



ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА
«МОНА-АУДИТ»
01030, м. Київ, вул. Пирогова, 2/37
Телефон (044) 333-77-07, (044) 333-
99-95

LLC AUDIT FIRM «MONA-AUDIT»
01030, Kyiv City, 2/37 Pyrogova Str.,
Tel. (044) 333-77-07, (044) 333-99-95
www.mona-audit.ua

Ідентифікаційний код юридичної особи/
Entity Identification No.: 23500277

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ШЛЯХОВО-
ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ
АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ
СВЯТОШИНСЬКОГО РАЙОНУ» М. КИСВА
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2024 РОКУ**

Користувачам фінансової звітності
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА
УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ
СВЯТОШИНСЬКОГО РАЙОНУ» М. КИСВА
Департаменту комунальної власності м. Кисва

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ СВЯТОШИНСЬКОГО РАЙОНУ» М. КИСВА, код за ЄДРПОУ – 03359090, місцезнаходження: 03170, Україна, місто Київ, вулиця Янтарна, будинок, 5 (далі – Підприємство), яка складається із Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2024 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою та Приміток до фінансової звітності, включаючи письмові примітки.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2024 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-ХІV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства відповідно до Міжнародного кодексу етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (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.

Пояснювальний параграф

Щодо дебіторської заборгованості

Ми звертаємо увагу на Примітку 4 абзац «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги» до фінансової звітності Підприємства про існування дебіторської заборгованості яка нарахована, проте не сплачена контрагентами у строк 12-36 місяців в розмірі 273 тис. грн.

Вказана заборгованість відповідно до норм п. 7 П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість» та наказу про облікову політику розглядалась Підприємством на предмет знецінення шляхом аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Водночас, управлінським персоналом прийнято рішення при створенні резерву сумнівних боргів враховувати вплив військової агресії на припинення строків позовної давності, згідно з п.19 розділу «Прикінцеві та перехідні положення» ЦКУ.

Також, слід зазначити, що зазначена вище дебіторська заборгованість з терміном погашення більше 12 місяців включає заборгованість в сумі 61 тис.грн. за договором надання послуг ФОП Желовага Р.Я. На даний час, судове рішення про стягнення заборгованості по Справі №911/2754/22 від 29.06.2023. набрало законної сили та передано на примусове виконання.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Не змінюючи нашої думки стосовно фінансової звітності за 2024 рік, ми звертаємо увагу на вплив повномасштабної російської збройної агресії та запровадження воєнного стану в Україні на діяльність Підприємства в майбутньому, його фінансовий стан та економічні показники, а також зростаючу невизначеність, пов'язану із зміною економічної ситуації. При цьому вважаємо, що керівництво відповідно оцінює припущення про безперебійність діяльності Підприємства.

Вплив такої майбутньої невизначеності наразі неможливо оцінити.

Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому Звіті, відсутні.

Інші питання

Попередня аудиторська перевірка була проведена ТОВ «АФ «КЕЙ СОЛЮШНЗ» 25 березня 2024 року, в результаті якої була висловлена думка із застереженням. Зокрема основою для думки із застереженням стало відсутність змоги аудитора спостерігати за інвентаризацією основних засобів та запасів. Застереження попереднього аудитора враховане в звітному періоді, а саме: Підприємством під час проведення аудиту була організована і проведена вибіркова інвентаризації основних засобів та запасів за участі аудитора ТОВ «Аудиторська фірма «Імона-Аудит».

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка подається до Департаменту комунальної власності м. Києва, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту. Ми можемо зазначити про адекватність системи бухгалтерського обліку, процедур внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та систем управління ризиками на Підприємстві.

З метою розкриття інформації щодо активів і зобов'язань підприємства, аудиторами здійснено деталізацію основних статей Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2024 року.

В Балансі (Звіті про фінансовий стан) вступні залишки на початок звітного періоду, які ми перевірили, не зазнали змін і відповідають даним бухгалтерського обліку по синтетичним та аналітичним рахункам станом на 01 січня 2024 року та ідентичні показникам фінансової звітності за попередній рік, що закінчився на дату 31 грудня 2023 року.

Показники балансу на кінець звітного року станом на 31 грудня 2024 року сформовані на основі даних бухгалтерського обліку операцій за 2024 рік згідно вимог ПСБО.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЗА ВИДАМИ АКТИВІВ

Облік основних засобів

Вартість основних засобів підприємства станом на 31.12.2024. становить:

- залишкова вартість – 1 338 761 тис. грн.
- первісна вартість – 1 846 383 тис. грн.
- знос – 507 622 тис. грн.

Визнання та оцінка основних засобів проводилась у відповідності з критеріями визнання за П(С)БО № 7 «Основні засоби», затвердженого Наказом Міністерства України від 27.04.2000р. № 92.

Основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку є об'єкт основних засобів. В бухгалтерському обліку основні засоби класифікуються за групами, передбаченими П(С)БО № 7 «Основні засоби».

Нарахування амортизації основних засобів проводилось прямолінійним методом.

Бухгалтерський облік основних засобів на підприємстві забезпечує своєчасне відображення на рахунках бухгалтерського обліку повної інформації про оцінку, надходження основних засобів, вибуття; відображення даних про нарахування амортизації основних засобів за звітний період та їх зносу; визначення витрат, пов'язаних з

підтриманням основних засобів у робочому стані, їх ремонтом і поліпшенням; інформацією для складання звітності про основні засоби.

Облік запасів

Визнання та первісна оцінка запасів на підприємстві проводиться згідно П(С)БО № 9 «Запаси», затвердженого Наказом Міністерства України від 20.10.1999р. № 246.

Станом на 31.12.2024 р. балансова вартість виробничих запасів становить 39 702 тис. грн., в т.ч. виробничі запаси 39 340 тис. грн.

Придбані запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за методом ФІФО.

Помилка при відображенні операцій з запасами в бухгалтерському обліку перевіркою не виявлено.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Облік зобов'язань

Визнання, облік та оцінка зобов'язань на підприємстві відбувається у відповідності з П(С)БО 11 «Зобов'язання», затвердженого Наказом Міністерства України від 31.01.2000р. № 20.

Зобов'язання відображаються у балансі підприємства за умови, що його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення.

За терміном погашення зобов'язання підприємства поділяються на довгострокові та поточні. У Балансі Підприємства обліковуються лише поточні зобов'язання.

Суттєвою статтею в розділі «Поточні зобов'язання і забезпечення» Підприємства станом на 31.12.2024. є доходи майбутніх періодів, які складають 27 564 тис. грн.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

В рядку 1400 «Зареєстрований (пайовий) капітал» Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 01.01.2024. та 31.12.2024. зареєстрований капітал відображений у розмірі 2 500 тис. грн., що відповідає даним бухгалтерського обліку Підприємства та статутним документам.

Статутний капітал Підприємства, відображений в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності станом на 31.12.2024. в сумі 2 500 000,00 гривень відповідає розміру статутного капіталу згідно Рішення Київської міської ради від 09.10.2014р. №282/282 "Про збільшення розміру статутного капіталу комунальних підприємств, які входять до складу комунальної корпорації "Київавтодор". Неоплачений капітал відображений у фінансовій звітності станом на 31.12.2024. у розмірі 250 тис. грн. та визначений Підприємством з урахуванням фактичного надходження коштів на його поповнення. Облік статутного капіталу ведеться на балансовому рахунку 40 «Статутний капітал» без порушень чинного законодавства.

Станом на 31.12.2024. капітал у дооцінках становить 366 тис. грн. та зменшилася протягом звітного року на 73 тис. грн. за рахунок нарахованої амортизації.

Додатковий капітал за звітний період зменшився на 153 424 тис. грн. та станом на 31.12.2024. склав 1 362 617 тис. грн. Додатковий капітал відображає безкоштовно передані необоротні активи.

На підставі Рішення Київської міської ради №398/3232 від 01.10.2007р. «Про затвердження Порядку розподілу прибутку підприємствами, установами та організаціями, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва, та державними підприємствами, що перебувають у сфері управління виконавчого органу Київської міської

ради (Київської міської державної адміністрації) чистий прибуток Підприємства за 2024 рік в сумі 1 419 тис. грн. спрямовано на:

- відрахування до резервного капіталу (резервний капітал) – 142 тис. грн.;
- матеріальне заохочення (додатковий капітал) – 71 тис. грн.;
- створення спеціальних (цільових) фондів (додатковий капітал) – 1 206 тис. грн.

Облік доходів, витрат

Дохід підприємства визначається під час збільшення активу або зменшення зобов'язань, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови, що оцінка доходу може бути визначена достовірно.

Правильність класифікації та оцінки доходу відбувається у відповідності з П(С)БО № 15 «Доходи», затвердженого Наказом Мінфіну України від 29.11.1999р. № 290.

В 2024 році визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами:

- чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав 191 709 тис. грн.;
- інші операційні доходи – 1 141 тис. грн.;
- інші доходи – 156 179 тис. грн.

Дохід підприємства відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню.

Визнання витрат виробництва на підприємстві в цілому проводиться у відповідності з П(С)БО № 16 «Витрати», затвердженого Наказом Мінфіну України від 31.12.1999р. № 318 (із змінами і доповненнями).

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням або збільшенням зобов'язань.

Витрати підприємства за 2024 рік включають:

- собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – в розмірі 170 887 тис. грн.;
- адміністративні витрати – 17 566 тис. грн.;
- інші операційні витрати – 158 845 тис. грн.

Аудитори підтверджують суму доходів і витрат, які відображені підприємством у звіті про фінансові результати за 2024 рік.

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 ПСБО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск

звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Основні відомості про Підприємство

Повна назва	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ СВЯТОШИНСЬКОГО РАЙОНУ» М. КИЄВА
Скорочена назва	КП "ШЕУ СВЯТОШИНСЬКОГО РАЙОНУ"
Організаційно-правова форма	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО
Код за ЄДРПОУ	03359090
Місцезнаходження	03170, Україна, місто Київ, вулиця Янтарна, будинок, 5
Розмір статутного капіталу	611 100 грн.
Уповноважена особа	Зелінський Сергій Андрійович
Дата реєстрації	11.01.2002
Основний вид діяльності За КВЕД	52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона-Аудит», 23500277
2	Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, дата включення відомостей до Реєстру, номер в Реєстрі Свідоцтво Аудиторської палати України про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність	Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності» 24.10.2018, №0791; Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» 13.12.2018, № 0791; Номер бланку № 0751, затверджене Рішенням АПУ від 25.01.2018 року № 354/3
3	Прізвище, ім'я, по батькові генерального директора Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	Величко Ольга Володимирівна 100092

4	Прізвище, ім'я, по батькові ключового партнера - аудитора, який проводив аудиторську перевірку Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	Юдіна Марія Іванівна 102662
5	Місцезнаходження:	01030, м. Київ, вул. Пирогова, 2/37
6	Фактичне місце розташування	02140, м. Київ, проспект М. Бажана, 26, оф. 95
7	Телефон/ факс	044 333-77-07,333-99-95
8	E-mail	mail@imona-audit.ua
9	Веб-сайт	www.imona-audit.ua

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору про проведення аудиту (аудиторської перевірки): № 22-1/01 від 28.01.2025 р.

Дата початку проведення аудиту: 28.01.2025 р.;

Дата закінчення проведення аудиту: 12.03.2025 р.

Ключовий партнер - аудитор

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори») 102662)



Юдіна М.І.

Генеральний директор

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори») 100092)

Величко О.В.

**Дата складання звіту незалежного аудитора: 12.03.2025 року
м. Київ**

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

	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
		2025	01	01
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ СВЯТОШИНСЬКОГО РАЙОНУ" М.КИЄВА	за ЄДРПОУ	03359090		
м. Київ	за КАТОТТГ ¹	8038600000		
форма організації КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	за КОПФГ	150		
сфери діяльності ДОПОМІЖНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ	за КВЕД	52.21		
кількість працівників² 247				
адреса ЯНТАРНА ВУЛ. 5				
місця: тис. грн. без десяткового знака				
робити позначку «v» у відповідній клітинці):				
згідно положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку				
згідно стандартами фінансової звітності		x		

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	16 799	16 798
сума вартість	1001	16 818	16 819
лінійна амортизація	1002	19	21
несні капітальні інвестиції	1005	8 077	280
заборгованість:	1010	1 487 608	1 338 761
сума вартість	1011	1 837 051	1 846 383
	1012	349 443	507 622
фінансова нерухомість	1015		
немає біологічні активи	1020		
немає фінансові інвестиції:			
інвестуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
фінансові інвестиції	1035		
немає дебіторська заборгованість	1040		
несні податкові активи	1045		
оборотні активи	1090		
за рядком I	1095	1 512 484	1 355 839
II. Оборотні активи			
матеріальні запаси	1100	32 060	39 702
експлуатаційне виробництво	1101	31 698	39 340
виробництво продукції	1102	362	362
виробництво	1103		
виробництво	1104		
біологічні активи	1110		
заборгованість	1120		
сума заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 351	918
сума заборгованість за розрахунками:			
внесени авансами	1130		
внесени	1135	570	820
внесени з податку на прибуток	1136		
сума заборгованість із нарахованих доходів	1140		
сума заборгованість за розрахунками із внутрішніх	1145	59	161
сума заборгованість			
лінійна дебіторська заборгованість	1155	1 188	1 392
фінансові інвестиції	1160		
внесени еквіваленти	1165	1 372	1 054
внесени	1166		
внесени в банках	1167	1 372	1 054
внесени в майбутніх періодів	1170		26
оборотні активи	1190	74	49
за рядком II	1195	37 674	44 122

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	1 550 158	1 399 96

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2 500	2 500
<i>у т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу</i>	1401	2 500	2 500
Капітал у дооцінках	1405	439	366
Додатковий капітал	1410	1 516 041	1 362 61
Резервний капітал	1415	568	710
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		
Неоплачений капітал	1425	175	175
Вилучений капітал	1430		
Усього за розділом I	1495	1 519 373	1 366 01
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	83	514
розрахунками з бюджетом	1620	109	94
у тому числі з податку на прибуток	1621	109	94
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточні забезпечення	1660	6 267	5 771
Доходи майбутніх періодів	1665	23 976	27 564
Інші поточні зобов'язання	1690	350	
Усього за розділом III	1695	30 785	33 943
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
Баланс	1900	1 550 158	1 399 961

Начальник
Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Сергій ЗЕЛІНСЬКИЙ
(ініціали, прізвище)
Алла ТОПОРОВСЬКА
(ініціали, прізвище)

кінець звітний період
4
кінець звітний період
4

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
202		
5	01	01
03359090		

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

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

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	191 709	202 675
Вартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	170 887	180 860
Прибуток	2090	20 822	21 815
Витрати	2095		
Операційні доходи	2120	1 141	440
Адміністративні витрати	2130	17 566	18 287
Витрати на збут	2150		
Операційні витрати	2180	158 845	109 733
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
Прибуток	2190		
Витрати	2195	154 448	105 765
Дохід від участі в капіталі	2200		
Фінансові доходи	2220		
Витрати	2240	156 179	107 495
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250		
Витрати від участі в капіталі	2255		
Витрати	2270		
Фінансовий результат до оподаткування:			
Прибуток	2290	1 731	1 730
Витрати	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	- 312	- 311
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
Прибуток	2350	1 419	1 419
Витрати	2355		

10

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	1 419	1 419

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	68 064	54 429
Витрати на оплату праці	2505	77 700	69 458
Відрахування на соціальні заходи	2510	17 018	15 248
Амортизація	2515	159 204	108 337
Інші операційні витрати	2520	25 312	61 408
Разом	2550	347 298	308 880

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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



Начальник
Головний бухгалтер

(підпис)

(підпис)

Сергій ЗЕЛІНСЬКИЙ
(ініціали, прізвище)

Алла ТОПОРОВСЬКА
(ініціали, прізвище)

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Інші платежі	3390		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	- 318,0	- 610,0
Залишок коштів на початок року	3405	1 372,0	1 982,0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	1 054,0	1 372,0

Код	2025	01	01
03359090			

Начальник



(підпис)

Сергій ЗЕЛІНСЬКИЙ
(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Алла ТОПРОВСЬКА
(ініціали, прізвище)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ СВЯТОШИНСЬКОГО РАЙОНУ" М.КИЄВ (найменування)

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з колонки 3 незареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220				1 206,0		- 1 206,0			0,0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225				71,0		- 71,0			0,0
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240									
Погашення боргованості 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			- 73,0	- 154 701,0					- 154 774,0
Разом змін у капіталі	4295			- 73,0	- 153 424,0	142,0	0,0			- 153 355,0
Залишок на кінець року	4300		2 500,0	366,0	1 362 617,0	710,0		- 175,0		1 366 018,0

Начальник

Головний бухгалтер

Сергій ЗЕЛІНСЬКИЙ

(ініціали, прізвище)

Алла ТОПОРОВСЬКА

(ініціали, прізвище)



У разі потреби заповнити таблицю за період з 2003 року
від 28 жовтня 2003р. № 602)

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИ-
МАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ СВЯТОШИНСЬКОГО РАЙОНУ" М.КИЄВА**

Територія **м. Київ**

Орган державного управління **ДЕПАРТАМЕНТ ТРАНСПОРТНОЇ ІНФРАСТРУКТУРИ В.О. КМР (СМДА)**

Організаційно-правова форма господарювання **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО**

Вид економічної діяльності **ДОПОМІЖНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ**

Одиниця виміру: тис. грн.

	Коди		
	2025	01	01
за ЄДРПОУ	03359090		
за КАТОТТГ ¹	8038600000		
за СПОДУ	150		
за КОПФГ			
за КВЕД	52.21		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2024 рік

Форма № 5

Код за ДКУД 1801008

І. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних акти- вів	Код ря- дка	Залишок на початок року		Найви- шло за рік	Переоцінка (дооцінка+, уцінка-)		Вибуло за рік		Нарахо- вано амор- тизації за рік	Втрачено зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоці- нена) вар- тість	накопи- чена аморти- зації		первісної (переоці- неної) вар- тості	накопи- ченої аморти- зації	первісна (переоці- нена) вар- тість	накопи- чена аморти- зації			первіс- ної (пе- реоціне- ної) вар- тості	накопи- ченої аморти- зації	первісна (перео- цінена) вартість	накопи- чена аморти- зації
Права користування природ- ними ресурсами	010													
Права користування майном	020	16 790,0											16 790,0	
Права на комерційні позна- чення	030													
Права на об'єкти промисло- вої власності	040													
Авторське право та суміжні з ним права	050													
	060													
Інші нематеріальні активи	070	28,0		8,0									29,0	21,0
Разом	080	16 818,0		8,0									16 819,0	21,0
Усього	090													

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок пільгових асигнувань
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

3 рядка 080 графа 15

(081) _____
(082) _____
(083) _____
(084) _____
(085) _____

Групи основних засобів	Код р-дк	тов. ринку			непр.			приват.			перс.			оперативні за фін. лізингом оренди		перс. в оренду		
		нереліценз. (персодіненна) вартість	знос	Надлишок за рік	нереліценз. (персодіненна) вартість	знос	нереліценз. (персодіненна) вартість	знос	нереліценз. (персодіненна) вартість	знос	нереліценз. (персодіненна) вартість	знос	нереліценз. (персодіненна) вартість	знос	нереліценз. (персодіненна) 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																	
Будівля, споруди та передавальні пристрої	120	1 758 410,0	301 816,0	104,0					148 710,0		157,0		1 758 671,0	450 526,0			2 764,0	2 764,0
Машини та обладнання	130	4 832,0	2 889,0	172,0			63,0	63,0	600,0		21,0	14,0	4 962,0	3 440,0				
Транспортні засоби	140	71 002,0	43 198,0	9 618,0			846,0	846,0	8 446,0		88,0	- 13,0	79 862,0	50 798,0				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	181,0	135,0				15,0	15,0	14,0		- 15,0		151,0	121,0				
Тварини	160																	
Багаторічні насадження	170	1,0							1,0				1,0	1,0				
Інші основні засоби	180																	
Біологічні фонди	190																	
Малоплітні необоротні матеріальні активи	200	2 625,0	1 405,0	203,0			92,0	92,0	203,0				2 736,0	2 736,0				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250																	
Разом	260	1 837 051,0	349 443,0	10 097,0			1 016,0	1 016,0	157 974,0		251,0	1 221,0	1 846 383,0	507 622,0			2 764,0	2 764,0

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передані чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) первісна (персодіненна) вартість повністю амортизованих основних засобів основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

3 рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, призначених для продажу залишкова вартість основних засобів, утрачених надзвичайних подій вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 260 графа 5

вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 260 графа 15

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

3 рядка 105 графа 14

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад

(261)
(262)
(263)
(264) 150 545,0
(264)
(265)
(265)
(266)
(267)
(268)
(269)

Назва показника	квітень 2017 року	квітень 2016 року	квітень 2015 року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	613,0	192,0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	215,0	88,0
Придбання (створення) нематеріальних активів	310		
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	828,0	280,0

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

(341)

(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350			
дочірні підприємства	360			
спільну діяльність	370			
B. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380			
акції	390			
облігації	400			
інші	410			
Разом (розділ А+ розділ B)	420			

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу
(Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за співвартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою співвартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за співвартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою співвартістю (426)

Назва показника	квітень 2017 року	квітень 2016 року	квітень 2015 року
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	225,0	
Операційна курсова різниця	450		
Реалізація інших оборотних активів	460	673,0	155,0
Штрафи, пені, неустойки	470	243,0	2,0
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490		158 688,0
У тому числі:			
відраховування до резерву сумнівних боргів	491		X
непродуктивні витрати і втрати	492		X
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
B. 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	156 179,0	X
Списання необоротних активів	620	X	
Інші доходи і витрати	630		

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

3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до співвартості активів

(632)

(633)

%

Позначення показу	код рядка	на кінець року
	2	3
Готівка	640	
Поточний рахунок у банку	650	1 053,0
Інші рахунки в банку (акредитиви, чеківні книжки)	660	1,0
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	1 054,0

З рядка 1090 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використанні
(Звіту про фінансовий стан) яких обмежено

(691)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	долаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	6 102,0	6 925,0		6 735,0			6 292,0
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	6 102,0	6 925,0		6 735,0			6 292,0

ІХ. 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	918,0	641,0	94,0	179,0
Інша поточна дебіторська заборгованість	950				

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) _____

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

(952) _____

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

Найменування показника	Код рядка	Валісена вартість на кінець року	Перевірка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	23 519,0		
Купівельні напіфабрикати та комплектуючі виробу	810	3,0		
Паливо	820	9 325,0		
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850	5 024,0		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малочисні та швидкозношувані предмети	880	1 469,0		
Незавершене виробництво	890	362,0		
Готова продукція	900			
Товари	910			
Разом	920	39 702,0		

З 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) _____

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу (926) _____

* визнається за п.28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 „Запаси“

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Доход за будівельними контрактами за звітний рік	1110	
Заборогованість на кінець звітного року:		
вагова замовників	1120	
вагова 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	312,0
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	312,0
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1241	312,0
зменшення (збільшення) відстрочених податко-вих активів	1242	
збільшення (зменшення) відстрочених податко-вих зобов'язань	1243	
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податко-вих активів	1252	
збільшення (зменшення) відстрочених податко-вих зобов'язань	1253	

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	
Використано за рік - усього	1310	
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	
придбання (виготовлення) та поліпшення основ-них засобів	1312	
з них машини та обладнання	1313	
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	
	1316	
	1317	

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковується за первісною вартістю						Обліковується за справедливою вартістю								
		залишок на початок року		набуто на рік		вартість		залишок на кінець року		набуто за період		залишок на кінець року				
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	намагнорено амортизація за рік	вартість від зміни курсів	вартість від новлення курсів	залишок на кінець року	накопичена амортизація	залишок на початок року	набуто за рік	залишок на кінець року	залишок на кінець року		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи — усього, в т.ч.:	1410															
робоча худоба	1411															
продуктивна худоба	1412															
багаторічні насадження	1413															
інші довгострокові біологічні активи	1414															
Поточні біологічні активи — усього, в т.ч.:	1415															
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420		X			X	X				X					
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421		X			X	X				X					
інші поточні біологічні активи	1422		X			X	X				X					
інші поточні біологічні активи	1423		X			X	X				X					
Разом	1424		X			X	X				X					
	1430															

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 Вартість біологічних активів, приданих за рахунок цільового фінансування (1431) _____

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 Залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432) _____

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 Балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433) _____

Найменування показника	Код рядка	Вартість перенесеного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від перенесеного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансові результати (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	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:	1510									
пшениця	1511									
соя	1512									
соняшник	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:	1531									
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	1540									

Начальник

Головний бухгалтер

Сергій ЗЕЛІНСЬКИЙ
(ініціали, прізвище)

Алла ТОПОРОВСЬКА
(ініціали, прізвище)



(підпис)
(підпис)

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ
ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ СВЯТОШИНСЬКОГО
РАЙОНУ» М. КИЄВА

бул. Янтарна, 5 м. Київ, 03170, тел (044) 424-69-32 E-mail: sheu_svjatoshyh@kyivcity.gov.ua
код ЄДРПОУ 03359090

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2024 РІК

Примітка 1. Загальна інформація

Комунальне підприємство ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ СВЯТОШИНСЬКОГО РАЙОНУ М. КИЄВА (далі — Підприємство) засноване на комунальній власності територіальної громади міста Києва та підпорядковане Департаменту транспортної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Засновником та власником Підприємства є територіальна громада міста Києва, від імені якої виступає Київська міська рада.

Основним предметом діяльності є виконання робіт їх технічного нагляду та ремонту шляхів та споруд на них. На балансі підприємства знаходиться 197 вулиць та проїздів загальною протявністю майже 170 кілометри, огорожі, підземні переходи та інше. За 2024 рік дохід від реалізації склав 191 709 тис. грн., в них 190 177 тис. грн. бюджетне фінансування на поточне утримання.

Код Підприємства за ЄДРПОУ – 03359090, місцезнаходження: 03170, м. Київ, вулиця Янтарна, буд. 5.

Примітка 2. Умови, в яких працює Підприємство

Умови роботи Підприємства залишаються складними: війна затягується, а РФ надалі використовує тактику терору. Масштабні обстріли населених пунктів та руйнування інфраструктури посилюють ризики для економіки та фінансової стабільності.

Існує значна невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його привалості та обсягів, а також довгострокового впливу на Підприємство, його персонал, діяльність, ліквідність та активи.

Економіка України зазнає величезних збитків через повномасштабну російську агресію. Проте за майже три роки війни Україна все ж таки зуміла адаптуватися до нинішніх умов, і міжнародні організації навіть почали обережно прогнозувати економічне зростання.

ВВП України переживає найглибше падіння за всю історію незалежності — скорочення більше 20%. Причиною стало повномасштабне вторгнення росії, яке призвело до окупації територій, руйнування інфраструктури та виробництва, блокади чорноморських портів, руйнування логістики та масової міграції, але цього року українська економіка відновила зростання ВВП.

Основна причина такого зростання — висока адаптивність бізнесу та населення до діяльності в умовах воєнного часу. Підприємства демонструють здатність швидко налагоджувати виробництво та логістику навіть у складних воєнних умовах.

Інфляція стрімко знизилася порівняно з 2022 роком. Вагому роль у стримуванні інфляції відігравали заходи НБУ з підтримання стійкості валютного ринку та підвищення довіри до гривневих вкладень. Вони, зокрема, обмежували зростання цін на імпортовані товари.

НБУ прогнозує, що економічне зростання триватиме і надалі. Цьому, звісно, надалі сприятиме висока адаптивність бізнесу. Також економіку підтримають високі бюджетні витрати на армію, соціальні програми та проекти відновлення пошкодженої інфраструктури.

Остаточна оцінка втрат економіки від повномасштабної агресії росії проти України висвіперед залежатиме від тривалості воєнних дій. Запорукою швидкого відмовлення України є подальше проведення структурних реформ, залучення масштабної міжнародної підтримки та інтеграція в Європейський союз.

Підприємство поступово адаптується до діяльності в умовах воєнного часу, проте умови роботи залишаються складними. Масштабні обстріли населених пунктів та руйнування інфраструктури посилюють ризики для економіки та фінансової стабільності. Попри це підприємство продовжує працювати виконуючи свої функції.

Економічні наслідки війни мають негативний вплив на фінансово-господарську діяльність підприємства. Незважаючи на це має місце оновлення активів Підприємства та значне зменшення дебіторської та кредиторської заборгованості.

Враховуючи вищевикладене, управлінський персонал Підприємства дав оцінку обставин, які відображені в припущення на основі якого була підготовлена ця фінансова звітність.

Примітка 3. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності

Концептуальна основа фінансової звітності

Фінансова звітність Підприємства є фінансовою звітністю загального призначення, тобто, фінансова звітність, складена відповідно до концептуальної основи загального призначення, що є концептуальною основою фінансового звітування, яка відповідає загальним потребам широкого кола користувачів у фінансовій інформації.

Концептуальна основа фінансового звітування є концептуальною основою достовірного звітування та передбачає достовірне подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Підприємства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Підприємства за період, що закінчився 31 грудня 2024 року, є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку (П(С)БО).

Підготовлена Підприємством фінансова звітність відповідає вимога чинних П(С)БО, виконання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

Ця фінансова звітність підготовлена у відповідність до П(С)БО

Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Функціональною валютою Підприємства та валютою подання цієї фінансової звітності є українська гривня. Вся інформація у звітності подана в тисячах гривень, всі суми наведені з округленням до тисяч гривень

Припущення про безперервність діяльності

Діяльність Підприємства, як і діяльність інших підприємств в Україні, зазнає та продовжуватиме зазнавати у найближчому майбутньому впливу невизначеності, спричиненою повномасштабною збройною агресією та вторгненням військ російської федерації на територію України, у зв'язку із чим прийнято Указ Президента України № 64/2022 від 24 лютого 2022 року щодо введення в Україні воєнного стану із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року, на підставі ст.

Закону України «Про правовий режим воєнного стану» від 12 травня 2015 року № 389-VIII, зоклад ст. 64 Конституції України, що з урахуванням офіційного листа Торгово-промислової палати України від 28.02.2022р. є форс-мажорними обставинами.

Керівництво Підприємства стежить за розвитком подій і, за необхідності, вживає заходи для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо. Передбачається, що подальший негативний розвиток політичної ситуації, падіння макроекономічних показників у світі, погіршення умов зовнішньої та внутрішньої торгівлі може і далі негативно впливати на діяльність Підприємства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений. Керівництво вважає, що ним здійснюються всі заходи необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Підприємства та, що на момент складення цього звіту відсутня суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Форма та назви фінансових звітів

Призначення

Фінансова звітність Підприємства структуровано представляю фінансовий стан та здійснені Підприємством операції, об'єднуючи їх в широкі категорії відповідно до їх економічних характеристик.

Фінансова звітність складається з метою надання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та рух грошових коштів Підприємства, що є корисною для широкого кола користувачів при прийнятті економічних рішень. Фінансова звітність також показує результати управління ресурсами, довіреними керівництву Підприємства. Для досягнення цієї мети фінансова звітність забезпечує інформацію про наступні показники Підприємства:

- активи;
- зобов'язання;
- власний капітал;
- доходи і витрати, враховуючи прибутки та збитки;
- рух грошових коштів.

Повний пакет фінансової звітності включає такі компоненти:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупні доходи);
- Звіт про рух грошових коштів;
- Звіт про зміни у власному капіталі;

Примітки до фінансової звітності, включаючи короткий опис істотних елементів Облікової політики та інші пояснення та порівняльну інформацію стосовно попереднього періоду.

Методи подання інформації у фінансових звітах

Підприємство подає оборотні та необоротні активи і поточні та довгострокові зобов'язання окремі класифікації у своєму звіті про фінансовий стан.

Підприємство подає аналіз витрат за функцією. Інформація про характер витрат розкривається в примітках. У Звіті про фінансові результати розкриваються такі елементи операційних витрат:

- Матеріальні витрати;
- Витрати на оплату праці;
- Відрахування на соціальні заходи;
- Амортизація;
- Інші операційні витрати.

Підприємство подає єдиний Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупні доходи), де розкривається інформація про прибуток або збиток та інший сукупний дохід.

Звітним періодом для складання фінансової звітності є календарний рік.

Рішення про оприлюднення фінансової звітності

Фінансова звітність Підприємства затверджена до випуску Начальником КП ШЕУ Івано-Франківського району Зелінським Сергієм Андрійовичем.

Примітка 4. Суттєві положення Облікової політики.

Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Облікова політика є документом Підприємства, який розкриває основи, стандарти, правила і процедури обліку, які застосовуються Підприємством при веденні бухгалтерського обліку та складанні фінансової звітності.

Облікова політика Підприємства розроблена на підставі П(СБО).

Облікова політика Підприємства затверджена начальником Підприємства наказом від 29.12.2023 року.

Положення Облікової політики обов'язкові для застосування Підприємством. Відхилення від стандартів і принципів Облікової політики не допускається.

Принципи обліку

Підприємство веде бухгалтерський облік в національній валюті відповідно до вимог національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку і готує фінансову звітність відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Фінансова звітність відображає фінансові результати операцій і інших подій, групуючи їх по основних категоріях (елементах) відповідно до економічних характеристик.

Ресурси Підприємства це ресурси, контрольовані підприємством в результаті минулих подій, використання яких, як очікується, призведе до отримання економічних вигод у майбутньому.

Зобов'язання - заборгованість підприємства, яка виникла внаслідок минулих подій і погашення якої в майбутньому, як очікується, призведе до зменшення ресурсів підприємства, що втілюють у собі економічні вигоди.

Інформація про кожну суттєву облікову політику, яку Підприємство обрало та застосовує **Нематеріальні активи**

Придбані Підприємством нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю. Амортизація визнається у витратах за прямолінійним методом протягом встановлених строків корисного використання нематеріальних активів, починаючи з дати, коли ці активи були зараховані в баланс.

Основні засоби

Бухгалтерський облік основних засобів ведеться Підприємством згідно вимог П(С)БУ 7 «Основні засоби».

Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби» Підприємством обрано прямолінійний метод нарахування амортизації основних засобів.

Граничну вартість основних засобів визначена в сумі менше 20 000,00 грн. (без урахування ПДВ) і строком корисного використання (експлуатації) більше одного року.

Операції безоплатного отримання основних засобів за рішенням власника Підприємства, відображаються у додатковому капіталі.

До подальшої оцінки та амортизації основних засобів, отриманих в результаті безоплатної передачі (дарування), застосовуються всі положення Облікової політики, як і для основних засобів, отриманих іншим шляхом.

Запаси

Запаси складаються в основному з витратних матеріалів, палива, запасних частин, будівельних матеріалів. Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що Підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Запаси обліковуються в бухгалтерському обліку та відображаються в фінансовій звітності за справедливою вартістю. Оцінка запасів при наданні послуг проводиться за методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО)

У складі запасів визнаються також предмети швидкозношуваного інвентарю, що амортизуються протягом не більше одного року або нормального операційного циклу (якщо він більше одного року), зокрема: інструменти, господарський інвентар, дрібні запасні частини спеціального оснащення, спеціальний одяг тощо. Вартість швидкозношуваного інвентарю в момент його введення в експлуатацію відображається на контрактивному рахунку з одночасним визнанням витрат звітного періоду. Облік переданих в експлуатацію предметів такого інвентарю протягом строку їх практичного використання ведеться в розрізі відповідальних за експлуатацію осіб.

Дебіторська заборгованість

Згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість» дебіторську заборгованість визнається активом, якщо існує можливість отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути вірогідно визначена її сума. Величина резерву сумнівних боргів розраховується із застосуванням абсолютної суми сумнівної заборгованості, на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

На момент складання Приміток до фінансової звітності за 2024 рік підприємством відображено Дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги, яка не погашена контрагентами більше 12 місяців в сумі 273 тис. грн.

Відповідно до підписаного договору № 9 від 04.01.2021 року між КП ШЕУ Святошинського району та ФОП Желовага Р. Я. про надання послуг з прибирання, які були надані і залишилися не оплаченими. На дебітора (ФОП Желовага Р. Я.) було подано позовну заяву до суду. Згідно з судовим рішенням № 911/2745/22 від 29.06.2023 року, що вже набуло законної сили, про примусове стягнення заборгованість, було вирішено задовільнити стягнення з ФОП Желовага Р. Я. на користь КП ШЕУ Святошинського району грошові кошти за надані послуги, але дана сума так і не була сплачена.

Власний капітал

Власний капітал Підприємства складається з:

Зареєстрованого (статутного) капіталу;

Капіталу в дооцінках;

Додаткового капіталу;

Резервного капіталу;

Нерозподіленого прибутку (непокритого збитку).

Статутний капітал

Статутний капітал формується для забезпечення діяльності Підприємства за рахунок майна, переданого йому Уповноваженим органом управління.

Статутний капітал Підприємства може бути збільшено або зменшено за рішенням Уповноваженого органом управління.

Майно Підприємства є комунальною власністю і закріплюється за ним на праві господарського відання.

Капітал у дооцінках

Капітал у дооцінках відображає інформацію про суми збільшення вартості необоротних активів в результаті переоцінки. За звітний період зменшився відбулось за рахунок нарахованої амортизації на безоплатно отримані необоротні активи.

Додатковий капітал

Додатковий капітал зокрема включає вартість безоплатно отриманих від власника необоротних активів (за виключенням внесків до статутного капіталу) на підставі відповідних рішень повноважних органів власника.

Безоплатно отримані необоротні активи, отримані від власника амортизуються з відображенням витрат за у Звіті про фінансові результати.

На Підприємстві створюються спеціальні (цільові) фонди, призначені для покриття витрат, пов'язаних з його діяльністю, згідно з вимогами статуту Підприємства за їх наявності.

На підставі Рішення Київської міської ради №398/3232 від 01.10.2007р. «Про затвердження Порядку розподілу прибутку підприємствами, установами та організаціями, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва, та державними підприємствами, що перебувають у сфері управління виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) чистий прибуток Підприємства спрямовано на:

- відрахування до резервного капіталу (резервний капітал);
- матеріальне заохочення (додатковий капітал);
- створення спеціальних (цільових) фондів (додатковий капітал).

Нерозподілений прибуток

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) формується наростаючим підсумком шляхом віднімання чистого фінансового результату діяльності Підприємства за поточний період до нерозподіленого прибутку минулих років.

Примітка 5. Безперервність діяльності

Дана фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає реалізацію активів і погашення зобов'язань у ході поточної операційної діяльності.

Керівництво Підприємства не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Підприємства у майбутньому. Керівництво вважає, що воно здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Підприємства.

Дана фінансова звітність не містить ніяких коригувань, які можуть мати місце внаслідок такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути надійно оцінені.

Примітка 6. Події після дати балансу

Суттєвих подій після звітної дати до дати затвердження фінансової звітності не встановлено.

Фінансова звітність Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2024 року 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.

Головний бухгалтер

Головний бухгалтер



Сергій ЗЕЛІНСЬКИЙ

Алла ТОПОРОВСЬКА



Ін. інспектор
Келічно О. В.