за рахунок бюджетних коштів</i>	-26
<i>Повернуто авансовий внесок сплачений орендарями у зв'язку із закінченням договору оренди</i>	-97
<i>Проведено залік авансових внесків на суму зобов'язань зі сплати оренди</i>	-27
Інші поточні зобов'язання	+537
<i>Збільшенням ПДВ по дебіторської заборгованості за виданими авансами</i>	+538
<i>Зменшенням ПДВ (зобов'язань) по передній оплаті за надані послуги</i>	-4
<i>Збільшення зобов'язань по виконавчому листу</i>	+3
	-10 562

5. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ПІДПРИЄМСТВА.

Протягом 2024 року ДП «Укрсервіс Мінтрансу» здійснювало діяльність відповідно до статутної діяльності. Загальні показники роботи підприємства у 2024 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	
		2023	2024	+, -	%, рази
1.	Доходи	94 138	101 457	7 319	107,8 %
2.	Витрати	122 131	118 903	-3 228	97,4%
3.	Фінансовий результат (збиток)	-27 993	-17 446	-10 547	62,3%

На фінансово-господарську діяльність ДП «Укрсервіс Мінтрансу» у 2024 році, як і протягом останніх років впливає військова агресія російської федерації проти України

Фінансовий результат. На збиток підприємства вплинули наступні чинники.

Основними орендарями є бюджетні установи, а саме: Міністерство громад та територій України, Державна авіаційна служба, Національне бюро з розслідування на транспорті, Державна служба України з безпеки на транспорті. Площа, що займають бюджетні установи станом на 31.12.2024 становить майже 70% корисної 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 2024 рік державне підприємство «Укрсервіс Мінтрансу» отримало 101 457 тис. грн доходів, у т. ч. чистого доходу від реалізації послуг на суму 86 666 тис. грн. У Таблиці 10 наведено доходи за 2024 рік у порівнянні з аналогічним періодом минулого року. Інформація наведена у тис. грн.

Таблиця 10

№ п/п	Доходи	Факт		Відхилення	
		2023	2024	+, -	%, рази
1.	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, послуг, робіт)	76 992	86 666	9 674	112,6%
2.	Інші операційні доходи	8 598	8 383	-215	0,97%
3.	Інші доходи	8 548	6 408	-2 140	75,0%
	Всього дохід по підприємству	94 138	101 457	7 319	107,8 %

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, послуг, робіт). У Таблиці 11 наведено отриманий дохід за видами діяльності. Інформація наведена за 2024 рік у порівнянні з 2023 роком. Інформація наведена у тис. грн.

Таблиця 11

№ п/п	Доходи	Факт		Відхилення	
		2023	2024	+, -	%
1.	Оренда рухомого та нерухомого майна	1 761	1 642	-119	93,2 %
2.	Утримання приміщень	48 055	48 264	209	100,4%
3.	Відшкодування витрат за комунальні послуги та земельного податку	15 263	18 967	3 704	124,3%
4.	Паркінг, автостоянка та перепустки	579	780	201	134,7 %
5.	Їдальня, буфет та кафе	3 532	7 802	4 270	220,9 %
6.	Технічне обслуговування комп'ютерної та офісної техніки	156	156	0	100,0%
7.	Інформаційно-технічні послуги	5 407	5 191	-216	96%
8.	Медичні послуги	255	483	228	189,4%
9	Автопослуги	1 972	3 358	1 386	170,3 %
10	Інші	12	23	11	191,7 %
	Усього	76 992	86 666	9 674	112,6%

Інші операційні доходи. У 2024 році основним чинником формування іншого операційного доходу є отримання відсотків на залишок коштів на рахунку, який за 2024 рік становив 8 310 тис. грн.

Інші доходи. У 2024 році основним чинником формування іншого доходу є нарахуванням амортизації на безоплатно отримані необоротні активи (1 364 тис. грн) та нарахування амортизації на активи, що придбані за рахунок бюджетних коштів (5 044 тис. грн).

Витрати. Фактичні витрати за 2024 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	
		2023	2024	+, -	%, рази
1.	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг):	102 189	97 751	-4 438	95,7%
1.1	<i>оплата праці</i>	<i>39 077</i>	<i>39 269</i>	<i>192</i>	<i>100,5%</i>
1.2	<i>нарахування на заробітну плату (ЄСВ)</i>	<i>8 523</i>	<i>8 452</i>	<i>-71</i>	<i>99,2%</i>
1.3	<i>матеріальні витрати</i>	<i>4 578</i>	<i>5 521</i>	<i>943</i>	<i>120,6%</i>

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДП «УКРСЕРВІС МІНТРАНСУ» - 2024 РІК

1.4	витрати на паливо та енергію	19 857	21 875	2 018	110,2%
1.5	витрати для підтримання ОЗ в робочому стані (ремонт, технічне обслуговування тощо)	4 966	3 558	-1 408	71,6%
1.6	амортизація	21 060	16 769	-4 291	79,6%
1.7	інші прямі витрати (восьнізована охорона будівлі, інформаційно-технічне забезпечення систем, інтернет витрати з охороною праці, страхування майна та працівників, тощо)	4 128	2 307	-1 821	55,9%
2	Адміністративні витрати	13 000	13 867	867	106,7%
2.1	оплата праці	9 517	10 035	518	105,4%
2.2	нарахування на заробітну плату (ЄСВ)	2 015	2 117	102	105,1%
2.3	амортизація	4	1	-3	25,0%
2.4	матеріальні витрати	97	87	-10	89,7%
2.5	паливно-мастильні матеріали та енергоносії	541	514	-27	95,0%
2.6	Інші адміністративні витрати (організаційно-технічні та інформаційні послуги, податки, РКО, тощо) у т. ч.	826	1 113	287	134,7%
2.6.1	податок на землю	253	266	13	105,1%
2.6.2	витрати на зв'язок	185	286	101	154,6%
2.6.3	аудиторські послуги (обов'язковий аудит фінансової звітності)	150	150	0	100,0%
2.6.4	організаційно-технічні послуги	71	65	-6	91,5%
2.6.5	розрахунково-касове обслуговування та поштові витрати	77	164	87	213%
2.6.6	судові витрати	6	151	145	у 25,2 рази
2.6.7	інші адміністративні витрати (страховка, ремонт авто, мийка, шиномонтаж, тощо)	84	31	-53	36,9%
3.	Інші операційні витрати, у т. ч.	1 407	1 933	526	137,4%
3.1	витрати на оплату 5 днів непрацездатності за рахунок підприємства	148	724	576	у 4,9 рази
3.2	соціальна матеріальна допомога відповідно КД	308	305	-3	99%
3.3	нарахування ЄСВ на 5 днів непрацездатності та на	128	360	232	281,3%

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДП «УКРСЕРВІС МІНТРАНСУ» - 2024 РІК

	лікарняні за рахунок пенсійного фонду				
3.4	перерахування внесків до профспілкової організації на культурно-оздоровчі заходи	540	504	-36	93,3%
3.5	інші операційні витрати	283	40	-243	14,1%
4	Фінансові витрати (нарахування дисконту, що пов'язана з дисконтуванням довгострокової заборгованості)	5 535	5 339	-196	96,5%
5.	Інші витрати	0	13	13	
	Усього витрат (сума строк 1-5)	122 131	118 903	-3 228	97,4%

Незначне зменшення витрат у 2024 році на 2,6% у порівнянні з аналогічним періодом 2023 року вплинуло ряд факторів, в першу чергу це пов'язано із зменшенням нарахування амортизації по адміністративній будівлі, через перегляд строків корисного використання, зменшенням витрат на ремонт основних засобів та витрат на охорону будівлі та зростання цін на товари та послуги, у тому числі зростання цін на електроенергію, незначне збільшення рівня заробітної плати, що в свою чергу збільшило витрати на єдиний соціальний внесок, збільшення витрат на оплату 5 днів непрацездатності за рахунок підприємства.

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 2024 році підприємством було сплачено 34 508 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	
		2023	2024	+, -	%, рази
1	Податок на прибуток	----	----	---	----
2	Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	10 153	11 201	1 048	110,3%
3	Податок на додану вартість	5 743	12 447	6 704	216,7%
4	Податок на доходи з фізичних осіб	8 457	9 455	998	111,8%
5	Податок на землю	251	459	208	182,9%
6	Військовий збір	705	946	241	134,2%
7	Податок на воду, екологічний податок, акциз	1			
	РАЗОМ	25 310	34 508	9 198	136,3%

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДП «УКРСЕРВІС МІНТРАНСУ» - 2024 РІК

Збільшення податків та зборів у 2024 році у порівнянні з аналогічним періодом 2023 року вплинуло нарахування зобов'язань зі сплати податку на землю за 2017-2018 роки, збільшення податку на додану вартість, через збільшення зобов'язань з даного податку, а також на загальне збільшення сплати податків вплинуло збільшення податків, що сплачуються при виплаті заробітної плати, у тому числі збільшення ставки при сплаті військового збору.

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 та територій України (Мінрозвиток);
- підприємства, що підпорядковуються одному органу управління – Мінрозвитку.

Перелік пов'язаних суб'єктів господарювання підпорядкованих одному уповноваженому органу управління з якими між ДП «Укрсервіс Мінтрансу» існували взаємовідносини протягом 2024 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	3 002,4	123,7	73,4
2	ДП «Адміністрація річкових портів»	33404067	1,0	---	---
3	ДП «Державтотрансндріпроект»	01527695	11,4	1,6	
4	Державна служба морського і внутрішнього водного транспорту та судноплавства України	41886120	9 787,5	---	---
5	ДП «Миколаївський морський торговельний порт»	01125608	214,9	19,1	3,7
6	ДП «Ізмаїльський морський торговельний порт»	01125815	306,4	21,3	5,8
7	ДП «Одеський морський торговельний порт»	01125666	434,8	38,7	55,0

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДП «УКРСЕРВІС МІНТРАНСУ» - 2024 РІК

8	ДП «Класифікаційне товариство Регістр судноплавства України»	30058275	19,8	1,6	---
9	Державне підприємство обслуговування повітряного руху України (Украерорух) та її відокремлені підрозділи	19477064	4 615,3	6 017,3	---
10	ДУ «Держгідрографія»	21720000	1 965,5	164,3	55,7
11	ДП «Морський торговельний порт «Південний»	04704790	808,9	71,8	---
12	Казенне підприємство «Морська пошуково-рятувальна служба»	38017026	1 039,5	77,3	---
13	Державна служба України з безпеки на транспорті	39816845	374,6	---	---
14	Державна авіаційна служба України	37536026	4 576,1	---	---
15	Національне бюро розслідувань на транспорті	38258553	3 461,5	---	---
16	Приватне акціонерне товариство «Українське дунайське пароплавство»	01125821	321,1	23,2	6,1
17	Міністерство розвитку громад та територій України	37472062	56 549,7	---	---
18	Державне підприємство «Стивідорна компанія «Ольвія»	19290012	0,4	---	---
19	Державне підприємство «Ренійський морський торговельний порт»	01125809	2,1	---	---
20	Приватне акціонерне товариство «Київ-Дніпровське міжгалузеве підприємство промислового залізничного транспорту»	04737111	309,3	62,7	---
21	Державне підприємство «Український інститут інженерно-технічних розвідок для будівництва»	38488780	0,4	---	---
22	Державне підприємство «Укркомунобслуговування»	16466350	9,9	1,7	---

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	368,8	---	22,4
2	Акціонерне товариство «Укрпошта», в тому числі філії (інші відокремлені підрозділи)	21560045	15,8	3,6	---

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 31.12.24
1	ДП «Миколаївський морський торговельний порт»	01125608	3 066,2
2	ДП «Маріупольський морський торговельний порт»	01125755	3 049,9
3	ДП «Одеський морський торговельний порт»	01125666	51 683,9
4	ДП «Бердянський морський торговельний порт»	01125761	1 510,5
5	ДП «Класифікаційне товариство Регістр судноплавства України»	30058275	89,3
6	Державне підприємство «Стивідорна компанія «Ольвія»	19290012	1 657,7
7	ДУ «Держгідрографія»	21720000	1 984,0
8	ДП «Морський торговельний порт «Південний»	04704790	12 180,3
9	ДП «Складовський морський торговельний порт»	01125703	1,2
10	ДП «Херсонський морський торговельний порт»	01125695	200,0
11	Державне підприємство «Міжнародний аеропорт «Бориспіль»	20572069	3 222,0

12	ДП «Моррічсервіс»	42615235	80,0
----	-------------------	----------	------

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