



KEY
SOLUTIONS
audit company

"АФ "КЕЙ СОЛЮШНЗ"
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
03150, м. Київ, вулиця ВЕЛИКА ВАСИЛЬКІВСЬКА, 77

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 "МАГІСТРАЛЬ"**

м. Київ

05 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 "МАГІСТРАЛЬ"**

Ідентифікаційний код юридичної особи: 05445534

Місцезнаходження юридичної особи:

03131, Україна, місто Київ, вулиця Лютнева, будинок 58

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 "МАГІСТРАЛЬ"

Адресат

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

ДУМКА

Ми провели аудит фінансової звітності КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ "МАГІСТРАЛЬ" (далі – ШЕУ "МАГІСТРАЛЬ" або Підприємство), ідентифікаційний код юридичної особи: 05445534; місцезнаходження юридичної особи: 03131, Україна, місто Київ, вулиця Лютнева, будинок 58, що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 01 січня 2025 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

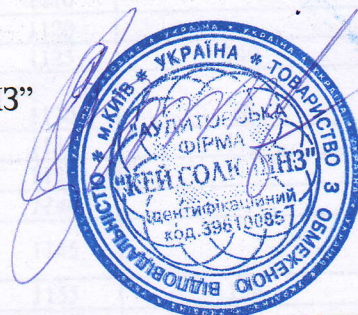
Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Ростислав Виноградний.

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
05 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 "МАГІСТРАЛЬ"	за ЄДРПОУ	05445534		
Територія м. Київ	за КАТОТТГ ¹	8036100000		
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 ЛЮТНЕВА ВУЛ. 58				
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	1	1
первісна вартість	1001	46	47
накопичена амортизація	1002	45	46
Незавершені капітальні інвестиції	1005	8 047	33
Основні засоби:	1010	141 049	139 772
первісна вартість	1011	283 212	292 240
знос	1012	142 163	152 468
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	149 097	139 806
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	12 010	11 342
<i>в т.ч.: виробничі запаси</i>	<i>1101</i>	<i>12 010</i>	<i>11 342</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	140	206
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	36	24
з бюджетом	1135	115	122
у тому числі з податку на прибуток	1136		
<i>Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів</i>	<i>1140</i>		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	136	219
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	655	668
<i>в т.ч.: готівка</i>	<i>1166</i>		
<i>рахунки в банках</i>	<i>1167</i>	<i>655</i>	<i>668</i>
Витрати майбутніх періодів	1170	28	34
Інші оборотні активи	1190	627	380
Усього за розділом II	1195	13 747	12 995
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	162 844	152 801

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 500	1 500
у т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	1 500	1 500
Капітал у дооцінках	1405	5 550	5 141
Додатковий капітал	1410	145 971	138 200
Резервний капітал	1415	85	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	- 2 328	- 2 145
Неоплачений капітал	1425	127	127
Вилучений капітал	1430		
Усього за розділом I	1495	150 651	142 569
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	259	343
розрахунками з бюджетом	1620	511	41
у тому числі з податку на прибуток	1621	39	41
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	3 566	2 809
Доходи майбутніх періодів	1665	7 554	6 933
Інші поточні зобов'язання	1690	303	106
Усього за розділом III	1695	12 193	10 232
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
Баланс	1900	162 844	152 801

Керівник

Головний бухгалтер

_____ (підпис)
 _____ (підпис)

Олександр МАЛОВ

(ініціали, прізвище)

Ольга ЛЬІНА

(ініціали, прізвище)

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
202		
5	01	01
05445534		

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО- ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ
УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ за ЄДРПОУ
ТА СПОРУД НА НИХ "МАГІСТРАЛЬ"**
(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	99 462	88 490
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	88 227	77 579
Валовий:			
прибуток	2090	11 235	10 911
збиток	2095		
Інші операційні доходи	2120	601	261
Адміністративні витрати	2130	10 532	9 951
Витрати на збут	2150		
Інші операційні витрати	2180	10 189	9 342
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190		
збиток	2195	8 885	8 121
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	10 081	9 155
<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	1 196	1 034
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	- 215	- 182
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	981	852
збиток	2355		

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
оцінка (уцінка) необоротних активів	2400		527
оцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
накопичені курсові різниці	2410		
частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
всього сукупний дохід	2445		
всього сукупний дохід до оподаткування	2450		527
податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
всього сукупний дохід після оподаткування	2460		527
сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	981	1 379

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

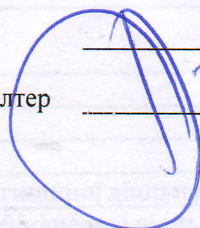
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
матеріальні затрати	2500	41 506	27 163
затрати на оплату праці	2505	41 892	43 775
внесень на соціальні заходи	2510	8 289	8 412
амортизація	2515	10 471	9 655
інші операційні витрати	2520	6 790	7 867
всього	2550	108 948	96 872

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

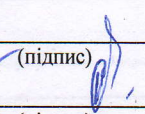
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
середньорічна кількість простих акцій	2600		
коригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610		
коригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		
дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник

Головний бухгалтер



 (підпис)



 (підпис)

Олександр МАЛОВ

(ініціали, прізвище)

Ольга ІЛЬІНА

(ініціали, прізвище)

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
202	01	01
5	01	01
05445534		

за ЄДРПОУ

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО- ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ
УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ
ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ "МАГІСТРАЛЬ"
(найменування)

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

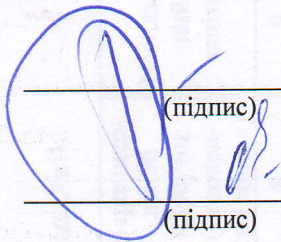
Форма № 3

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	3 141,0	5 221,0
повернення податків і зборів	3005		282,0
з чого: з податку на додану вартість	3006		282,0
державного фінансування	3010	105 247,0	80 591,0
надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
надходження авансів від покупців і замовників	3015		
надходження від повернення авансів	3020	23,0	
надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
надходження від операційної оренди	3040		
інші надходження	3095	632,0	519,0
Витрачання на оплату:			
товарів (робіт, послуг)	3100	56 360,0	33 997,0
вартості	3105	33 039,0	33 578,0
внесків на соціальні заходи	3110	9 080,0	9 045,0
зобов'язань з податків і зборів	3115	9 303,0	8 809,0
витрачання на оплату авансів	3135		
витрачання на оплату повернення авансів	3140	113,0	
інші витрачання	3190	1 092,0	889,0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	56,0	295,0
II. 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	43,0	77,0
Виплати за деривативами	3270		
інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	- 43,0	- 77,0
III. 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		
сплату дивідендів	3355		
сплату відсотків	3360		

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Відтворювальний рух коштів від фінансової діяльності	3395		
Відтворювальний рух грошових коштів за звітний період	3400	13,0	218,0
Залишок коштів на початок року	3405	655,0	437,0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	668,0	655,0

Головний бухгалтер



 (підпис)

Олександр МАЛОВ

 (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

Ольга ІЛЬІНА

 (ініціали, прізвище)

ЗМІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
 за 2024 рік

Стаття	Код рядка	Залишок на початок року	Уточнення з попереднього звіту	Залишок на кінець року
1	2	3	4	5
Залишок на початок року	4000	1 500,0		1 500,0
Коригування:				
Зміна обсягів доходу	4003			
Зменшення доходу	4010			
Інші зміни	4050			
Скоригований залишок на початок року	4095	1 500,0		1 500,0
Чистий прибуток (вигук) за звітний період	4100			
Інший сукупний дохід за звітний період	4110			
Різниця прибутку	4260			
Виплата власникам (діячам)	4215			
Скоригований прибуток до зменшення капіталу	4210			
Внесування до резервного капіталу	4210			
Сума чистого прибутку, внесена до балансу підприємства за звітний період	4215			

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				834,0		- 834,0			0,0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225				49,0		- 49,0			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			- 409,0	- 8 653,0	- 183,0	183,0			- 9 062,0
Разом змін у капіталі	4295	1 500,0	1 500,0	- 409,0	- 7 770,0	- 85,0	183,0			- 8 081,0
Залишок на кінець року	4300	1 500,0	1 500,0	5 141,0	138 201,0		- 2 145,0	- 127,0		142 570,0

Керівник

Головний бухгалтер

Олександр МАЛОВ
(ініціали, прізвище)

Ольга ІЛЬІНА
(ініціали, прізвище)

(підпис)

(підпис)

У редакції наказу Міністерства фінансів України від 28 жовтня 2003р. N 602)

Коди	
2025	01 01
05445534	
8036100000	
150	
52.21	

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИ-

МАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ "МАГІСТРАЛЬ"

м. Київ

ДЕПАРТАМЕНТ ТРАНСПОРТНОЇ ІНФРАСТРУКТУРИ В.О. КМР (КМДА)

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО

ДОПОМІЖНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ

Одиниця виміру: тис. грн.

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 (пероцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (пероцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (пероцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (пероцінена) 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 комерційній позначення	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторське право та суміжні з ним права	050													
Інші нематеріальні активи	060													
Разом	070	46,0	45,0	1,0					1,0				47,0	46,0
Густина	080	46,0	45,0	1,0					1,0				47,0	46,0
	090													

З рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

З рядка 080 графа 5

З рядка 080 графа 15

Групи основних засобів	Код графика	текущий год		предыдущий год		два года назад		три года назад		Итого	год		год		год			
		первичная стоимость	знос	надійшло за рік	первичная стоимость	знос	первичная стоимость	знос	первичная стоимость		знос	первичная стоимость	знос	первичная стоимость	знос	первичная стоимость	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	235 208,0	117 073,0						5 778,0				235 208,0	122 851,0				
Машини та обладнання	130	12 166,0	7 555,0	10,0					779,0				12 176,0	8 334,0				
Транспортні засоби	140	34 261,0	16 055,0	8 993,0					3 714,0				43 254,0	19 769,0				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	280,0	205,0	33,0					31,0				313,0	236,0				
Тварини	160																	
Багаторічні насадження	170																	
Інші основні засоби	180	26,0	4,0				4,0	4,0	11,0				22,0	11,0				
Бібліотечні фонди	190	4,0	4,0										4,0	4,0				
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1 267,0	1 267,0	157,0			161,0	161,0	157,0				1 263,0	1 263,0				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250																	
Разом	260	283 212,0	142 163,0	9 193,0			165,0	165,0	10 470,0				292 240,0	152 468,0				

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

3 рядка 260 графа 14

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

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих одиниць (цілісних) 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

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	10,0	24,0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	150,0	9,0
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1,0	
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		33,0
Разом	340	161,0	

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
	2	3	4	5
I				
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 (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: (421) _____
 за собівартістю (422) _____
 за справедливою вартістю (423) _____
 за амортизованою собівартістю _____
 З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені: (424) _____
 за собівартістю (425) _____
 за справедливою вартістю (426) _____
 за амортизованою собівартістю _____

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
	2	3	4
I			
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450		
Реалізація інших оборотних активів	460		
Штрафи, пені, неустойки	470		
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати у тому числі:	490	601,0	10 189,0
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	
непродуктивні витрати і витрати	492	X	
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530		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	10 081,0	

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) _____

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	206,0			
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	221,0			

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
I	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	5
Визнано заборгованістю 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	126,0

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистоті реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Провина і матеріали	800	6 529,0		
Упівельні напівфабрикати та амплекуючі вироби	810			
Аливо	820	3 118,0		
Іра і тарні матеріали	830	2,0		
Удівельні матеріали	840			
Ішанні частини	850	1 285,0		
Атеріали сільськогосподарського призначення	860			
Іоточні біологічні активи	870			
Ілюцінні та івидкозношувані іедмети	880	408,0		
Ізшвершене виробництво	890			
Ітона продукція	900			
Ішари	910			
ІОМ	920	11 342,0		

Ілка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

ідіображених за чистою вартістю реалізації (921)

іереданих у переробку (922)

іоформлених в заставу (923)

іереданих на комісію (924)

іни на ідіповідальному зберіганні(позабалансовий рахунок 02) (925)

ілка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий

і) запаси, іризначені іля іродажу (926)

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

Найменування показника	Код рядка	Сума
	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	
Доборгованість на кінець звітного року:		
налога замовників	1120	
налога замовникам	1130	
і 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
	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	215,0
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	215,0
У тому числі		
поточний податок на прибуток	1241	215,0
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	

Найменування показника	Код рядка	Сума
	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	10 471,0
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	

Групи біологічних активів	Код рядка	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	Обліковуються за справедливою вартістю		
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				зміни вартості за рік	надійшло за рік		вибуло за рік	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	1415																
Поточні біологічні активи – усього, в т.ч.:	1420		X			X	X				X						
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		X			X	X				X						
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422		X			X	X				X						
інші поточні біологічні активи	1423		X			X	X				X						
Разом	1430		X			X	X				X						

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 Вартість біологічних активів, придбаних 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 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
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									
сояшник	1513									
ріпак	1514									
пукрові 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	1532									
свиней	1533									
молоко	1534									
вовна	1535									
яйця	1536									
інша продукція тваринництва	1537									
додаткові біологічні активи тваринництва	1538									
продукція рибництва	1539									
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540									

Олександр МАЛЮВ
(ініціали, прізвище)

Ольга ІЛЬІНА
(ініціали, прізвище)

(підпис)

(підпис)

Керівник

Головний бухгалтер

Головний бухгалтер

Кабінет

(Handwritten signature)



Головний бухгалтер
Григорук М. В. П. / Григорук М. В. П.

№	Назва	Код	Кількість	Вартість
1240
1241
1242
1243
1244
1245
1246
1247
1248
1249
1250
1251
1252
1253
1254
1255
1256
1257
1258
1259
1260

Прошито, пронумеровано і
скріплено печаткою сторіно
" 05 " 2005 р.
Директор Юрій Мейсолошнін

