

КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА
"ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ
ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ
ТА СПОРУД НА НИХ ПОДІЛЬСЬКОГО РАЙОНУ" М. КИЄВА

Свідоцтво про включення до Реєстру
аудиторських фірм та аудиторів № 4669 від 26.05.2016 р. № 325/4

Управлінському персоналу та власникам

**КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА
"ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ
ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ
ТА СПОРУД НА НИХ ПОДІЛЬСЬКОГО РАЙОНУ" М. КИЄВА**

м. Київ

04 березня 2025 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності

за рік, що закінчився 31.12.2024

**КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА
"ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ
ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ
ТА СПОРУД НА НИХ ПОДІЛЬСЬКОГО РАЙОНУ" М. КИЄВА**

Ідентифікаційний код юридичної особи: 03359121

Місцезнаходження юридичної особи:

04080, Україна, місто Київ, вулиця Кирилівська (Фрунзе), будинок 15

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності

за рік, що закінчився 31.12.2024

КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ПОДІЛЬСЬКОГО РАЙОНУ" М. КИЄВА

Адресат

Звіт незалежного аудитора призначається для керівництва та власників КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ПОДІЛЬСЬКОГО РАЙОНУ" М. КИЄВА.

ДУМКА

Ми провели аудит фінансової звітності **КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ПОДІЛЬСЬКОГО РАЙОНУ" М. КИЄВА** (далі – **ШЕУ ПОДІЛЬСЬКОГО РАЙОНУ** або **Підприємство**), ідентифікаційний код юридичної особи: 03359121; місцезнаходження юридичної особи: 04080, Україна, місто Київ, вулиця Кирилівська (Фрунзе), будинок 15, що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2024 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2024 р., Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2024 р., Звіту про власний капітал за 2024 р. та Приміток до річної фінансової звітності за 2024 р.

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

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (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 прийнятим Радою міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (РМСЕБ), Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів, включаючи Міжнародні стандарти незалежності (далі – 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

У зв'язку із введенням 24 лютого 2022 року в Україні воєнного стану тимчасово вводяться обмеження прав і законних інтересів юридичних осіб, що може вплинути на безперервність діяльності Підприємства.

Перебіг війни може суттєво вплинути на операційне середовище в країні та діяльність Підприємства, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю.

Після запровадження Урядом відповідних заходів управлінський персонал переглянув свою оцінку здатності Підприємства продовжувати подальшу безперервну діяльність та дійшов висновку, що головний суттєвий фактор невизначеності – подальша значна ескалація військових дій, яка може призвести до дестабілізації діяльності Підприємства, що, у свою чергу, може викликати значні сумніви у спроможності Підприємства продовжувати безперервну діяльність.

Враховуючи можливі наслідки військового стану та його потенційний вплив на Підприємство та умови, в яких воно працює, ми вважаємо застосування принципу безперервності діяльності ключовим питанням аудиту. Оцінка того, чи є застосування припущення про безперервність діяльності обґрунтованим, вимагає значних суджень та має фундаментальне значення для основи підготовки фінансової звітності.

Зазначені обставини є подіями після дати балансу, однак, за своїм характером, є не коригуючими подіями відносно показників фінансової звітності за 2024 рік.

Фінансова звітність Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2024, не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про необхідність таких коригувань буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Інша інформація не є фінансовою звітністю Підприємства за 2024 рік та нашим Звітом незалежного аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2024, не поширюється на іншу інформацію, і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо неї.

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 та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Інша інформація складається із Звіту про виконання річного фінансового плану.

Складання Звіту про виконання річного фінансового плану передбачено Порядком складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств, організацій, установ, об'єднань територіальної громади міста Києва, затвердженого розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної

адміністрації) від 19.01.2022 №139 та подається Підприємством згідно з п. 6.3. цього Порядку до Департаменту комунальної власності м. Києва щокварталу у строки, установлені для подання фінансової звітності.

Ми ознайомились зі Звітом про виконання фінансового плану, складеним управлінським персоналом Підприємства, та дійшли висновку, що фінансова інформація в ньому узгоджується із інформацією, представленою у фінансовій звітності.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 р. № 996-XIV. Управлінський персонал також несе відповідальність за таку систему внутрішнього контролю, яку він 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 Підприємства як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити її діяльність, або немає 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, які поставили б під значний сумнів можливість 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.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності стосовно того, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти дотримання вимог НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Ми повідомляємо управлінському персоналу та тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та 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 та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Партнер з аудиту

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Ростислав Виноградний.

Партнер з аудиту,
Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності № 102547

Ростислав
Виноградний

Директор
ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КЕЙ СОЛЮШНЗ»

Київ, Україна
04 березня 2025 р.



Ростислав
Куліш

Основні відомості про аудиторську фірму

Найменування аудиторської фірми: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КЕЙ СОЛЮШНЗ»

Місцезнаходження аудиторської фірми: 03150, місто Київ, вулиця Велика Васильківська 77

Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 4669

Додаток 1
До Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1
«Загальні вимоги до фінансової звітності»

		Дата (рік, місяць, число)	Коди		
			2025	01	01
Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ПОДІЛЬСЬКОГО РАЙОНУ"	за ЄДРПОУ	03359121		
Територія	м. Київ	за КАТОТТГ ¹	8038500000		
Організаційно-правова форма господарювання	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	за КОПФГ	150		
Вид економічної діяльності	ДОПОМІЖНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ	за КВЕД	52.21		
Середня кількість працівників ²					
Адреса, телефон	КИРИЛІВСЬКА ВУЛ. 15				
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака					
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):					
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 01.01.2025 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		
первісна вартість	1001	10	10
накопичена амортизація	1002	10	10
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби:	1010	442 430	418 572
первісна вартість	1011	636 781	651 527
знос	1012	194 351	232 955
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		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	442 430	418 572
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	23 768	27 052
<i>в т.ч.: виробничі запаси</i>	<i>1101</i>	<i>23 768</i>	<i>27 052</i>
<i>незавершене виробництво</i>	<i>1102</i>		
<i>готова продукція</i>	<i>1103</i>		
<i>товари</i>	<i>1104</i>		
Поточні біологічні активи	1110		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 306	713
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135	558	362
у 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	702	278
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	201	1 237
<i>в т.ч.: готівка</i>	<i>1166</i>		
<i>рахунки в банках</i>	<i>1167</i>	<i>201</i>	<i>1 237</i>
Витрати майбутніх періодів	1170	8	6
Інші оборотні активи	1190	798	2 442
Усього за розділом II	1195	27 341	32 090
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200		

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Баланс	1300	469 771	450 662

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2 025	2 025
<i>у т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу</i>	1401	2 025	2 025
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410	447 341	424 753
Резервний капітал	1415	531	667
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		
Неоплачений капітал	1425	158	158
Вилучений капітал	1430		
Усього за розділом I	1495	449 739	427 287
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Цільове фінансування	1525		
Усього за розділом II	1595		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	46	1 497
розрахунками з бюджетом	1620	342	311
у тому числі з податку на прибуток	1621	1	122
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630	100	42
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	24	122
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	406	408
Поточні забезпечення	1660	5 743	7 061
Доходи майбутніх періодів	1665	13 067	12 120
Інші поточні зобов'язання	1690	304	1 814
Усього за розділом III	1695	20 032	23 375
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
Баланс	1900	469 771	450 662

В.о. начальника

Головний бухгалтер



[Signature]
(підпис)

Володимир ЛИСТОПАДСЬКИЙ
(ініціали, прізвище)

[Signature]
(підпис)

Оксана РОМАНКО
(ініціали, прізвище)

Дата (рік, місяць, число)

Коди

2025 | 01 | 01

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ
УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ
ТА СПОРУД НА НИХ ПОДІЛЬСЬКОГО РАЙОНУ" за ЄДРПОУ
(найменування)

03359121

Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2024 рік

Форма № 2Код 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	183 518	170 728
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	166 374	153 826
Валовний:			
прибуток	2090	17 144	16 902
збиток	2095		
Інші операційні доходи	2120	1 313	531
Адміністративні витрати	2130	13 466	12 545
Витрати на збут	2150		
Інші операційні витрати	2180	40 573	30 930
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190		
збиток	2195	35 582	26 042
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	37 247	27 519
<i>в т.ч. дохід від благодійної допомоги</i>	2241		
Фінансові витрати	2250		
Витрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 665	1 477
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	- 302	- 266
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 363	1 211
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	1 363	1 211

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	73 115	43 593
Витрати на оплату праці	2505	74 595	72 018
Відрахування на соціальні заходи	2510	14 873	14 299
Амортизація	2515	37 718	27 869
Інші операційні витрати	2520	20 112	39 522
Разом	2550	220 413	197 301

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		
Джоригована 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		

В.о. начальника

Головний бухгалтер



(Handwritten signature)
(Handwritten signature)

Володимир ЛИСТОПАДСЬКИЙ

(ініціали, прізвище)

Оксана РОМАНКО

(ініціали, прізвище)

Дата (рік, місяць, число)

Коди

2025 | 01 | 01

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ
УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ
ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ПОДІЛЬСЬКОГО РАЙОНУ"

за ЄДРПОУ

03359121

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2024 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	6 043,0	8 644,0
повернення податків і зборів	3005		
з яких: податку на додану вартість	3006		
цільового фінансування	3010	196 076,0	179 511,0
надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
надходження авансів від покупців і замовників	3015		
надходження від повернення авансів	3020		1 230,0
надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	240,0	
надходження від операційної оренди	3040		
інші надходження	3095	7 349,0	1 337,0
Витрачання на оплату:			
товарів (робіт, послуг)	3100	110 623,0	97 608,0
оренди	3105	60 250,0	58 422,0
внесків на соціальні заходи	3110	15 761,0	15 861,0
зобов'язань з податків і зборів	3115	15 777,0	15 884,0
витрачання на оплату авансів	3135		
витрачання на оплату повернення авансів	3140		1 520,0
інші витрачання	3190	5 833,0	975,0
Інший рух коштів від операційної діяльності	3195	1 464,0	452,0
I. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
надходження від деривативів	3225		
інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	428,0	525,0
виплати за деривативами	3270		
інші платежі	3290		
Інший рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	- 428,0	- 525,0
II. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
власного капіталу	3300		
отримання позик	3305		
інші надходження	3340		
Витрачання на:			
виплату власних акцій	3345		
погашення позик	3350		
виплату дивідендів	3355		
виплату відсотків	3360		
інші платежі	3390		

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	1 036,0	- 73,0
Залишок коштів на початок року	3405	201,0	274,0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	1 237,0	201,0

В.о. начальника



[Signature]
(підпис)

Володимир
ЛИСТОПАДСЬКИЙ
(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

[Signature]
(підпис)

Оксана РОМАНКО
(ініціали, прізвище)

Стаття	Код рядка	Зарєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з колонки 3 незарєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220				1 159,0		- 1 159,0			0,0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225				68,0		- 68,0			0,0
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				- 23 815,0					- 23 815,0
Разом змін у капіталі	4295				- 22 588,0	136,0	0,0			- 22 452,0
Залишок на кінець року	4300	2 025,0	2 025,0		424 753,0	667,0		- 158,0		427 287,0



В.о. начальника Володимир ЛИСТОПАДСЬКИЙ
 Головний бухгалтер (ініціали, прізвище) Оксана РОМАНКО

Коди	
2025	01 01
03359121	
8038500000	
150	
52.21	

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАН-
НЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ПОДІЛЬСЬКОГО РАЙОНУ" Дата (рік, місяць, число) 2025 01 01
 Територія м. Київ за ЄДРПОУ 03359121
 Орган державного управління ДЕПАРТАМЕНТ ТРАНСПОРТНОЇ ІНФРАСТРУКТУРИ В.О. КМДА за КАТОГПГ¹ 8038500000
 Організаційно-правова форма господарювання КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО за СПОДУ 150
 Вид економічної діяльності ДОПОМІЖНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ за КОПФГ 52.21
 Одиниця виміру: тис. грн. за КВЕД

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2024 рік

Форма № 5 Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло 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	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	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													
Інші нематеріальні активи	060													
Разом	070	10,0	10,0										10,0	10,0
Удвілі	080	10,0	10,0										10,0	10,0
Удвілі	090													

рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)
 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)
 вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)
 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)
 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	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	553 936,0	144 817,0						29 769,0		5 953,0	618,0	559 889,0	175 204,0				
Машини та обладнання	130	39 809,0	26 840,0	1 566,0			4,0	4,0	3 503,0				41 371,0	30 339,0				
Транспортні засоби	140	36 713,0	16 416,0	5 709,0			180,0	180,0	3 203,0				42 242,0	19 439,0				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	313,0	268,0	25,0					18,0				338,0	286,0				
Гарини	160																	
Загаторічні насадження	170																	
Інші основні засоби	180																	
Зіблотечні фонди	190																	
Малолінійні необоротні матеріальні активи	200	6 010,0	6 010,0	232,0			15,0	15,0	1 225,0		1 460,0	467,0	7 687,0	7 687,0				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250																	
Усього	260	636 781,0	194 351,0	7 532,0			199,0	199,0	37 718,0		7 413,0	1 085,0	651 527,0	232 955,0				

Група 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 (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілих) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового 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

¹Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад

(261)	
(262)	
(263)	
(264)	22 815,0
(2641)	
(265)	
(2651)	
(266)	
(267)	
(268)	
(269)	

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	196,0	
Придбання (виготовлення) інших необхідних матеріальних активів	300	232,0	
Придбання (створення) нематеріальних активів	310		
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	428,0	

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341)
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
I	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
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 Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: (421)
 Звіту про фінансовий стан) за собівартістю (422)
 за справедливою вартістю (423)
 за амортизованою собівартістю
 рядка 1160 гр. 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені: (424)
 Звіту про фінансовий стан) за собівартістю (425)
 за справедливою вартістю (426)
 за амортизованою собівартістю

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450		
Реалізація інших оборотних активів	460	140,0	135,0
Штрафи, пені, неустойки	470		10,0
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати у тому числі:	490	1 173,0	40 428,0
вдрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	
непродуктивні витрати і втрати	492	X	
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестіціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530		X
Проценти	540	X	
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		
Списання необоротних активів	620	X	
Інші доходи і витрати	630	37 247,0	

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)

Найменування показника		Код рядка	На кінець року
Готівка		640	
Поточний рахунок у банку		650	1 237,0
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)		660	
Грошові кошти в дорозі		670	
Еквіваленти грошових коштів		680	
Разом		690	1 237,0

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (Звіту про фінансовий стан) (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	5 744,0	7 714,0		6 397,0			
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							
	770							
Резерв сумнівних боргів	775							
Разом	780	5 744,0	7 714,0		6 397,0			7 061,0

VIII Запаси.

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	15 774,0		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	8 566,0		
Тара і тарні матеріали	830	13,0		
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850	1 363,0		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1 336,0		
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910			
Разом	920	27 052,0		

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

* 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
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	713,0	398,0	315,0	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	278,0			

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951)

Із рядка 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952)

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	5
Визнано заборгованістю 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 замовникам	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	302,0
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	302,0
У тому числі		
поточний податок на прибуток	1241	302,0
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	37 718,0
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		надійшло за рік	вибуло на рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	зміна вартості за рік	надійшло за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
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															
обоча худоба	1411															
продуктивна худоба	1412															
агаторічні насадження	1413															
інші довгострокові біологічні активи	1415															
Поточні біологічні активи – усього, в т.ч.:	1420		X			X	X				X					
варини на вирощуванні та ідгодівлі	1421		X			X	X				X					
іологічні активи в стані іологічних перетворень	1422		X			X	X				X					
срім тварин на вирощуванні з відгодівлі)	1423		X			X	X				X					
інші поточні біологічні активи	1424		X			X	X				X					
всього	1430															

рядка 1430 графа 5 і графа 14 (1431)

Залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432)

Балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності обмежені права власності (1433)

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансові результати (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва – усього, у т.ч.:	1500									
зернові і зернобобові, з них:										
пшениця	1511									
соя	1512									
сояшник	1513									
ріпак	1514									
цукрові буряки (фабричні)	1515									
картопля	1516									
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517									
інша продукція рослинництва	1518									
додаткові біологічні активи рослинництва	1519									
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва – усього, у т.ч.:	1520									
приріст живої маси – усього	1530									
з нього:										
великої рогатої худоби	1531									
свиней	1532									
молоко	1533									
вовна	1534									
яйця	1535									
інша продукція тваринництва	1536									
додаткові біологічні активи тваринництва	1537									
продукція рибництва	1538									
1539										
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом										



В.о. начальника
 Головного бухгалтер
 Володимир ЛИСТОПАДСЬКИЙ
 (ініціали, прізвище)
 Оксана РОМАНКО
 (ініціали, прізвище)

Прошито, пронумеровано і
скріплено печаткою 21 сторінок
"01" березня 2022 р.
Директор ТОВ "АФ "Кей Солюшнз"
Куліш



(місцева філія)
Олена КОТЛЯК
(звичайне місце)
ІРИНА КОТЛЯК