



АУДИТ-ВІД та К

АУДИТОРСЬКА ФІРМА

**АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ
(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
СТАНOM НА 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ**

м. Запоріжжя, 2026 рік



АУДИТ-ВІД та К

АУДИТОРСЬКА ФІРМА

IBAN - UA553006140000026009500234900, в АТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК», м. Київ,
код ЄДРПОУ 23283905, реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської
діяльності №0945, адреса: 69035, м. Запоріжжя, пр. Соборний, буд.161, оф.10, 11.
E-mail: auditvid.zp@gmail.com, сайт: <http://www.auditvid.com>
Тел. / факс (061) 213-26-43, (061) 280-99-93

Вих. № 81 від 27 лютого 2026 р.

**АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ
УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА
СПОРУД НА НИХ ГОЛОСІВСЬКОГО РАЙОНУ М. КИЄВА
СТАНOM НА 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ**

Керівництву КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ
УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА
СПОРУД НА НИХ ГОЛОСІВСЬКОГО РАЙОНУ М. КИЄВА
Департамент комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської
ради (Київської міської державної адміністрації)

ЗВІТ ІЗ АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА ШЛЯХОВО-
ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ
ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ГОЛОСІВСЬКОГО РАЙОНУ М. КИЄВА (далі –
«Підприємство»), код ЄДРПОУ 03334894, місцезнаходження: 03083, м. Київ, проспект
Науки, 53, яка містить:

- Баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2025 року;
- Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2025 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2025 рік;
- Звіт про власний капітал за 2025 рік;

- Примітки до фінансової звітності за 2025 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (надалі разом – «фінансова звітність»).

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ГОЛОСІВСЬКОГО РАЙОНУ М. КИСВА станом на 31 грудня 2025 року, а також результати його діяльності за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

На думку аудитора, до висловлення аудиторської думки із застереженням призвів вплив коригування, що міг би бути потрібним, якщо б Підприємство здійснило б переоцінку повністю амортизованих основних засобів, які використовуються в господарській діяльності Підприємства.

Справедлива вартість основних засобів

Станом на 31.12.2025 р. в складі основних засобів Підприємства відображені повністю амортизовані 1 783 об'єкти основних засобів з нульовою залишковою вартістю. Первісна вартість цих основних засобів становить 42 392 тис. грн., що складає 7% від загальної первинної вартості основних засобів. Амортизовані основні засоби мають споживчу вартість і продовжують використовуватись у виробничій діяльності Підприємства, що суперечить приписам п.п. 16, 17 НП(С)БО 7 «Основні засоби». Управлінський персонал не переоцінював на кінець звітного року вартість повністю амортизованих об'єктів основних засобів, через це, ми не мали змоги оцінити вартісний вплив коригування балансової вартості основних засобів на фінансову звітність Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2025 р.

На нашу думку, вплив зміни в оцінках може бути значним, проте не всеохоплюючим для фінансової звітності Підприємства.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з етичними вимогами, застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки з застереженням.

Пояснювальний параграф

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на те, що управлінський персонал Підприємства визнає існування невизначеності у зв'язку з руйнівними наслідками військового вторгнення росії в Україну, що негативно впливають як на економіку України, так і всього світу, отже і на фінансовий стан Підприємства та його операційну діяльність в майбутньому. Вказані події можуть вплинути на здатність Підприємства в подальшому здійснювати свою діяльність на безперервній основі. Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутню діяльність Підприємства на момент складання фінансової звітності з достатньою достовірністю неможливо. Остаточна оцінка втрат економіки від повномасштабної агресії росії проти України насамперед залежатиме від тривалості та географії воєнних дій.

Проте, за прогнозовою оцінкою управлінського персоналу Підприємство планує в подальшому здійснювати свою діяльність на підставі принципу безперервності та буде вживати всіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та отримання доходів. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку 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 компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

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 не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію 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 відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, 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 застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

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

Інші питання

Аудит фінансової звітності Підприємства станом на 31 грудня 2024 року та за рік, що закінчився зазначеною датою, було проведено іншим аудитором - ТОВ «Аудиторська фірма «Імона-Аудит» (код ЄДРПОУ 23500277), який у звіті від 07 лютого 2025 року висловив думку із застереженням. Застереження попереднього аудитора протягом звітного періоду не виправлене та відображене в цьому аудиторському звіті.

Основні відомості про Підприємство

Повне найменування – КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ГОЛОСІВСЬКОГО РАЙОНУ М. КИЄВА;

ЄДРПОУ: 03334894;

Юридична та фактична адреса: 03083, м. Київ, проспект Науки, 53;

Дата державної реєстрації – 24.03.1997.

Види діяльності за КВЕД згідно даних Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців, громадських формувань:

52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту (основний).

68.20 Надання в оренду та експлуатацію власного чи орендованого майна

41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель

42.11 Будівництво доріг і автострад

42.13 Будівництво мостів і тунелів

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

46.77 Оптова торгівля відходами та брухтом

46.76 Оптова торгівля іншими проміжними продуктами

46.73 Оптова торгівля лісоматеріалами, будівельними матеріалами і обладнанням

Стан бухгалтерського обліку та звітності

Бухгалтерський облік Підприємством в цілому ведеться у відповідності з вимогами Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" №996-XIV від 16.07.1999р., Національних положень стандартів бухгалтерського обліку та інших нормативних документів щодо питань організації бухгалтерського обліку, які діяли в звітному періоді та у відповідності з обліковою політикою, прийнятою Підприємством.

Облікова політика Підприємства встановлена наказом №132 від 29.12.2023 року та розроблена з дотриманням вимог чинного законодавства України з питань ведення бухгалтерського обліку та за період, що перевірявся, не змінювалася.

Первинні документи з обліку фінансово-господарської діяльності складаються на типових формах, в яких операції відображаються згідно з нормативними актами, затвердженими Міністерствами фінансів та статистики України.

Оцінка статей активів, зобов'язань та власного капіталу та їх розкриття здійснюється Підприємством в цілому відповідно до принципів, встановлених Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку та Наказом про облікову політику Підприємства.

Фінансову звітність було складено за формами, встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» із змінами та доповненнями, який затверджено наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013р. №73.

Розкриття інформації про власний капітал

Статутний капітал Підприємства, відображений в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності станом на 01.01.2025 р. та на 31.12.2025 р. у розмірі 2 900 000,00 гривень, що відповідає розміру статутного капіталу згідно Рішення Київської міської ради від 09.10.2014 р. №282/282 "Про збільшення розміру статутного капіталу комунальних підприємств, які входять до складу комунальної корпорації "Київавтодор". Неоплачений капітал відображений у фінансовій звітності станом на 01.01.2025 р. та на 31.12.2025 р. у розмірі 250 тис. грн. та визначений Підприємством з урахуванням фактичного надходження коштів на його поповнення.

Станом на 31.12.2025 р. капітал у дооцінках становить 14 109 тис. грн. та протягом року не змінювався.

Додатковий капітал станом на дату балансу відображає залишкову вартість безоплатно отриманих необоротних активів. Станом на 31.12.2025 р. його розмір становить 382 960 тис. грн. та звітний період додатковий капітал збільшився на 45 209 тис. грн., що відповідає даним обліку Підприємства. Протягом звітної періоду зміни додаткового капіталу відбулися внаслідок:

- нарахування амортизації на безоплатно отримані необоротні активи — 18 269 тис. грн. (зменшення додаткового капіталу);
- надходження безоплатних необоротних активів на загальну суму 62 540 тис. грн. (збільшення);
- відрахувань з чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів – 1 207 тис. грн. (збільшення);
- відрахувань з чистого прибутку на матеріальне заохочення - 71 тис. грн. (збільшення);
- вибуття необоротних активів — 339 тис. грн. (зменшення).

За результатами діяльності у 2025 році Підприємством отримано чистий прибуток у сумі 1 420 тис. грн, що відображено у бухгалтерському обліку.

Згідно Порядку розподілу прибутку підприємствами, установами, організаціями, що належать до комунальної власності територіальної громади м. Києва та державними підприємствами, що перебувають у сфері управління виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), затвердженого рішенням Київської міської ради №398/3232 від 01.10.2007 р. (зі змінами і доповненнями) чистий прибуток Підприємства за 2025 рік в сумі 1 420 тис.грн. спрямовано:

- на відрахування до резервного капіталу (10% від чистого прибутку) – 142 тис. грн.;
- на створення спеціальних (цільових) фондів – 1 207 тис. грн. (додатковий капітал);
- на матеріальне заохочення (5% від чистого прибутку) - 71 тис. грн. (додатковий капітал);

Власний капітал Підприємства станом на 31.12.2025 р. становить 400 822 тис. грн.

Інформація щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Ми виконували аудит в обсязі, передбаченому вимогами МСА, Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017 р., інших законодавчих та нормативних актів.

Ми отримали обґрунтовану впевненість у тому, що фінансова звітність за 2025 рік в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів, якою було здійснено аудиторську перевірку	ПІДПРИЄМСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДІТ-ВІД ТА К»
Код за ЄДРПОУ	23283905
Інформація про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	На виконання норм Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» з 01.10.2018 року включено до розділу № 3 Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №0945, який оприлюднений на веб-сторінці Органу суспільного нагляду за аудиторською діяльністю.
Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі сертифіката аудитора, виданого АПУ	Кришталь Олена Анатоліївна, сертифікат аудитора серії А №005340, виданий рішенням АПУ від 27.06.2002р. №111. Включено до розділу № 1 Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 101091, який оприлюднений на веб-сторінці Органу суспільного нагляду за аудиторською діяльністю.
Місцезнаходження аудиторської фірми та її фактичне місце розташування	69035, м. Запоріжжя, пр. Соборний, буд. 161, оф. 10,11. тел. (061) 213-26-43, (061) 280-99-93
Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг	Рішення Комітету з контролю якості аудиторських послуг Аудиторської палати України від 18.03.2024 р. №5/КЯ

Відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата та номер договору	Договір від 09.02.2026 року № 58
Період, яким охоплено проведення аудиту	01 січня 2025 року – 31 грудня 2025 року
Дата початку та дата закінчення аудиту	09 лютого 2026 року – 27 лютого 2026 року

Директор ТОВ «АУДІТ-ВІД та К»
(Сертифікат аудитора №007115,
виданий рішенням АПУ від 26.12.2013р. №287/2,
№ 101092 в Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності)

В.Л.Іоффе

Ключовий партнер з аудиту
Аудитор ТОВ «АУДІТ-ВІД та К»
(сертифікат серії А № 005340,
виданий рішенням АПУ від 27.06.2002р. №111,

№ 100091 в Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності)



О.А. Кришталь

Дата складання аудиторського висновку (звіту): 27 лютого 2026 року

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку / * Значимі впливи до фінансової звітності *

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО
РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ
ГОЛОВІСЬВЬСЬКОГО РАЙОНУ" М. КИЄВА

Дата (рр. мммм. гггг.) _____

по 2018 ДОКУМЕНТ № _____

назва (назва форми господарювання)	Консультації підприємства	за КАТОРГ
сфери діяльності	Докази для обслуговування наземного транспорту	за КОЕФ
код підприємства	270	за КВЕД
адреса	проспект НАУКИ, буд. 13, м. КИЇВ, м. КИЇВ обл. 03083, Україна	0635935713
вказати, чи є без достатнього знання (окрім розділу IV Закну про фінансові результати (Закну про сукупний дохід) (форма №2), інформацію якого надається в гривнях з копійками)		
вказати позначку "у" у відповідній клітині)		
використання показників (стандартів) бухгалтерського обліку		
використання стандартів фінансової звітності		

KODU
ENTREPRENEURSHIP
LIBRARY000000126843
150
\$2.21

Баллис (Зайт пре финансовий стат)
31 грудня 2025

V

Форма №) Код по ДКСД: 1801001

Форма №1 Код за ДКУД: 1801001

АКТИВ	Код радян	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
земельні активи	1000	10	39
їхня вартість	1001	144	162
залишок амортизації	1002	134	123
залишок амортизації інвестицій	1003	328	323
інші активи	1010	346 051	389 943
їхня вартість	1011	553 412	615 036
залишок амортизації	1012	207 361	225 073
залишок амортизації інвестиційної нерухомості	1013	-	-
залишок амортизації нерухомості	1016	-	-
залишок амортизації інвестицій	1017	-	-
залишок амортизації активів	1020	-	-
залишок амортизації довгострокових біологічних активів	1021	-	-
залишок амортизації довгострокових біологічних активів	1022	-	-
залишок амортизації інвестицій			
інші активи за методом участі в капіталі			
підприємства	1030	-	-
інші активи	1035	-	-
залишок амортизації до списання до списання капіталу інших підприємств	1036	-	-
залишок амортизації дебіторської заборгованості	1040	-	-
залишок амортизації активів	1045	-	-
	1050	-	-
залишок амортизації витрат	1050	-	-
залишок амортизації у централізованих страхових резервних фондах	1055	-	-
залишок амортизації активів	1060	-	-
залишок амортизації I	1065	346 389	390 305
II. Оборотні активи			
залишок залишків	1100	41 899	51 348
залишок виробництва	1101	41 199	51 341
залишок продукції	1102	-	7
залишок	1103	-	-
залишок біологічних активів	1104	-	-
залишок перестраховування	1110	-	-
залишок	1115	-	-
залишок	1120	-	-
залишок заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	272	221
залишок заборгованості за розрахунками			
залишок заборгованості	1130	192	190
залишок	1135	247	146
залишок з податку на прибуток	1136	-	-
залишок заборгованості за розрахунками з нерезидентів доходу	1140	-	-
залишок заборгованості за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
залишок дебіторської заборгованості	1155	204	87
залишок фінансових інвестицій	1160	-	-
залишок з оцінювання	1165	9 164	13 608
залишок	1166	-	-
залишок в балансі	1167	9 164	13 608
залишок майбутніх періодів	1170	326	1 462
залишок перестраховування у страхових резервах	1180	-	-
залишок II			

зобов'язання зобов'язання	1181	-	-
зобов'язання або резерви належних виплат	1182	-	-
зобов'язання премій	1183	-	-
зобов'язання резервів	1184	-	-
зобов'язання акцій	1190	257	47
зобов'язання III	1195	52 561	67 199
зобов'язання акцій, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
	1208	398 958	457 414

Пасив	Код радян	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Власний капітал	2	3	4
зобов'язання: капітал	1400	2 900	2 900
зобов'язання статутного капіталу	1401	-	-
зобов'язання	1405	14 109	14 109
зобов'язання	1410	337 751	382 960
зобов'язання	1411	-	-
зобов'язання	1412	-	-
зобов'язання (асоційований збиток)	1415	961	1 103
зобов'язання	1420	-	-
зобов'язання	1425	(250)	(250)
зобов'язання	1430	(-)	(-)
зобов'язання I	1435	-	-
зобов'язання II	1495	355 471	408 821
зобов'язання зобов'язання	1500	-	-
зобов'язання зобов'язання	1505	-	-
зобов'язання зобов'язання	1510	-	-
зобов'язання зобов'язання	1515	-	-
зобов'язання зобов'язання	1520	-	-
зобов'язання зобов'язання витрат персоналу	1521	-	-
зобов'язання зобов'язання	1525	-	-
зобов'язання зобов'язання	1526	-	-
зобов'язання зобов'язання	1530	-	-
зобов'язання зобов'язання	1531	-	-
зобов'язання зобов'язання	1532	-	-
зобов'язання зобов'язання	1533	-	-
зобов'язання зобов'язання	1534	-	-
зобов'язання зобов'язання	1535	-	-
зобов'язання зобов'язання	1540	-	-
зобов'язання зобов'язання	1545	-	-
зобов'язання зобов'язання	1595	-	-
зобов'язання зобов'язання	1600	-	-
зобов'язання зобов'язання	1605	-	-
зобов'язання зобов'язання	1610	-	-
зобов'язання зобов'язання	1615	324	338
зобов'язання зобов'язання	1620	89	721
зобов'язання зобов'язання	1621	55	137
зобов'язання зобов'язання	1625	-	-
зобов'язання зобов'язання	1630	-	-
зобов'язання зобов'язання	1635	9	183
зобов'язання зобов'язання	1640	-	-
зобов'язання зобов'язання	1645	-	-
зобов'язання зобов'язання	1650	-	-
зобов'язання зобов'язання	1660	4 839	5 424
зобов'язання зобов'язання	1665	38 126	49 472
зобов'язання зобов'язання	1670	-	-
зобов'язання зобов'язання	1690	202	434
зобов'язання зобов'язання	1695	43 479	56 592
зобов'язання зобов'язання	1700	-	-
зобов'язання зобов'язання	1800	-	-
зобов'язання зобов'язання	1900	398 958	457 414

ГОРЧАРОВ Віталія Анатолійович
КОСТИЮКОВА Марія Володимирівна

КОСТЮКОВА Марія Володимирівна

5334899
власне в порядку, встановленому спеціальними органами виконавчої влади, що реалізують державну політику у сфері статистики.

Підприємство

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
03334894		
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

(назначення)
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2025 р.

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма № 2 Кол за ДКУД 1801003

Стаття	Код ряски	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Відсоток доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	177 207	153 936
Відсоток доходу від реалізації страхових премій	2010	-	-
Відсоток доходу від реалізації вимог суми	2011	-	-
Відсоток доходу від реалізації у перестраховування	2012	-	-
Відсоток доходу від реалізації резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Відсоток доходу частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Відсоток доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(160 955)	(138 402)
Відсоток доходу від реалізації збитків за страховими виплатами	2070	-	-
Відсоток доходу:			
Відсоток доходу	2090	16 252	15 554
Відсоток доходу (витрати) від зміни у резервах довгострокових	2095	(-)	(-)
Відсоток доходу (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Відсоток доходу (витрати) страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Відсоток доходу частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Відсоток доходу операційні доходи	2120	4 848	1 808
Відсоток доходу частки:	2121	-	-
Відсоток доходу від зміни вартості активів, які оцінюються за порівняльною вартістю	2122	-	-
Відсоток доходу від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2123	-	-
Відсоток доходу від використання коштів, вивільнених від ліквідації			
Відсоток доходу адміністративні витрати	2130	(13 728)	(12 695)
Відсоток доходу витрати на збут	2150	(-)	(-)
Відсоток доходу операційні витрати	2180	(23 703)	(19 432)
Відсоток доходу частки:	2181	-	-
Відсоток доходу від зміни вартості активів, які оцінюються за порівняльною вартістю	2182	-	-
Відсоток доходу від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції			
Відсоток доходу результат від операційної діяльності:			
Відсоток доходу	2190	-	-
Відсоток доходу:			
Відсоток доходу від зміни вартості капіталу	2195	(16 331)	(14 765)
Відсоток доходу	2200	-	-
Відсоток доходу	2220	-	-
Відсоток доходу	2240	18 229	16 160
Відсоток доходу	2241	-	-
Відсоток доходу	2250	(-)	(-)
Відсоток доходу	2255	(-)	(-)
Відсоток доходу	2270	(-)	(-)





Фінансування інфляції на монетарні статті

2275

Фінансовий результат до оподаткування:

Продовження додатка 2

Результат	2290	1 898	1 395
Зменшення (збільшення) з податку на прибуток	2295	(-)	(-)
Відшкодування (збиток) від припиненої діяльності після ліквідації	2300	(478)	(246)
Відшкодування	2305	-	-
Фінансовий результат:			
Результат	2350	1 420	1 149
Відшкодування	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
Відшкодування (збиток) необоротних активів	2400	-	-
Відшкодування (збиток) фінансових інструментів	2405	-	-
Відшкодування курсові різниці	2410	-	-
Відшкодування іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Відшкодування сукупний дохід	2445	-	-
Відшкодування сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Відшкодування на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Відшкодування сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Відшкодування дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1 420	1 149

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
Операційні витрати	2500	61 353	57 733
Витрати на оплату праці	2505	80 263	74 535
Витрати на соціальні заходи	2510	17 284	16 004
Витрати на амортизацію	2515	19 030	16 991
Витрати на операційні витрати	2520	20 456	5 266
Витрати	2550	198 386	170 529

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Вирігована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Вирігований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Вирігований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2650	-	-



Електронний
печатка
03334894

ГОНЧАРОВ Віталій Анатолійович
КОСТЮКОВА Марина Володимирівна

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ
ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА
ІНШІ ГОЛОСІВСЬКОГО РАЙОНУ" М. КИСВА

(найменування)

Дата (рік, місяць, число) 2025 01 01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2025 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Від:			
операційної продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	8 870	5 823
оподаткування податків і зборів	3005	-	-
оподаткування податку на додану вартість	3006	-	-
операційного фінансування	3010	200 002	162 392
операційного від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
операційного авансів від покупців і замовників	3015	686	4
операційного від повернення авансів	3020	-	3
операційного від відсотків за залишками коштів на банківських рахунках	3025	-	-
операційного від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
операційного від операційної оренди	3040	57	46
операційного від отримання роялті, авторських відрахувань	3045	-	-
операційного від страхових премій	3050	-	-
операційного фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
іншого надходження	3095	8 583	4 159
затрачання на оплату:			
оплати за операційною продукцією (робіт, послуг)	3100	(107 585)	(76 119)
оплати за операційною продукцією	3105	(61 355)	(59 054)
оплати за зобов'язаннями з податків і зборів	3110	(17 070)	(16 069)
оплати за зобов'язаннями з податку на прибуток	3115	(19 738)	(15 840)
оплати за зобов'язаннями з податку на додану вартість	3116	(396)	(294)
оплати за зобов'язаннями з інших податків і зборів	3117	(645)	(351)
оплати за зобов'язаннями з інших податків і зборів	3118	(18 697)	(15 195)
оплати за зобов'язаннями з авансів	3135	(189)	(191)
оплати за зобов'язаннями з повернення авансів	3140	(510)	(4)
оплати за зобов'язаннями з цільових внесків	3145	(-)	(-)
оплати за зобов'язаннями за страховими виплатами	3150	(-)	(-)
оплати за зобов'язаннями фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
іншого витрачання	3190	(6 358)	(3 512)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	5 393	1 638
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
оборотних активів	3205	-	-
операційного від отриманих:			
коштів	3215	-	-
додатків	3220	-	-
операційного від деривативів	3225	-	-
операційного від погашення позик	3230	-	-
операційного від вибуття дочірнього підприємства та іншої фінансової одиниці	3235	-	-

придбання:	3250	-	-
інвестицій	3255	(-)	(-)
активів	3260	(949)	(1 517)
з деривативами	3270	(-)	(-)
на надання позик	3275	(-)	(-)
на придбання дочірнього підприємства та контрольованої одиниці	3280	(-)	(-)
на виплати	3290	(-)	(-)
в результаті інвестиційної діяльності	3295	-949	-1 517
Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
власники:	3300	-	-
капіталу	3305	-	-
позик	3310	-	-
від продажу частки в дочірньому підприємстві	3340	-	-
на виплати	3345	(-)	(-)
власників акцій	3350	-	-
позик	3355	(-)	(-)
дивідендів	3360	(-)	(-)
на сплату відсотків	3365	(-)	(-)
на сплату зборгованості з фінансової діяльності			
на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
на виплати неконтрольованим часткам у інших підприємствах	3375	(-)	(-)
на виплати	3390	(-)	(-)
в результаті фінансової діяльності	3395	-	-
рух грошових коштів за звітний період	3400	4 444	121
на початок року	3405	9 164	9 043
зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
на кінець року	3415	13 608	9 164



 ГОСІВСБ
 Генеральний бухгалтер
 83334894

КОСТЮКОВИЧ Віталій Анатолійович
 КОСТЮКОВА Марина Володимирівна

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ
ПІДПРИЄМСТВО ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ
ТА СПОРУД НА НИХ ГОЛОСІВСЬКОГО РАЙОНУ" М. КИСВА

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2026

01

01

01111005

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(назвищення)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2025

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Заре- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
сальдо на початок	4000	2 900	14 109	337 751	961	-	(250)	-	355 471
внески:									
внески:									
внески:	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
внески:	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
внески:	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
внески:									
внески:	4095	2 900	14 109	337 751	961	-	(250)	-	355 471
прибуток:									
прибуток:	4100	-	-	-	-	1 420	-	-	1 420
прибуток:									
прибуток:	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
прибуток:									
прибуток:	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
прибуток:									
прибуток:	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
прибуток:									
прибуток:	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
прибуток:									
прибуток:									
прибуток:	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
прибуток:									
прибуток:	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
прибуток:									
прибуток:									
прибуток:	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
прибуток:									
прибуток:	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
прибуток:									
прибуток:	4210	-	-	-	142	(142)	-	-	-
прибуток:									
прибуток:	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
прибуток:									
прибуток:	4220	-	-	1 207	-	(1 207)	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відшкодування прибутку									
Відшкодування	4225	-	-	71	-	(71)	-	-	-
Відшкодування капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування заборго-									
вості капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування капіталу:									
власний (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування закуп-									
ованого (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування закупле-									
ного (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування частки в									
близькості	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування номіналь-									
ності акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування в капіталі	4290	-	-	43 931	-	-	-	-	43 931
Відшкодування (продаж)									
власницької									
частки дочірньому									
закладу	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування у капіталі	4295	-	-	45 209	142	-	-	-	45 351
Відшкодування на кінець									
розрахунку	4300	-	14 309	382 966	1 103	-	(250)	-	498 122

Бухгалтер
Електронна
Печатка
83334894



Handwritten signatures and dates:
 04.02.2020
 04.02.2020

ГОНЧАРОВ Віталій Анатолійович

КОСТЮКОВА Марина Володимирівна

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 № 602)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА
УТРИМАННЮ АВТОМОБІЛЬНИХ ШЛЯХІВ ТА СПОРУД НА НИХ ГОЛОСІЇВСЬКОГО РАЙОНУ" М. КИЄВА

Територія М. КИЇВ

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Комунальне підприємство

Вид економічної діяльності

Допоміжне обслуговування наземного транспорту

Одиниця виміру: тис. грн.

Дата (рік, місяць, число)

за СДРПОУ

за КАТОТТГ ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

2025	12	31
03334894		
UA80000000000126643		
1005		
150		
52.21		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2025 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 -)		Вибудовано за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення жорсткості 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	144	134	49	-	-	31	31	20	-	-	-	162	123
Разом	080	144	134	49	-	-	31	31	20	-	-	-	162	123
І усього	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість, оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок власних асигнувань

3 рядка 080 графа 13 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуття за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрата від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		акремент (перевіреної) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою операцією		передані в операційну операцію			
													первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	128	438740	132710	104	-	-	-	-	8579	-	34502	-	473428	141317	-	-	8	2
Машини та обладнання	129	6559	4949	278	-	-	562	224	622	-	1370	48	2614	5191	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	97792	60692	168	-	-	1017	1017	9394	-	26663	-	123326	69649	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1539	1361	-	-	-	-	-	96	-	-	-	1439	1457	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	7229	6967	-	-	-	-	-	119	-	-	-	7229	6145	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1552	1552	267	-	-	73	73	202	-	-	-	1681	1681	-	-	-	-
Тимчасові (всепитувальні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тару	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	553472	287361	742	-	-	1672	1338	19016	-	42534	90	615016	229075	-	-	8	2

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби переданих в оренду (лізинг) змінних комплексів

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

4 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок власного фінансування

Вартість основних засобів, що істотні в операційну операцію

5 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

6 рядка 103 графа 14 вартість повністю амортизованих основних засобів, що істотні в операційну операцію

(261)

-

(262)

-

(263)

-

(264)

42392

(2641)

-

(265)

-

(2651)

-

(266)

-

(267)

-

(268)

-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	540	132
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	202	191
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	49	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	791	323

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

(341)

(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	44	24
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	194	158
Штрафи, пені, неустойки	470	563	8
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	4047	23513
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	146
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
доцільні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	X
Безоплатно одержані активи	610	18229	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) з товаришовим

(632) - %

(бартерними контрастами з пов'язаними сторонами)

(633) -

З рядків 140-160 графа 8 фінансові витрати, складені за добірності записів

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	13608
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	13608

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежена

(691)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення і резерви	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Стороновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додає/зменшено				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	4829	12509	2664	14578	-	-	5424
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 обтяжених контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	90	146	-	-	-	-	-
Разом	780	4919	12655	2664	14578	-	-	5660

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова на- ртість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	28327	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	18600	-	-
Тара і тарні матеріали	830	1	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	1780	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	2633	-	-
Незавершене виробництво	890	7	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	51348	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображений за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку

оформлених в заставу

переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансові рахунок 02)

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

(921)	-
(922)	-
(923)	-
(924)	-
(925)	-
(926)	-

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. 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	221	221	-	-
інша поточна дебіторська заборгованість	950	87	87	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) - _____
(952) - _____

X. Нестачі і втрати від неухвалення цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	478
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	478
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	478
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	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	19030
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрата від зменшення корисності	вигоди від відношення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміна вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього																
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини за вирощування 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, цілою якою існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) -

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, по- кладені з біологічними перетворен- нями	Результат від первісного визнання		Успіхи	Варушка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
гузкові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (якості, кісточок)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
всесвої рогації худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
пташки	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ведець	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
айди	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник
Головний бухгалтер
ШУ ГОЛОСІВСЬКОГО РАЙОНУ
Електронна
печатка
03334894



КОСТЮКОВІ ВІТАЛІЙ АНАТОЛІЙОВИЧ

КОСТЮКОВА Марина Володимирівна

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2025 РІК

Примітка 1. Загальна інформація

Комунальне підприємство ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ УПРАВЛІННЯ ПО РЕМОНТУ ТА УТРИМАННЮ 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 загальною площею 3016,63 м², огорожі, тунелі та інше. За 2025 рік дохід від реалізації склав 177207.0 тис.грн., в них 170305.00 тис.грн. бюджетне фінансування на поточне 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 обсягів, а також довгострокового впливу на Підприємство, його персонал, діяльність, ліквідність та активи.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Примітка 3. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності

Концептуальна основа фінансової звітності

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

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

Концептуальною основою фінансової звітності Підприємства за період, що закінчився 31 грудня 2025 року, є Національні положення (стандарты) бухгалтерського обліку (П(С)БО).

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

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

Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

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

Припущення про безперервність діяльності

Діяльність Підприємства, як і діяльність інших підприємств в Україні, зазнає та продовжуватиме зазнавати у найближчому майбутньому впливу невизначеності, спричиненою повномасштабною збройною агресією та вторгненням військ російської федерації на територію України, у зв'язку із чим прийнято Указ Президента України № 64/2022 від 24 лютого 2022 року щодо введення в Україні воєнного стану із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року, на підставі ст. 20 Закону України «Про правовий режим воєнного стану» від 12 травня 2015 року № 389-VIII, керуючись ст. 64 Конституції України, що з урахуванням офіційного листа Торгово-промислової палати України від 28.02.2022р. є форс-мажорними обставинами.

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

Форма та назви фінансових звітів

Призначення

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

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

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

Повний пакет фінансової звітності виключає такі компоненти:

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

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

Методи подання інформації у фінансових звітах

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

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

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

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

Звітним періодом для складання фінансової звітності є календарний рік.

Рішення про оприлюднення фінансової звітності

Фінансова звітність Підприємства затверджена до випуску директором Начальником Підприємства ГОНЧАРОВИМ ВІТАЛІЄМ АНАТОЛІЙОВИЧЕМ.

Примітка 4. Суттєві положення Облікової політики.

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

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

Облікова політика Підприємства розроблена на підставі П(СБО).

Облікова політика Підприємства затверджена начальником Підприємства наказом від 29.12.2023 року № 132.

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

Принципи обліку

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

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

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

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

що втілюють у собі економічні вигоди.

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

Нематеріальні активи

Придбані Підприємством нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю. Амортизація визнається у витратах за прямолінійним методом протягом встановлених строків корисного використання нематеріальних активів, починаючи з дати, коли ці активи були зараховані 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 обрано прямолінійний метод нарахування амортизації основних засобів.

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

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

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

Запаси

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

Запаси обліковуються в бухгалтерському обліку та відображаються в фінансовій звітності за первісною 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: інструменти, господарський інвентар, дрібні запасні частини спеціальне оснащення, спеціальний одяг тощо. Вартість швидкозношуваного інвентарю в момент його передачі в експлуатацію відображається на контрактивному рахунку з одночасним визнанням витрат звітного періоду. Облік переданих в експлуатацію предметів такого інвентарю протягом строку їх фактичного використання ведеться в розрізі відповідальних за експлуатацію осіб.

Дебіторська заборгованість

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

Власний капітал

Власний капітал Підприємства складається з:

Зареєстрованого (статутного) капіталу;

Капіталу в дооцінках;

Додаткового капіталу;

Резервного капіталу;

Нерозподіленого прибутку (непокритого збитку).

Статутний капітал

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

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

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

Капітал у дооцінках

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

Додатковий капітал

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

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

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

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

відрахування до резервного капіталу (резервний капітал);

матеріальне заохочення (додатковий капітал);

створення спеціальних (цільових) фондів (додатковий капітал).

Нерозподілений прибуток

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

Примітка 5. Безперервність діяльності

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

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

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

Примітка 6. Події після дати балансу

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

Фінансова звітність Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2025 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.



Гончаров Віталій Анатолійович

Костюкова Марина Володимирівна

Прощиуровано, пронумеровано та
скріплено печаткою

№ 32 (тридцять два) аркуші

Начальник
КД "ШЕМ" ГОЛОСІВСЬКОГО
РАЙОНУ

В.Л. ГОНЧАРОВ

Директор
ТОВ «АУДИТ-ВІДТАК»

В.Л. ІОФФЕ