



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

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

Ідентифікаційний код юридичної особи/
Entity Identification No.: 23500277

Банківські реквізити/ Bank account:
IBAN UA 48 300035 0000000026007435463
Назва банку/Bank Name:
АТ «РАЙФФАЙЗЕН БАНК»/
Public JSC «RAIFFEISEN BANK»

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

Користувачам фінансової звітності
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА
ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ
АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ 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 ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ГОЛОСІЇВСЬКОГО РАЙОНУ М. КИЄВА, код за ЄДРПОУ - 03334894, місцезнаходження: 03083, м. Київ, проєкт Науки, 53 (далі – Підприємство), яка складається із Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2024 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою та Приміток до фінансової звітності, включаючи письмові примітки.

На нашу думку, 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 (НПСОБ), 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 виконати 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 принуждіння 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 розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому Звіті, відсутні.

Інші питання

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 Мінінфін 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 Мінінфін 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.

Доход 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 Мінінфін України від 31.12.1999р. № 318 (зі змінами і доповненнями).

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням або зникненням 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 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, 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 привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

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

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

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

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Основні відомості про Підприємство

Повна назва	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ПЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ПЛЯХІВ ТА СПОРУД 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

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

Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ГОЛОСІВСЬКОГО РАЙОНУ М.КИЄВА"	Дата (рік, місяць, число)	за ЄДРПОУ	Коди		
				2025	01	01
Регістратор	м. Київ		за ЄДРПОУ	03334894		
Організаційно-правова форма	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО		за КАТОТТГ	8036100000		
Сфера господарювання	ДОПОМІЖНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ		за КОПФГ	150		
Сфера економічної діяльності			за КВЕД	52.21		
Середня кількість працівників ²	276					
Адреса, телефон	НАУКІН ПРОСП. 53					
Місця виміру: тис. грн. без десяткового знака						
Виділено (зробити позначку «x» 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
товарні засоби:	1005	8 451	328
первісна вартість	1010	334 572	346 051
знос	1011	526 245	553 412
естетична нерухомість	1012	191 673	207 361
біологічні активи	1015		
біологічні активи	1020		
фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
гострокова дебіторська заборгованість	1040		
отримані податкові активи	1045		
інші оборотні активи	1090		
Всього за розділом I	1095	343 058	346 389
II. Оборотні активи			
виробничі запаси	1100	41 172	41 899
незавершені виробництва	1101	41 172	41 899
готова продукція	1102		
товари	1103		
інші біологічні активи	1104		
фінансові інвестиції	1110		
засоби одержані	1120		
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 690	272
дебіторська заборгованість за розрахунками:			
отриманими авансами	1130	370	192
бюджетом	1135	172	247
з податку на прибуток	1136		
дебіторська заборгованість із нарахованих доходів	1140		
дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
поточна дебіторська заборгованість	1155	104	204
фінансові інвестиції	1160		
готівка та їх еквіваленти	1165	9 043	9 164
готівка	1166		
рахунки в банках	1167	9 043	9 164
активи майбутніх періодів	1170	222	326
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 звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
Баланс	1300	396 371	398 950

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) 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
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		
Неоплачений капітал	1425	250	250
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 видані	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

(підпис)
(підпис)

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

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ІЛІЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ
УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ІЛІЯХІВ за СДРПОУ
ТА СПОРУД НА НИХ ГОЛОСІВСЬКОГО РАЙОНУ М.КІСЬВА"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

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
I	2	3	4
Дохід 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		
Інші доходи	2120	1 808	3 553
Витрати	2130	12 695	12 960
Збут	2150		
Інші витрати	2180	19 432	17 323
Результат від операційної діяльності:	2190		
	2195	14 765	9 273
Участь в капіталі	2200		
Доходи	2220		
	2240	16 160	10 775
Від благодійної допомоги	2241		
Витрати	2250		
Участь в капіталі	2255		
	2270		
Результат до оподаткування:	2290	1 395	1 502
	2295		
Дохід з податку на прибуток	2300	- 246	- 348
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		



Керівник
Головний бухгалтер

(підпис)
(підпис)

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

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ІЛІЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ
УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ
ІЛІЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ГОЛОСІВСЬКОГО РАЙОНУ
М.КІЄВА"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

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

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього
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)

Стаття	Код рама	Зарезервован ний (накопиче ний) капітал	Залишок з попереднього року капітал	Капітал з доходів	Додатковий капітал	Резервний капітал	Перехідний запас прибутку (недоопра цьовані відношення)	Накопиче ний капітал	Відшко дувальний капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (фізич них) фондів	4220				872,0		- 872,0			0,0
Сума чистого прибутку на ма теріальне заохочення	4223				37,0		- 37,0			0,0
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240									
Погашення заборгованості з ка піталу	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

[Handwritten signature]
(підпис)
[Handwritten signature]
(підпис)

Віталій Гончаров
(ініціали, прізвище)
Марина Постикова
(ініціали, прізвище)

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ПІЛІСЬКО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАН-
ню АВТОМОБІЛЬНИХ ПІЛІСЬ ТА СПОРУД НА ЇХ ГОЛОСІНСЬКОГО РАЙОНУ МІКІСЬКА"
Територія м. Київ
Орган державного управління ДЕПАРТАМЕНТ ТРАНСПОРТНОЇ ІНФРАСТРУКТУРИ В.О. КМР (КМДА)
Організаційно-правова форма господарювання КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО
Вид економічної діяльності ДОПОМІЖНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ
Одиниця виміру: тис. грн.

Дата (рік, місяць, число)

за СДРПОУ

за КАТОТТГ¹

за СПОДУ

за КОПФ²

за КВЕД

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 (додатки+, 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			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010													
Права користування майном	020													
Права на комерційні позначення	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
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

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

3 рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

Код основних засобів	Код	Вартість (перо- німна)	Вартість (перо- німна)	Вартість (перо- німна)	Вартість (перо- німна)	Вартість (перо- німна)	Вартість (перо- німна)	Вартість (перо- німна)	Вартість (перо- німна)	Вартість (перо- німна)	Вартість (перо- німна)	Вартість (перо- німна)	Вартість (перо- німна)	Вартість (перо- німна)	Вартість (перо- німна)	Вартість (перо- німна)	Вартість (перо- німна)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Земельні ділянки	100																
Інвестиційна нерухомість	105																
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																
Будівки, 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
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			732,0	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					249,0				1 539,0	1 361,0			
Тварини	160																
Балаторічні насадження	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																
Малоцінні 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																
Інвентарна тиря	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

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 (перо-німна) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендованих одиниць (цілісних) майнових комплексів

3 рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, призначених для продажу

3 рядка 260 графа 5

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

3 рядка 260 графа 15

ціна основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

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

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 (виращування) 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
А. 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			
акцій	390			
облігацій	400			
інші	410			
Разом (рядок А+ 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 амортизованого собівартістю

(423)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованого собівартістю

(426)

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. 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 інвестиційним 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 рядків 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 рядки 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	Стореновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	доплати 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

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 напівфабрикати та комплектуючі вироби	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		
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910			
Рішок	920	41 899,0		

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість записів:

відображених за чистою вартістю реалізації (921) _____
 переданих у переробку (922) _____
 оформлених в заставу (923) _____
 переданих на комісію (924) _____

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (925) _____

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

* визначається за п.28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 „Записи”

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 поточна дебіторська заборгованість	950	204,0	204,0		

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 небування 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 0721)	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	

III. 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	Довгострокові біологічні активи									Поточні біологічні активи					
		вартість на початок року		балансова вартість на рік	вартість на кінець року		залишкова вартість на рік	вартість залежна від випадкових подій	вартість залежна від випадкових подій	вартість залежна від випадкових подій	вартість на кінець року		балансова вартість на рік	вартість залежна від випадкових подій	вартість залежна від випадкових подій	вартість залежна від випадкових подій
		первісна вартість	накопичені амортизації		первісна вартість	накопичені амортизації					первісна вартість	накопичені амортизації				
Довгострокові біологічні активи - усього, в т.ч.:	1410															
рідкісні худоба	1411															
продукована 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, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) _____

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

Балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження прина належності обмежені права власності

(1433) _____

Найменування показника	Код рядка	Надіслано первинними показниками	Витрати на живі з біологіч- ними по- різнення- ми	Результат від первинних показників		Усього	Витрати від реалізації	Субінвентар реалізації	Фінансові результати (прибуток - збиток - збиток - збиток)	
				дохід	витрати				реалізації	первинних показників з 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 якого:										
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 додат- кові біологічні активи - разом	1540									

Керівник

Головний бухгалтер

(підпис)

(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 підпорядковане Департаменту транспортної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

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

Основним предметом діяльності є виконання робіт їх технічного нагляду та ремонту шляхів та споруд на них. На балансі підприємства знаходиться 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 4453 тис.грн. власні кошти. Чисте 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 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%. Головною 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 2023 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 умовах воєнних дій.

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 адаптивність бізнесу. Також економіку підтримують високі бюджетні витрати на армію, соціальні програми та 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 опонення активів Підприємства та значне зменшення дебіторської та кредиторської заборгованості.

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

Примітка 3. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності Концептуальна основа фінансової звітності

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

Концептуальна основа фінансового звітування є концептуальною основою достовірного подання та час 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 відповідність до П(С)БО

Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

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

Припущення про безперервність діяльності

Діяльність Підприємства, як і діяльність інших підприємств в Україні, зазнає та продовжуватиме 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 24 лютого 2022 року, на підставі ст. 20 Закону України «Про правовий режим воєнного стану» від 21 червня 2015 року № 389-VIII, керуючись ст. 64 Конституції України, що з урахуванням офіційного листа Верховної Ради 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 оцінений. Керівництво вважає, що ним здійснюються всі заходи необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Підприємства та, що на момент складення цього звіту відсутня суттєва невизначеність, яка не поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Форма та назви фінансових звітів

Призначення

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

Фінансова звітність складається з метою надання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та рух грошових коштів Підприємства, що є корисною для широкого кола користувачів при прийнятті економічних рішень. Фінансова звітність також показує результати управління ресурсами, 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.

Головний 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 ВІТАЛЕМ 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, очікування 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 строк корисного використання (експлуатації) більше одного року.

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

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

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 надходження 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. Швидкозношуваного інвентарю в момент його передачі в експлуатацію відображається на відповідному рахунку з одночасним визнанням витрат звітного періоду. Облік переданих в експлуатацію такого інвентарю протягом строку їх фактичного використання ведеться в розрізі відповідальних за стан майна 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 формується 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 повноважних органів підприємства.

Безоплатно отримані необоротні активи, отримані від власника амортизуються з відображенням на відповідному рахунку у 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

міської громади міста Києва, та державними підприємствами, що перебувають у сфері управління цього 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 збитку минулих років.

Примітка 5. Безперервність діяльності

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

Керівництво Підприємства не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Підприємства у майбутньому. Керівництво Підприємства, 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

A large, stylized handwritten signature in blue ink, which appears to be 'Гончаров' (Goncharov), written over the printed name of the Chief Accountant.



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 №	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: | <p>Величко Олена Георгіївна (реєстровий номер 100086);</p> <p>Величко Ольга Володимирівна (реєстровий номер 100092);</p> <p>Герасименко Олена Анатоліївна (реєстровий номер 102567);</p> <p>Головач Тетяна Анатоліївна (реєстровий номер 100295);</p> <p>Голуб Жанна Григорівна (реєстровий номер 100083);</p> <p>Майборода Олена Олександрівна (реєстровий номер 100096);</p> <p>Малета Юрій Юрійович (реєстровий номер 101732);</p> <p>Муратова Катерина Вячеславівна (реєстровий номер 100399);</p> <p>Переpečкіна Ірина Михайлівна (реєстровий номер 100095);</p> <p>Попова Ірина Володимирівна (реєстровий номер 100297);</p> <p>Скидан Анжеліка Володимирівна (реєстровий номер 100189);</p> <p>Щербаков Олександр Вадимович (реєстровий номер 100089);</p> <p>Юдіна Марія Іванівна (реєстровий номер 102662).</p> |
| 6. | Довідка видана за місцем вимоги. | |

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

АНТОН РУДАКОВ



ДОКУМЕНТ СЕД АСКОД

Сертифікат 32CDE067D000000000000000000000000000000000
Підписувач Рудаків Антон Андрійович
Дієвий з 01.11.2023 13:25:59 по 29.03.2025 23:59:59

Орган суспільного нагляду за аудиторською діяльністю



№ 04-09/71 мд 21.01.2025

Гіпотеза, про яку мовляно та
експліцено науковим і державним
20 (жовтень) 1997 року
Існ. інспекторів, Белорусь О. В.

