



ТОВ «АУДИТОРСКА 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.mon-audit.ua

Ідентифікаційний код юридичної особи/
Entity Identification No.: 23500277

Державний реєстр юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань
№ 23500277
Відкрито 14.01.2017 р.
Статус: активний

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА ПЛЯХОВО-
ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ
АВТОМОБІЛЬНИХ ПЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ
ГОЛОСІЇВСЬКОГО РАЙОНУ М. КИЄВА
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2024 РОКУ**

Користувачам фінансової звітності
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА
ПЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ
АВТОМОБІЛЬНИХ ПЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ГОЛОСІЇВСЬКОГО РАЙОНУ
М. КИЄВА
Департаменту комунальної власності м. Києва
Органам Державної податкової служби України

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка з застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА ПЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ПЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ГОЛОСІЇВСЬКОГО РАЙОНУ М. КИЄВА, код за ЄДРПОУ - 03334894, місцезнаходження: 03083, м. Київ, проспект Науки, 53 (давн. - 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, за винятком можливого впливу питання, описаного в Розділі «Основа для думки із застереженням» нашого Звіту, 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 (НЦЗБО), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та

Основа для думки з застереженням

На думку аудитора, до висловлення аудиторської думки із застереженням призвів вплив коригування, що міг би бути потрібним, якщо б Підприємство здійснило б переоцінку основних засобів, які використовуються в господарській діяльності Підприємства, а також якщо б Підприємство проводило аналіз наявних основних засобів на предмет зменшення корисності.

Станом на 31.12.2024 року на балансі Підприємства обліковуються основні засоби залишковою вартістю 346 051 тис. грн. (первісна вартість основних засобів складає 553 412 тис. грн., знос – 207 361 тис. грн.), що становить 86,74 % активів підприємства. В звітному періоді Підприємство не приймало рішення щодо проведення аналізу на знецінення та переоцінки основних засобів відповідно до вимог ПСБО 28 "Зменшення корисності активів". На нашу думку, основні засоби які обліковуються на Підприємстві станом на 31.12.2024, могли втратити частину вартості внаслідок негативного впливу військового вторгнення в Україну, яке розпочалося 24 лютого 2022 року і досі триває, та його несприятливих наслідків для економіки України. Ми не змогли визначити вплив цього питання на фінансову звітність Підприємства. На нашу думку, вплив зміни в оцінках може бути значним, проте не всеохоплюючим для фінансової звітності Підприємства.

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 із застереженням.

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 принуждення про безперервність 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 враховувалися 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

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка подається до Департаменту комунальної власності м. Кисва, 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 – 346 051 тис. грн.
- первісна вартість – 553 412 тис. грн.
- знос – 207 361 тис. грн.

Визнання та оцінка основних засобів проводилась у відповідності з критеріями визнання за П(С)БО № 7 «Основні засоби», затвердженого Наказом Мініфіну 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 Мініфіну України від 20.10.1999р. № 246.

Станом на 31.12.2024 р. балансова вартість виробничих запасів становить 41 899 тис. грн., в т.ч. виробничі запаси 41 899 тис.грн.

Придбані запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за методом ФІФО. Помилки 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 фінансів 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.

Станом на 31.12.2024, доходи майбутніх періодів Підприємства складають 38 126 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 2 900 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 2 900 000,00 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 14 109 тис.грн. Додатковий капітал відображає безкоштовно передані необоротні активи. За звітний період додатковий капітал збільшився на 4 399 тис.грн. та станом на 31.12.2024, склав 337 751 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 Міністерства фінансів 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 153 956 тис. грн. (включає бюджетне фінансування на поточне утримання та надходження від договірних робіт);
- інші операційні доходи – 1 808 тис. грн.;
- інші доходи – 16 160 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 Мініфіну України від 31.12.1999р. № 318 (зі 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 138 402 тис. грн.;

- адміністративні витрати – 12 695 тис. грн.;

- інші операційні витрати – 19 432 тис. грн.

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

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 1 149 тис.грн. спрямовано на:

- відрахування до резервного капіталу (резервний капітал) – 115 тис.грн.;

- матеріальне заохочення (додатковий капітал) – 57 тис.грн.;

- створення спеціальних (цільових) фондів (додатковий капітал) – 977 тис.грн.

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 вивіток 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, несправильні 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 привертати 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 крайових обставин ми визначасмо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його користь для інтересів громадськості.

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Основні відомості про Підприємство

| | |
|-----------------|--|
| Повна назва | КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ПЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ПЛЯХІВ ТА СЦЮРУД НА НИХ ГОЛОСІВСЬКОГО РАЙОНУ.КИСВА |
| Скорочена назва | КП "ШЕУ ГОЛОСІВСЬКОГО РАЙОНУ" |

| | |
|---------------------------------|---|
| Організаційно-правова форма | КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИСМСТВО |
| Код за ЄДРПОУ | 03334894 |
| Місцезнаходження | 03083, м. Київ, проспект Науки, 53 |
| Розмір статутного капіталу | 2 900 000,00 грн. |
| Уповноважена особа | ГОНЧАРОВ ВІТАЛІЙ АНАТОЛІЙОВИЧ |
| Дата реєстрації | 24.03.1997 (27 років 10 місяців) |
| 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 | 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; |
| 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 |

7

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір № 14-1/01 від 17.01.2025 р.

Дата початку проведення аудиту: 17.01.2025 р.:

Дата закінчення проведення аудиту: 07.02.2025 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: 07.02.2025 року

м. Київ

| | | | | | |
|--|--|---------------------------|------------|----|----|
| Приміщення | КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ІЛІЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ІЛІЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ГОЛОСІВСЬКОГО РАЙОНУ М.КИЄВА" | Дата (рік, місяць, число) | Коди | | |
| | | | 2025 | 01 | 01 |
| Категорія | м. Київ | за ЄДРПОУ | 03334894 | | |
| Організаційно-правова форма | КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО | за КАТОГТТ ¹ | 8036100000 | | |
| Підприємство | | за КОПФГ | 150 | | |
| Сфера економічної діяльності | ДОПОМІЖНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ | за КВЕД | 52.21 | | |
| Середня кількість працівників ² | 276 | | | | |
| Адреса, телефон | НАУКІ ПРОСП. 53 | | | | |
| Масштаб виміру: тис. грн. без десяткового знака вказано (зробити позначку «х» у відповідній клітинці): національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку 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 | | | |
| матеріальні активи: | | | |
| первісна вартість | 1000 | 35 | 10 |
| накопичена амортизація | 1001 | 144 | 144 |
| завершені капітальні інвестиції | 1002 | 109 | 134 |
| довідкові засоби: | 1005 | 8 451 | 328 |
| первісна вартість | 1010 | 334 572 | 346 051 |
| знос | 1011 | 526 245 | 553 412 |
| неустаткована нерухомість | 1012 | 191 673 | 207 361 |
| біологічні активи: | 1015 | | |
| неустатковані біологічні активи | 1020 | | |
| фінансові інвестиції: | | | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | | |
| довідкові фінансові інвестиції | 1035 | | |
| неустаткована дебіторська заборгованість | 1040 | | |
| строчені податкові активи | 1045 | | |
| інші необоротні активи | 1090 | | |
| Всього за розділом I | 1095 | 343 058 | 346 389 |
| II. Оборотні активи | | | |
| запаси: | | | |
| виробничі запаси | 1100 | 41 172 | 41 899 |
| незавершені виробництва | 1101 | 41 172 | 41 899 |
| готова продукція | 1102 | | |
| товари | 1103 | | |
| інші біологічні активи | 1104 | | |
| фінансові активи: | | | |
| вимоги одержані | 1110 | | |
| дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1120 | | |
| дебіторська заборгованість за розрахунками: | 1125 | 1 690 | 272 |
| випущеними авансами | | | |
| бюджетом | 1130 | 370 | 192 |
| в іншому числі з податку на прибуток | 1135 | 172 | 247 |
| дебіторська заборгованість із нарахованих доходів | 1136 | | |
| дебіторська заборгованість із нарахованих доходів | 1140 | | |
| дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх зв'язків | 1145 | | |
| поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 104 | 204 |
| довідкові фінансові інвестиції | 1160 | | |
| готівка та їх еквіваленти | 1165 | 9 043 | 9 164 |
| готівка | 1166 | | |
| рахунок в банку | 1167 | 9 043 | 9 164 |
| вимоги майбутніх періодів | 1170 | 222 | 326 |
| інші оборотні активи | 1190 | 540 | 257 |
| Всього за розділом II | 1195 | 53 313 | 52 561 |
| необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття | 1200 | | |

| АКТИВ | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--------|-----------|-----------------------------|----------------------------|
| | 2 | 3 | 4 |
| Баланс | 1300 | 396 371 | 398 950 |

| ПАСИВ | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (щойновий) капітал | 1400 | 2 900 | 2 900 |
| у т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 2 650 | |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 14 801 | 14 109 |
| Додатковий капітал | 1410 | 333 352 | 337 751 |
| Резервний капітал | 1415 | 846 | 961 |
| Резервний капітал | 1420 | | |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1425 | 250 | 250 |
| Неоплачений капітал | 1430 | | |
| Видучений капітал | 1430 | | |
| Усього за розділом I | 1495 | 351 649 | 355 471 |
| 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 відані | 1605 | | |
| Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | | |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 1 274 | 224 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 281 | 89 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 103 | 55 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | | |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 25 | |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 381 | 9 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | | |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 1645 | 93 | |
| Поточні забезпечення | 1660 | 4 595 | 4 829 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 37 795 | 38 126 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 278 | 202 |
| Усього за розділом III | 1695 | 44 722 | 43 479 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | | |
| Баланс | 1900 | 396 371 | 398 950 |

Керівник
Головний бухгалтер



(ініціали, прізвище)
(ініціали, прізвище)

Віталій ГОНЧАРОВ
(ініціали, прізвище)
Марина КОСТЮКОВА
(ініціали, прізвище)

| Коди | | |
|----------|----|----|
| 2025 | 01 | 01 |
| 03334894 | | |

**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 |
| Доход від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 153 956 | 164 594 |
| Від реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | 138 402 | 147 137 |
| | 2090 | 15 554 | 17 457 |
| | 2095 | | |
| Фінансові доходи | 2120 | 1 808 | 3 553 |
| Фінансові витрати | 2130 | 12 695 | 12 960 |
| Відбуток | 2150 | | |
| Фінансові витрати | 2180 | 19 432 | 17 323 |
| Результат від операційної діяльності: | | | |
| | 2190 | | |
| | 2195 | 14 765 | 9 273 |
| Доходи в капіталі | 2200 | | |
| Фінансові доходи | 2220 | | |
| | 2240 | 16 160 | 10 775 |
| Доход від благодійної допомоги | 2241 | | |
| Витрати | 2250 | | |
| Від участі в капіталі | 2255 | | |
| | 2270 | | |
| Результат до оподаткування: | | | |
| | 2290 | 1 395 | 1 502 |
| | 2295 | | |
| Дохід з податку на прибуток | 2300 | - 246 | - 348 |
| Відбуток (відбиток) від припиненої діяльності після закриття | 2305 | | |
| Фінансовий результат: | | | |
| | 2350 | 1 149 | 1 154 |
| | 2355 | | |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | | |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | | |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | | |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | | |
| Інший сукупний дохід | 2445 | | |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | | |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | | |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | | |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 1 149 | 1 154 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 57 733 | 67 241 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 74 535 | 76 482 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 16 004 | 16 427 |
| Амортизація | 2515 | 16 991 | 11 442 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 5 266 | 5 828 |
| Разом | 2550 | 170 529 | 177 420 |

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 | | |



ГОНЧАРОВ
(підпис)
Костюкова
(підпис)

Віталій ГОНЧАРОВ
(ініціали, прізвище)
Марина КОСТЮКОВА
(ініціали, прізвище)

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ІЛЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ
УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ
ІЛЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ГОЛЮСІВСЬКОГО РАЙОНУ
М.КІСВА"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

| Коди | | |
|----------|----|----|
| 2025 | 01 | 01 |
| 03334894 | | |

**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 грошових коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| в тому числі від: | | | |
| продажу продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 5 823,0 | 11 067,0 |
| продажу податків і зборів | 3005 | | |
| оплати податку на додану вартість | 3006 | | |
| фінансування | 3010 | 162 392,0 | 194 361,0 |
| в тому числі від отримання субвенцій, дотацій | 3011 | | |
| отримання авансів від покупців і замовників | 3015 | 4,0 | 438,0 |
| повернення авансів | 3020 | 3,0 | 1,0 |
| в тому числі від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | | |
| в тому числі від операційної оренди | 3040 | 46,0 | 133,0 |
| продажу нерухомості | 3095 | 4 159,0 | 2 436,0 |
| в тому числі на оплату: | | | |
| робіт, послуг) | 3100 | 76 119,0 | 109 493,0 |
| в тому числі на соціальні заходи | 3105 | 59 054,0 | 60 018,0 |
| оплати з податків і зборів | 3110 | 16 069,0 | 16 293,0 |
| на оплату авансів | 3115 | 15 840,0 | 16 113,0 |
| на оплату повернення авансів | 3135 | 191,0 | 369,0 |
| на оплату повернення авансів | 3140 | 4,0 | 65,0 |
| інших операцій | 3190 | 3 512,0 | 1 925,0 |
| коштів від операційної діяльності | 3195 | 1 638,0 | 4 160,0 |
| Рух грошових коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| в тому числі від реалізації: | | | |
| інвестицій | 3200 | | |
| нерухомих активів | 3205 | | |
| в тому числі від отриманих: | | | |
| нерухомості | 3215 | | |
| інших активів | 3220 | | |
| в тому числі від деривативів | 3225 | | |
| продажу | 3250 | | |
| в тому числі на придбання: | | | |
| інвестицій | 3255 | | |
| нерухомих активів | 3260 | 1 517,0 | 1 051,0 |
| деривативами | 3270 | | |
| інших операцій | 3290 | | |
| коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | - 1 517,0 | - 1 051,0 |
| Рух грошових коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| в тому числі від: | | | |
| продажу капіталу | 3300 | | |
| отримання позик | 3305 | | |
| продажу нерухомості | 3340 | | |
| в тому числі на: | | | |
| придбання нерухомих активів | 3345 | | |
| отримання позик | 3350 | | |
| отримання дивідендів | 3355 | | |
| отримання відсотків | 3360 | | |
| інших операцій | 3390 | | |

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | | |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 121,0 | 3 109,0 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 9 043,0 | 5 934,0 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 9 164,0 | 9 043,0 |

Керівник

Головний бухгалтер

Віталій ГОНЧАРОВ

(ініціали, прізвище)

Марина КОСТЮКОВА

(ініціали, прізвище)

Код
2075

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ІЛІЯНОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТВОРЕННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ІЛІЯНІВ ТА СПОРТУ НА ШІВ...
МАВНЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ІЛІЯНІВ ТА СПОРТУ НА ШІВ...

Підприємство: КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ІНТЕГРАЦІОННЕ УПРАВЛІННЯ ІНФРАСТРУКТУРОЮ ТА ЕНЕРГІЄЮ МАШИНОБУДІВНИЦТВОМ ОБ'ЄКТІВ ТА СЕРВІСІВ НА ПІДПРИЄМСТВАХ МАШИНОБУДІВНИЦТВОМ"
(повністю акціонерне)

Дата звіт. періоду: 2024
14 СІЧНЯ

Рік: 2024
1 01 01
01114004

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2024 рік

Форма № 4

Код за ДКУД: 1801005

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований (пабовий) капітал | У т.ч. з вимоги з незареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Видучений капітал | Всього |
|---|-----------|----------------------------------|--|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Залишок на початок року | 4000 | 2 900,0 | 2 650,0 | 14 801,0 | 333 352,0 | 846,0 | | | | |
| Коригування: | | | | | | | | - 250,0 | | 351 649,0 |
| Зміна облікової політики | 4005 | | | | | | | | | |
| Виправлення помилок | 4010 | | | | | | | | | |
| Інші зміни | 4090 | | | | | | | | | |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 2 900,0 | 2 650,0 | 14 801,0 | 333 352,0 | 846,0 | | - 250,0 | | 351 649,0 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | | | | | | | | | 1 149,0 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | | | | | | 1 149,0 | | | 1 149,0 |
| Розподіл прибутку: | | | | | | | | | | |
| Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | | | | | | | | | |
| Спримування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | | | | | | | | | |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | | | | | | | | | |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | | | | | 115,0 | - 115,0 | | | 0,0 |

12

| Стаття | Код радян | Зареєстрований (пайовий) капітал | І. І. Чистий зареєстрований капітал | Капітал з допомогою | Додатковий капітал | Резервний капітал | Периодичний прибуток (середньорічний обсяг) | Накопичений капітал | Висхідний капітал | Всього |
|---|--------------|--|---|------------------------|-----------------------|----------------------|---|------------------------|----------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (резервних) фондів | 4220 | | | | 872,0 | | - 872,0 | | | 0,0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4223 | | | | 37,0 | | - 37,0 | | | 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 | | - 2 650,0 | - 692,0 | 3 365,0 | | | | | 2 673,0 |
| Разом змін у капіталі | 4295 | | - 2 650,0 | - 692,0 | 4 399,0 | 115,0 | 0,0 | | | 3 822,0 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 2 900,0 | | 14 109,0 | 337 751,0 | 961,0 | | - 250,0 | | 355 471,0 |



Керівник

Головний бухгалтер

Соняра
(підпис)

Госєв
(підпис)

Віталій Гончаров
(ініціали, прізвище)

Марина Постимова
(ініціали, прізвище)

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "НАВІДНОВИ-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ПІДЪЕЗДІВ ТА СПОРУДБА НИХ ГОЛОСІВСЬКОГО РАЙОНУ М.КИЇВА" Дата (рік, місяць, число) за СДРГОУ
 Територія м. Київ за КАТОТТГ¹
 Орган державного управління ДЕПАРТАМЕНТ ТРАНСПОРТНОЇ ІНФРАСТРУКТУРИ В.О. КМР (КМДА) за СПОДУ
 Організаційно-правова форма господарювання КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО за КОПФ²
 Вид економічної діяльності ДОПОМІЖНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ за КВЕД
 Одиниця виміру: тис. грн.

| Коди | | |
|------------|----|----|
| 2023 | 01 | 01 |
| 03334894 | | |
| 8036100000 | | |
| 150 | | |
| 52.21 | | |

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-) | | Вибудо за рік | | Нараховано амортизації за рік | Втрати від зменшення корисності за рік | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | |
|---|-----------|---------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------------|--|----------------------------------|------------------------|------------------------|-------|
| | | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | | первісної (переоціненої) вартості | накопиченої амортизації | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | | | первісна (переоціненої) вартість | накопичена амортизація | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Права користування природними ресурсами | 010 | | | | | | | | | | | | | |
| Права користування майном | 020 | | | | | | | | | | | | | |
| Права на комерційні позначення | 030 | | | | | | | | | | | | | |
| Права на об'єкти промислової власності | 040 | | | | | | | | | | | | | |
| Акторське право та суміжні з ним права | 050 | | | | | | | | | | | | | |
| | 060 | | | | | | | | | | | | | |
| Інші нематеріальні активи | 070 | 144,0 | 109,0 | | | | | | 25,0 | | | | 144,0 | 134,0 |
| Разом | 080 | 144,0 | 109,0 | | | | | | 25,0 | | | | 144,0 | 134,0 |
| Гудвіл | 090 | | | | | | | | | | | | | |

3 рядка 080 графа 14
 3 рядка 080 графа 5
 3 рядка 080 графа 15

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) _____

| Код за класифікатором | Класифікатор | 2017 рік | | | 2018 рік | | | 2019 рік | | | 2020 рік | | | 2021 рік | | 2022 рік | | |
|---|--------------|-----------------------------------|-----------|------------------------|-----------------------------------|------|------------------------|-----------------------------------|----------|------------------------|-----------------------------------|------|------------------------|-----------------------------------|------|------------------------|-----|-----|
| | | періодична (оприбуткова) вартість | нама | залишок на кінець року | періодична (оприбуткова) вартість | нама | залишок на кінець року | періодична (оприбуткова) вартість | нама | залишок на кінець року | періодична (оприбуткова) вартість | нама | залишок на кінець року | періодична (оприбуткова) вартість | нама | залишок на кінець року | | |
| 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 | 427 166,0 | 125 011,0 | 634,0 | | | 1 352,0 | 728,0 | 8 456,0 | | 12 292,0 | | 438 740,0 | 132 739,0 | | | 6,0 | 2,0 |
| Машини та обладнання | 130 | 6 192,0 | 4 530,0 | 340,0 | | | 3,0 | 3,0 | 422,0 | | 24,0 | | 6 559,0 | 4 949,0 | | | | |
| Транспортні засоби | 140 | 82 919,0 | 53 805,0 | 151,0 | | | 332,0 | 610,0 | 7 401,0 | | 15 434,0 | 96,0 | 97 792,0 | 60 602,0 | | | | |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 150 | 1 464,0 | 1 102,0 | 75,0 | | | | | 259,0 | | | | 1 539,0 | 1 361,0 | | | | |
| Твори | 160 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Балгаторічні наслідження | 170 | 1,0 | 1,0 | | | | | | | | | | 1,0 | 1,0 | | | | |
| Інші основні засоби | 180 | 7 229,0 | 5 950,0 | | | | | | 117,0 | | | | 7 229,0 | 6 067,0 | | | | |
| Бібліотечні фонди | 190 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Малочисльні необоротні матеріальні активи | 200 | 1 274,0 | 1 274,0 | 311,0 | | | 33,0 | 33,0 | 311,0 | | | | 1 552,0 | 1 552,0 | | | | |
| Тимчасові (нетитульні) споруди | 210 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Природні ресурси | 220 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Інвентаря твар | 230 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Предмети прокату | 240 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Інші необоротні матеріальні активи | 250 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Разом | 260 | 526 245,0 | 191 675,0 | 1 517,0 | | | 2 120,0 | 1 374,0 | 16 966,0 | | 27 770,0 | 96,0 | 553 412,0 | 207 361,0 | | | 6,0 | 2,0 |

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 амортизуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендних одиниць (ділових) майнових комплексів

(261) _____
(262) _____
(263) _____
(264) 35 166,0
(2641) _____
(265) _____
(2651) _____
(266) _____
(267) _____
(268) _____
(269) _____

3 рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, призначених для продажу

3 рядка 260 графа 5

залишкова вартість основних засобів, утриманих унаслідок надзвичайних подій
вартість основних засобів, приданих за рахунок цільового фінансування
Вартість основних засобів, що живі в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15

стоє основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

¹Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад

| Найменування показника | Код рядка | За рік | На кінець року |
|---|-----------|----------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Капітальне будівництво | 280 | | |
| Придбання (виготовлення) основних засобів | 290 | 21 414,0 | 131,0 |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300 | 340,0 | 197,0 |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | 310 | | |
| Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів | 320 | | |
| Інші | 330 | | |
| Разом | 340 | 21 754,0 | 328,0 |

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 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в: | | | | |
| асоційовані підприємства | 350 | | | |
| дочірні підприємства | 360 | | | |
| спільну діяльність | 370 | | | |
| Б. Інші фінансові інвестиції в: | | | | |
| частки і паї у статутному капіталі інших підприємств: | | | | |
| акції | 380 | | | |
| облігації | 390 | | | |
| інші | 400 | | | |
| Разом (рядок A+ рядок Б) | 420 | | | |

З рядка 1035 гр.4 Балансу (Звіт про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) _____
за справедливою вартістю (422) _____
за амортизованою собівартістю (423) _____

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) _____
за справедливою вартістю (425) _____
за амортизованою собівартістю (426) _____

| Найменування показника | Код рядка | Доходи | Витрати |
|--|-----------|----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. Інші операційні доходи і витрати | | | |
| Операційна оренда активів | 440 | 39,0 | |
| Операційна курсова різниця | 450 | | |
| Реалізація інших оборотних активів | 460 | 148,0 | 55,0 |
| Штрафи, пені, неустойки | 470 | | |
| Утримання об'єкта житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 480 | | |
| Інші операційні доходи і витрати | 490 | 1 621,0 | 19 377,0 |
| у тому числі: | | | |
| відрахування до резерву сумнівних боргів | 491 | X | 51,0 |
| непродуктивні витрати і втрати | 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 | 16 160,0 | 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) контрастами з пов'язаними сторонами

(632) _____ %

З рядка 540-560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів

(633) _____

| Групування показника | Код рядка | На кінець року |
|--|-----------|----------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Готівка | 640 | |
| Поточний рахунок у банку | 650 | 9 164,0 |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | 660 | |
| Грошові кошти в дорозі | 670 | |
| Еквіваленти грошових коштів | 680 | |
| Разом | 690 | 9 164,0 |

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу
(Звіт про фінансовий стан)

Грошові кошти, використання
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) | доліжної відрахування | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Забезпечення на виплату відпусток працівникам | 710 | 4 595,0 | 11 719,0 | 2 542,0 | 14 027,0 | | | 4 829,0 |
| 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 | 143,0 | 51,0 | | | 104,0 | | 90,0 |
| Разом | 780 | 4 738,0 | 11 770,0 | 2 542,0 | 14 027,0 | 104,0 | | 4 919,0 |

KI

IX. Дебіторська заборгованість

| Найменування показника | Код рядка | Балансова вартість на кінець року | Переоцінка за рік | |
|--|-----------|-----------------------------------|--|--------|
| | | | збільшення чистої вартості реалізації* | уцінка |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Сировина і матеріали | 800 | 25 038,0 | | |
| Купівельні наліфабрикати та комплектуючі дроби | 810 | | | |
| Паливо | 820 | 14 540,0 | | |
| Тара і тарні матеріали | 830 | 1,0 | | |
| Будівельні матеріали | 840 | | | |
| Запасні частини | 850 | 904,0 | | |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 860 | | | |
| Поточні біологічні активи | 870 | | | |
| Малочінні та швидкозношувані предмети | 880 | 1 416,0 | | |
| Незвершене виробництво | 890 | | | |
| Готова продукція | 900 | | | |
| Товари | 910 | | | |
| Резом | 920 | 41 899,0 | | |

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 (Звіт про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу (926) _____

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

| 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 | 272,0 | 272,0 | | |
| Інші поточні дебіторська заборгованість | 950 | 204,0 | 204,0 | | |

Списано у звітному році безнадійної дебіторської

заборгованості

(951) _____

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

(952) _____

X. Нестачі і втрати від неування цінностей

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|------|
| 1 | 2 | 3 |
| Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат | 960 | |
| 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 | |

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|------|
| 1 | 2 | 3 |
| Дохід за будівельними контрактами за звітний рік | 1110 | |
| Заборгованість на кінець звітного року: | | |
| валова замовників | 1120 | |
| валова замовникам | 1130 | |
| з авансів отриманих | 1140 | |
| Сума затриманих коштів на кінець року | 1150 | |
| Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами | 1160 | |

XII. Податок на прибуток

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|-------|
| 1 | 2 | 3 |
| Поточний податок на прибуток | 1210 | 246,0 |
| 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 | 246,0 |
| у тому числі | | |
| поточний податок на прибуток | 1241 | 246,0 |
| 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 | |

XI. Використання амортизаційних відрахувань

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|-----------|----------|
| 1 | 2 | 3 |
| Нараховано за звітний рік | 1300 | 16 991,0 |
| 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 | |

| Група біологічних активів | Код рядка | Відомості за періодом звітності | | | | | | | | | Відомості за періодом звітності | | | | | | |
|--|-----------|---------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-------------------------------------|--|--|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----|--|
| | | баланс на початок року | | баланс на кінець року | баланс на кінець року | | справедлива вартість на кінець року | вартість для визначення справедливості | вартість для визначення справедливості | баланс на кінець року | | баланс на кінець року | баланс на кінець року | баланс на кінець року | баланс на кінець року | | |
| | | справедлива вартість | балансова вартість | | справедлива вартість | балансова вартість | | | | справедлива вартість | балансова вартість | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | |
| Довгострокові біологічні активи - дерева, в т.ч.: | 1410 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| робота худоба | 1411 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| продуктивна худоба | 1412 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| багаторічні насадження | 1413 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 1414 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| | 1423 | | X | | | X | X | | | | X | | | | | | |
| інші поточні біологічні активи | 1424 | | X | | | X | X | | | | X | | | | | | |
| Разом | 1430 | | | | | | | | | | | | | | | | |

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

З рядка 1430 графа 6 і графа 16 Залишкова вартість довгострокових біологічних активів, менше вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утриманих унаслідок надзвичайних подій (1432) _____

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

| Найменування показника | Код показника | Нарізки показника | Витрати на живі та біологічні активи тваринництва | Результат від порівняння витрат | | Усього | Відручені від реалізації | Субінвентурна реалізація | Фінансові результати (прибуток / збиток) / млн. | |
|--|---------------|-------------------|---|---------------------------------|---------|--------|--------------------------|--------------------------|---|-----------------------------------|
| | | | | дохід | витрати | | | | реалізації | первинного 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 | | | | | | | | | |
| цукрової буряки (фабричні) | 1515 | | | | | | | | | |
| картопля | 1516 | | | | | | | | | |
| плоди (зерняткові, кісточкові) | 1517 | | | | | | | | | |
| інша продукція рослинництва | 1518 | | | | | | | | | |
| додаткові біологічні активи рослинництва | 1519 | | | | | | | | | |
| Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва – усього, у т.ч.: | 1520 | | | | | | | | | |
| приріст живої маси – усього | 1530 | | | | | | | | | |
| з нього: | | | | | | | | | | |
| великої рогатої худоби | 1531 | | | | | | | | | |
| свиней | 1532 | | | | | | | | | |
| молоко | 1533 | | | | | | | | | |
| вовна | 1534 | | | | | | | | | |
| яйця | 1535 | | | | | | | | | |
| інша продукція тваринництва | 1536 | | | | | | | | | |
| додаткові біологічні активи тваринництва | 1537 | | | | | | | | | |
| продукція рибництва | 1538 | | | | | | | | | |
| | 1539 | | | | | | | | | |
| Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом. | 1540 | | | | | | | | | |

Керівник

Головний бухгалтер



ГОНЧАРОВ

(підпис)

Костюкова

(підпис)

Віталій ГОНЧАРОВ

(ініціали, прізвище)

Марина КОСТЮКОВА

(ініціали, прізвище)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2024 РІК

Примітка 1. Загальна інформація

Комунальне підприємство ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА ІНЖЕНЕРНОМУ ОБСЛУГОВУВАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ГОЛОСІВСЬКОГО РАЙОНУ М. КИЄВА (далі — Підприємство) засноване на комунальній власності територіальної громади міста Києва та належить до сфери управління Департаменту транспортної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київська міська державна адміністрація).

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 266 вулиць протяжністю майже 202 кілометри, огорожі, тунелі тощо. За 2024 рік дохід від реалізації склав 166553 тис.грн., в них 162 110 тис.грн. бюджетне фінансування та інші джерела, а також витрати на операційне утримання.

Код Підприємства за ЄДРПОУ – 03334894, місцезнаходження: 03083, м. Київ, проспект Науки, 53.

Примітка 2. Умови, в яких працює Підприємство

Умови роботи Підприємства залишаються складними: війна затягується, а РФ надалі застосовують 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 тривалості та впливу на економіку України, 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 оптимістично прогнозувати економічне зростання.

ВВП України переживає найглибше падіння за всю історію незалежності — скорочення більше 20%. Основною причиною стало повномасштабне вторгнення росії, яке призвело до окупації територій, руйнування інфраструктури та виробництва, блокади чорноморських портів, руйнування логістики та масової міграції, але в останньому кварталі 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 в 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 заощаджень. Вони, в свою чергу, обмежували зростання цін на імпортовані товари.

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

Остаточна оцінка втрат економіки від повномасштабної агресії росії проти України насамперед залежатиме від тривалості воєнних дій. Запорукою швидкого відновлення 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, зокрема зважаючи на це має місце оновлення активів Підприємства та значне зменшення дебіторської та кредиторської заборгованості.

Враховуючи вищевикладене, управлінський персонал Підприємства дав оцінку обставин, які впливають на результати діяльності, згідно з якою була підготовлена ця фінансова звітність.

Примітка 3. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності Консолідована фінансова звітність

Фінансова звітність Підприємства є фінансовою звітністю загального призначення, тобто, фінансова звітність складається 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 подання та забезпечує 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 2022 року, є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку (П(С)БО).

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

Ця фінансова звітність підготовлена у відповідності 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 бути у найближчому майбутньому впливу невизначеності, спричиненою повномасштабною збройною війною 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 ранку 24 лютого 2022 року, на підставі ст. 20 Закону України «Про правовий режим воєнного стану» від 21 лютого 2015 року № 389-VIII, керуючись ст. 64 Конституції України, що з урахуванням офіційного листа Верховної Ради України-промислової палати України від 28.02.2022р. є форс-мажорними обставинами.

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

Форма та назви фінансових звітів

Призначення

Фінансова звітність Підприємства структуровано представляє 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, здійснені керівництвом 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.

Основний 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 дані та порівняльну інформацію стосовно попереднього періоду.

Методи подання інформації у фінансових звітах

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

Підприємство подає аналіз витрат за функцією. Інформація про характер витрат розкривається у звіті. 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 директором Підприємства ГОНЧАРОВИМ ВІТАЛІЄМ АНАТОЛІЙОВИЧЕМ. Начальником

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, 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 № 132.

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

Принципи обліку

Підприємство веде бухгалтерський облік в національній валюті відповідно до вимог Національних стандартів (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 напрямках (елементах) відповідно до економічних характеристик.

Активи Підприємства це ресурси, контрольовані підприємством в результаті минулих подій, внаслідок 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 нараховується у витратах за прямолінійним методом протягом встановлених строків корисного використання нематеріальних активів, починаючи з дати, коли ці активи були зараховані на 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 застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації основних засобів.

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

операції безоплатного отримання основних засобів за рішенням власника Підприємства, вносяться у додатковому капіталі.

Для подальшої оцінки та амортизації основних засобів, отриманих в результаті безоплатної передачі, застосовуються всі положення Облікової політики, як і для основних засобів, отриманих іншим

Запаси

Запаси складаються в основному з витратних матеріалів, палива, запасних частин, будівельних матеріалів, 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 їхньою вартістю. Оцінка запасів при наданні послуг проводиться за методом собівартості перших за часом виходу запасів (ФІФО)

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

Дебіторська заборгованість

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

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 повноваженим органом управління.

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

Майно Підприємства є комунальною власністю і закріплюється за ним на праві державного 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 відповідно отримані необоротні активи.

Додатковий капітал

Додатковий капітал зокрема включає вартість безоплатно отриманих від власника необоротних активів (включенням внесків до статутного капіталу) на підставі відповідних рішень повноважених органів

Підприємства. Безоплатно отримані необоротні активи, отримані від власника амортизуються з відображенням вартості в Звіті про фінансові результати.

На Підприємстві створюються спеціальні (цільові) фонди, призначені для покриття витрат, пов'язаних з 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

ральної громади міста Києва, та державними підприємствами, що перебувають у сфері управління місцевого 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 збільшення чистого фінансового результату діяльності Підприємства за поточний період до нерозподіленого року минулих років.

Примітка 5. Безперервність діяльності

Дана фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який означає 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.

Начальник

Гончаров Віталій Анатолійович

Головний бухгалтер

Костюкова Марина Володимирівна



Гончаров



юридична адреса: вул. Князя Володимира Мономаха, 26, Київ, 04107, Україна; код ЄДРПОУ 42505644
адреса для листування: а/с 167, Київ, 01001, тел. 0 800 337 101, e-mail: info@apob.org.ua

На № 17/02 від № 17.01.2025

ДОВІДКА

1. Суб'єкт аудиторської діяльності: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА
ФІРМА «ІМОНА-АУДИТ»
2. Код ЄДРПОУ: 23500277
3. Реєстровий номер у Реєстрі
аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності: 0791
4. Дата включення до Реєстру
аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності: 24 жовтня 2018 року
5. Довідка видана за місцем вимоги.

Заступник Виконавчого директора
Інспекції із забезпечення якості –
публічний реєстратор

Антон РУДАКОВ

ДОКУМЕНТ СЕД АСКОД

Сертифікат 32CDE0070001

Підписувач Рудаків Антон Андрійович

Дійсний з 01.11.2023 13:25:59 по 29.03.2025 23:59:59

Орган суспільного нагляду за аудиторською діяльністю



№ 04-09/70 від 21.01.2025

27



юрідична адреса: вул. Князя Володимира Мономаха, 26, Київ, 04107, Україна; код ЄДРПОУ 42505644
адреса для листування: а/с 167, Київ, 01001, тел. 0 800 337 101, e-mail: info@apob.org.ua

№
На № 17/01 від 17.01.2025

ДОВІДКА

1. Суб'єкт аудиторської діяльності: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ІМОНА-АУДИТ»
2. Код ЄДРПОУ: 23500277
3. Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 0791
4. Загальна кількість аудиторів, які є працівниками суб'єкта аудиторської діяльності: кількість аудиторів – 13
5. Перелік аудиторів, які є працівниками суб'єкта аудиторської діяльності:
Величко Олена Георгіївна (реєстровий номер 100086);
Величко Ольга Володимирівна (реєстровий номер 100092);
Герасименко Олена Анатоліївна (реєстровий номер 102567);
Головач Тетяна Анатоліївна (реєстровий номер 100295);
Голуб Жанна Григорівна (реєстровий номер 100083);
Майборода Олена Олександрівна (реєстровий номер 100096);
Малета Юрій Юрійович (реєстровий номер 101732);
Муратова Катерина Вячеславівна (реєстровий номер 100399);
Перепечкіна Ірина Михайлівна (реєстровий номер 100095);
Попова Ірина Володимирівна (реєстровий номер 100297);
Скидан Анжеліка Володимирівна (реєстровий номер 100189);
Щербаков Олександр Вадимович (реєстровий номер 100089);
Юдіна Марія Іванівна (реєстровий номер 102662).
6. Довідка видана за місцем вимоги.

**Заступник Виконавчого директора
Інспекції із забезпечення якості –
публічний реєстратор**

АНТОН РУДАКОВ

ДОКУМЕНТ СЕД АСКОД

Сертифікат 32CDE0070000000000000000000000000000000001
Підписувач Рудаков Антон Андрійович
Дійсний з 01.11.2023 13:25:59 по 29.03.2025 23:59:59

Орган суспільного нагляду за аудиторською діяльністю



№ 04-09/71 від 21.01.2025

Продано, проуменовано та
експлицитно нумеровано і реєстровано
у *Генеральній Канцелярії* апостольської
Курії в місті *Венетико* О. В.

