

Зміст

<u>ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ</u>	2
<u>Примітки до річної фінансової звітності</u>	3
<u>1. Загальна інформація</u>	3
<u>1.1 Умови здійснення діяльності</u>	3
<u>1.2 Заява про відповідальність Керівництва Компанії:</u>	4
<u>1.3 Принципи складання</u>	4
<u>1.4 Основні положення облікової політики ТОВ “Укртрансміст”</u>	5
<u>1.5 Основні судження та облікові оцінки</u>	6
<u>2. Активи</u>	8
<u>2.1 Нематеріальні активи</u>	8
<u>2.2 Основні засоби</u>	10
<u>2.3 Дебіторська заборгованість</u>	11
<u>2.4 Гроші та їх еквіваленти</u>	11
<u>3. Зобов’язання та забезпечення</u>	11
<u>4. Доходи та витрати</u>	12
<u>4.1 Визнання доходів за 2024 рік</u>	12
<u>4.2 Визнання витрат за 2024 рік</u>	12
<u>5. Власний капітал</u>	14
<u>6. Податок на прибуток</u>	14
<u>7. Пов’язані сторони</u>	14
<u>8. Ризики</u>	15
<u>9. Події після звітної дати</u>	16
<u>10. Припущення про безперервність діяльності</u>	17

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан ТОВ «Укртрансміст» (далі – "Підприємство") станом на 31 грудня 2024 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на цю дату, відповідно до Положень стандартів бухгалтерського обліку (далі - "ПСБО"). При підготовці фінансової звітності керівництво Підприємства несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- Дотримання відповідних ПСБО і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності, виходячи з допущення, що Підприємство продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне.

Керівництво Підприємства також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю у Підприємства;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове положення Підприємства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам ПСБО;
- Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Підприємства;
- Запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Підприємства за 2024 рік була затверджена 01 лютого 2025 року від імені Керівництва Підприємства.

Керівник

М.П.

підпис

Філяєва Ірина Юріївна

прізвище, ім'я, по батькові

Головний бухгалтер

підпис

Філяєва Ірина Юріївна

прізвище, ім'я, по батькові

Примітки до річної фінансової звітності за 2024 рік

ТОВ «Укртрансміст»

1. Загальна інформація

Повне найменування організації	Товариство з обмеженою відповідальністю «Укртрансміст»
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Країна реєстрації	Україна
Код за ЄДРПОУ	33778270
Юридична адреса	04114, м.Київ, вул.Приорська, буд.14, офіс 22
Чисельність працівників	416
Наявність відокремлених підрозділів	Не має
Звітний період	з 01.01.2024 р. по 31.12.2024 р.
Валюта звітності	Грн.
Рівень округлення в представлений звітності	Тис.грн

Товариство з обмеженою відповідальністю “УКРТРАНСМІСТ ” створене відповідно до законодавства України.

Основною діяльністю Підприємства є - Діяльність у сфері будівництва мостів і тунелів (основний).

1.1 Умови здійснення діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю “Укртрансміст” здійснює свою діяльність в Україні. Таким чином на бізнес Підприємства впливають економіка і фінансові ринки України.

Економіка України після 24 лютого 2022 року зазнала стрімкого падіння через повномасштабне воєнне вторгнення російської федерації на територію України, яке мало значний негативний вплив на населення та економіку України та, відповідно, на фінансовий стан, бізнес та результати діяльності Компанії. У зв’язку з військовою агресією російської федерації проти України та введенням воєнного стану в Україні відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України від 24 лютого 2022 року №2102-ІХ (який продовжено до 08 травня 2024 року), Торгово-промислова палата визнає військову агресію російської федерації проти України форс-мажорними обставинами.»

На початку 2022 року спостерігалось економічне зростання, але війна негативно позначилась на економічній активності в Україні. Бойові дії призвели до значних руйнувань інфраструктури та промислових потужностей, розриву ланцюгів постачання і виробництва між регіонами України та рештою світу.

Незважаючи на триваюче вторгнення, в квітні 2022 року ТОВ “Укртрансміст”

повністю відновила діяльності в Україні. Завдяки підтримці засновників змогла зробити безперервність надання послуг з сфери ремонту мостів та доріг та, тим самим, сприяти безперервній діяльності компанії та зберегти штат працівників та майже розширити штат працівників, а також засвоїти нові види робіт в сфері будівництва та відновлення критичної інфраструктури.

1.2 Заява про відповідальність Керівництва Компанії:

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності Товариство з обмеженою відповідальністю “Укртрансміст”. Фінансова звітність достовірно відображає фінансове положення Компанії на 31 грудня 2024 року, результати її господарської діяльності і потоки грошових коштів за 2024 рік згідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (ПСБО).

Керівництво підтверджує, що відповідна облікова політика була послідовно застосована. В ході підготовки звітності Компанії були зроблені справедливі думки і оцінки. Керівництво також підтверджує, що фінансова звітність Компанії була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності.

Керівництво Компанії несе відповідальність за ведення бухгалтерського обліку належним чином, за вживання розумних заходів для захисту активів Компанії, а також за запобігання і виявлення шахрайства і інших порушень. Воно також несе відповідальність за діяльність Компанії відповідно до законодавства України.

1.3 Принципи складання

Фінансова звітність Підприємства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Підприємства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Фінансова звітність Підприємства була підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (ПСБО).

Для підготовки повного комплексу річної фінансової звітності за 2024 рік, яка включає: Звіт про фінансовий стан (Баланс, Форма №1), Звіт про фінансові результати (Форма №2), Звіт про рух грошових коштів (Форма №3), Звіт про власний капітал (Форма №4), Примітки до річної фінансової звітності (Форма №5), було використано концептуальну основу наступних документів в редакції чинній на 01 січня 2025 року:

- національні положення (стандарт) бухгалтерського обліку;
- Закон України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”;
- інші національні законодавчі та нормативні акти щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не

протиричіать вимогам ПСБО.

1.4 Основні положення облікової політики ТОВ “ Укртрансміст ”

Положення облікової політики, описані нижче, застосовувалися послідовно в усіх звітних періодах, наведених в цій фінансовій звітності.

- Прямолінійна амортизація основних засобів.
- Ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів оцінювати на кожну окрему одиницю основних засобів, а нематеріальних активів прийняти рівної нулю. Мінімально допустимі строки корисного використання:
 - будівлі та споруди - 20 років;
 - машини та обладнання - 5 років, з них: електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації – 5 років;
 - транспортні засоби - 10 років;
 - інструменти та прилади - 4 років;
 - інші основні засоби - 12 років;
- Визнання та первісна оцінка запасів (матеріалів, сировини, палива, комплектуючих виробів, товарів) здійснюється залежно від шляхів надходження запасів на підприємство: придбані за плату, виготовлені власними силами, внесені до статутного капіталу, одержані безоплатно, придбані у результаті обміну на подібні та неподібні запаси згідно з ПСБО № 9 "Запаси".
- При вибутті запасів (відпуск у виробництво або використання у господарській діяльності Товариства) їх оцінку здійснюється за методом ФІФО.
- Собівартість наданих послуг включає, серед іншого:
 - витрати на утримання персоналу, безпосередньо пов'язаного з наданням певних послуг;
 - витрати на оплату праці, на службові відрядження;
 - витрати на утримання основних засобів, інших необоротних матеріальних активів і нематеріальних активів, що утримуються Підприємством для надання послуг;
 - витрати на зв'язок;
 - податки, збори, інші передбачені законодавством обов'язкові платежі, що виникають при наданні певного виду послуг;
 - інші прямі витрати, так чи інше пов'язані з наданням послуг.

- Податковий облік здійснюється згідно з вимогами податкового законодавства України.
- Суттєвість інформації про господарські операції, події в обліку та статті фінансової звітності визначати за кількісним критерієм суттєвості, що не перевищує 5% відповідної бази.

1.5 Основні судження та облікові оцінки

До кола осіб підприємства, які мають право вносити професійне судження при складанні фінансової звітності входять спеціалісти бухгалтерського сектору.

Основні судження, які покладені в основу фінансової звітності за 2024 рік були такі, але не виключно:

- Облікова політика підприємства.
- припущення про безперервність — фінансова звітність Підприємства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, управлінський персонал не має намірів припинити діяльність. Управлінський персонал постійно розробляє та впроваджує плани щодо майбутніх дій, які спрямовані на продовження безперервної діяльності підприємства.
- нарахування амортизації основних засобів здійснювати прямолінійним методом на протязі строку корисного використання, який встановлюється наказом по підприємству при визнанні цього об'єкта активом згідно П(С)БО 7 «Основні засоби» та п.14.1.138 ст.14 Податкового Кодексу України;
- необоротні матеріальні активи, строк корисного використання (експлуатації) яких з дати введення в експлуатацію становить понад один рік та вартість яких менше, ніж 20000,00 грн. визнавати малоцінними необоротними матеріальними активами (МНМА) та обліковувати на рахунку бухгалтерського обліку 112 «Малоцінні необоротні матеріальні активи» рахунку 11 «Інші необоротні матеріальні активи»;
- амортизацію на МНМА, введені в експлуатації, нараховувати у розмірі 50% їхньої вартості у першому місяці використання цих об'єктів;
- Ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів та нематеріальних активів оцінювати на кожну окрему одиницю основних засобів.
- для нарахування амортизації нематеріальних активів застосовувати прямолінійний метод;
- Запасами визнаються матеріальні активи, які, як очікується, принесуть економічні вигоди підприємству і використовуються у виробничому циклі одноразово, або протягом 12 місяців з дати звітності;
- оцінку товарно-матеріальних цінностей при відпуску у виробництво або іншому вибутті визначати за методом ФІФО. Оцінку товарно-матеріальних цінностей при

відпуску у виробництво або іншому вибутті визначати за методом ФІФО;

- вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію згідно акту передачі в експлуатацію МШП, виключається зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання. МШП обліковувати на рахунку 22 “Малоцінні та швидкозношувальні предмети”. Використання МШП включається до операційних та інших витрат звітного періоду. По завершенню фактичного строку використання та в зв'язку з непридатністю для подальшого використання МШП списуються згідно акта списання (форма МШ-8);
- з метою дотримання принципу обачності, згідно якому не допускається заниження оцінки зобов'язань і витрат та завищення оцінки активів і доходів підприємства у фінансовій звітності згідно п.6 р.ІІІ НПСБУ 1 та п. 8 ПСБО 10 «Дебіторська заборгованість» застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів під поточну «грошову» дебіторську заборгованість (окрім заборгованості, яка придбана з метою подальшого її перепродажу). До такої дебіторської заборгованості відносити:

- заборгованість покупців за товари, роботи, послуги (Дт рахунків 361, 362);
- інша дебіторська заборгованість (Дт рахунків 377, 376 тощо).

Резервування коштів на додаткове пенсійне забезпечення, забезпечення гарантійних зобов'язань та інших забезпечень не проводити;

- собівартість виготовленої продукції, виконаних робіт та послуг складається з витрат, прямо пов'язаних з виробництвом такої продукції, (робіт, послуг):
- прямих матеріальних витрат (сировина, матеріали, паливо, енергію, покупна вода, напівфабрикати і комплектуючі, запасні частини тощо);
- витрат на оплату праці виробничого персоналу (основна і додаткова заробітна плата);
- внески на соціальні заходи виробничого персоналу;
- амортизація виробничих основних засобів та нематеріальних активів;
- вартість придбаних послуг;
- витрати, пов'язані з ремонтом основних засобів (в т.ч. безпосередньо задіяних у процесі надання послуг з вивезення, перероблення, захоронення побутових відходів);
- інші прямі та матеріальні витрати;
- змінних загальновиробничих та постійних розподілених витрат відповідно до

П(С)БО 16 “Витрати”;

- облік капітальних інвестицій і витрат на капітальні ремонти (поліпшення) необоротних активів здійснювати на відповідних субрахунках рахунку 15 «Капітальні інвестиції»;
- витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), поділяються на адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати, визнаються витратами

звітнього періоду і відображаються у відповідних статтях Звіту про фінансові результати (про прибутки і збитки);

- адміністративні витрати розподіляються між усіма видами діяльності пропорційно долі в структурі доходів підприємства;
- облік доходів від операційної та іншої діяльності здійснювати методом нарахування згідно П(С)БО 15 «Дохід», Інструкції №291 і відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів;
- облік податку на додану вартість (податкових зобов'язань і податкового кредиту) здійснюється за методом нарахування (першої події);
- суттєвість інформації про господарські операції, події в обліку та статті фінансової звітності визначати за кількісним критерієм суттєвості, що не перевищує 5% відповідної бази і, зокрема:
 - вартості господарської операції, події,
 - суми підсумку балансу для статей форми Звіту про фінансовий стан (Баланс),
 - суми чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) для статей форми Звіту про фінансові результати,
 - суму чистого руху грошових коштів від операційної діяльності для статей форми Звіту про рух грошових коштів,
 - суми власного капіталу для статей форми Звіту про власний капітал;
- при необхідності вносити доповнення до облікової політики: зміни вносити відповідно до норм П (С) БО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах»;
- податковий облік здійснюється згідно з вимогами податкового законодавства України;

2. Активи

2.1 Нематеріальні активи

Визнання, оцінка та облік нематеріальних активів здійснюється у відповідності з П(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

Придбані (створені) нематеріальні активи визнаються за первісною вартістю, яка складається з вартості придбання та витрат, що безпосередньо належать до придбання або доведення об'єкту до робочого стану. Одиницею обліку є окремий об'єкт нематеріальних активів, який в повній мірі відповідає вимогам щодо визнання ресурсу активом.

Наступні витрати, пов'язані з поліпшенням нематеріальних активів, капіталізуються тільки в тому випадку, якщо вони збільшують майбутні економічні вигоди, пов'язані з тим об'єктом, до якого ці витрати відносяться.

Термін використання нематеріальних активів визначається по кожному об'єкту

окремо, в момент його зарахування на баланс, виходячи з терміну використання подібних нематеріальних активів та передбачуваного морального зносу, правових чи інших подібних обмежень щодо строків використання та інших факторів.

Для нарахування амортизації нематеріальних активів застосовується прямолінійний метод. У випадку, якщо очікувана в майбутньому користь нематеріального активу зменшується, терміни його використання можуть переглядатися.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання амортизації не підлягають.

Рух нематеріальних активів за 2023 та 2024 рік:

Первісна вартість	Програмне забезпечення	Інше	Всього
Станом на 01.01.2023	291970,37		291970,37
придбання	862740,42		862740,42
Вибуття	0,00		0,00
Станом на 31.12.2023	1154710,79		1154710,79
придбання	33533,60		33533,60
Вибуття	0,00		0,00
Станом на 31.12.2024	1188244,39		1188244,39
Амортизація			
Станом на 01.01.2023	226658,69		226658,69
нараховано за період	170497,53		170497,53
списано внаслідок вибуття	0,00		0,00
Станом на 31.12.2023	397156,22		397156,22
нараховано за період	378579,59		378579,59
списано внаслідок вибуття	0,00		0,00
Станом на 31.12.2024	775735,81		775735,81
Балансова вартість			
Станом на 01.01.2023	65311,68		65311,68
Станом на 31.12.2023	757554,57		757554,57
Станом на 31.12.2023			
Нараховано амортизації за 2024	378579,59		378579,59
Станом на 31.12.2024	412508,58		412508,58

2.2 Основні засоби

Визнання, облік та оцінка основних засобів відбувається на Підприємстві на основі

П(С)БО 7 “Основні засоби”.

Придбані основні засоби визнаються за первісною вартістю, яка складається з вартості придбання та витрат, що безпосередньо належать до придбання або доведення об’єкту до робочого стану. Одиницею обліку основних засобів є окремий інвентарний об’єкт.

Для нарахування амортизації основних засобів застосовується прямолінійний метод на протязі строку корисного використання, який встановлюється наказом по підприємству при визнанні цього об’єкта активом згідно П(С)БО 7 «Основні засоби» та п.14.1.138 ст.14 Податкового Кодексу України.

Рух основних засобів за 2023 рік та 2024 рік:

Первісна вартість	Машини та обладнання	Інструменти, прилади, інвентар	Разом
Станом на 01.01.2023	20160355	2018069,25	22178424,25
придбання	49018162,58	4471132,42	53489295,00
Вибуття	259324,41	0,00	259324,41
Станом на 31.12.2023	68919193,17	6489201,67	75408394,84
придбання	95567072,95	1711535,52	97278608,47
Вибуття	6165369,34	2950982,76	9116352,10
Станом на 31.12.2024	158320896,78	5249754,43	163570651,21
Амортизація			
Станом на 01.01.2023	6139647,36	1177835, 52	7317482,88
нараховано за період	3172144,26	649730,21	3821874,47
списано внаслідок вибуття	212638,50	676,35	213314,85
Станом на 31.12.2023	9099153,12	1826889,38	10926042,50
нараховано за період	17005927,66	1292897,85	18298825,51
списано внаслідок вибуття	673739,61	798121,23	1471860,84
Станом на 31.12.2024	26778820,39	2321666,00	29100486,39
Балансова вартість			
Станом на 01.01.2023	14020707,64	840233,73	14860941,37
Станом на 31.12.2023	59820040,05	4662312,29	64482352,34
Станом на 31.12.2024	131542076,39	2928088,43	134470164,82

2.3 Дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня дебіторська заборгованість складає:

	31.12.2023	31.12.2024
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	13397294,15	2003209,94
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	13992666,87	22 429 952,02
Інша поточна дебіторська заборгованість	3187421,39	45831089,33
Разом	30577382,41	70264251,29

2.4 Гроші та їх еквіваленти

	31.12.2023	31.12.2024
Грошові кошти на поточних рахунках в банках	129243467,27	114147497,18
Грошові кошти в касі	0,00	0,00
Разом	129243467,27	114147497,18

3. Зобов'язання та забезпечення

Облік і визнання зобов'язань та резервів Підприємства здійснюється відповідно до П(С)БО 11 “Зобов'язання”.

Зобов'язання Підприємство класифікує на довгострокові (строк погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців). Довгострокова кредиторська заборгованість у компанії відсутня.

Поточна кредиторська заборгованість відображена в Балансі за первісною вартістю.

	31.12.2023	31.12.2024
Поточна кредиторська заборгованість за:	335155986,36	305214729,56
довгостроковими зобов'язаннями	0,00	0,00
товари, роботи, послуги	322025994,62	282238210,46
розрахунки з бюджетом	5017206,90	13358709,19
у тому числі з податку на прибуток	3 455 174,33	10 995 505,33
розрахунки зі страхування	1773141,9	2072780,61
розрахунки з оплати праці	6339642,94	7545029,30

Резерв під забезпечення виплат персоналу (забезпечення виплат відпусток) не було створено. Забезпечення на оплату відпусток відображаються в рядку 1660 «Поточні забезпечення» форми №1

	2023	2024
На 01 січня		
Нараховано за рік		

Використано		
На 31 грудня		

4. Доходи та витрати

4.1 Визнання доходів за 2024 рік

Доходи компанії визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Чистий дохід від реалізації продукції

	2023	2024
Продаж товару		
Реалізація робіт та послуг	622483021,97	1774839703,18
Разом	622483021,97	1774839703,18

Інші доходи

	2023	2024
Операційні курсові різниці, купівля-продаж валют	22771,66	0,00
Інші фінансові доходи	5268210,83	3953876,26
Інші доходи	17904741,01	16724123,46
Разом	645678745,47	1795517702,90

4.2 Визнання витрат за 2024 рік

Витрати признаються в звіті про фінансові результати на основі безпосереднього зіставлення між понесеними витратами і відносяться до конкретних статей доходів. Якщо виникнення економічних вигід очікується впродовж декількох облікових періодів і зв'язок з доходами можна прослідити лише в цілому або побічно, витрати в звіті про фінансові результати признаються на основі методу раціонального розподілу.

Собівартість реалізованої продукції

	2023	2024
--	------	------

Продаж товару		
Реалізація робіт та послуг	547514476,52	1503860478,02
Інше		
Разом	547514476,52	1503860478,02

Адміністративні витрати

	2023	2024
Витрати на оплату праці	5729245,87	1299851310
Відрахування на соціальні заходи	1263988,24	2206538,40
Амортизація	321406,38	331618,88
Інші	7014886,45	14598140,11
Разом	14329526,94	30134810,49

Інші операційні витрати

	2023	2024
Операційні курсові різниці, купівля-продаж валют	87870,63	104347,75
Інші	2042913,11	6466396,71
Разом	2130783,74	6570744,46

Фінансові витрати

	2023	2024
Фінансові витрати	10581254,30	37329488,66

Елементи операційних витрат наведено в таблиці:

	31 грудня 2023	31 грудня 2024
Матеріальні затрати	479941539,07	760570329,84
Витрати на оплату праці	61347866,49	106764618,59
Відрахування на соціальні заходи	13675217,64	21805586,42
Амортизація	8051958,09	26960605,54
Інші операційні витрати	2130825,2	627198475,03
Разом	565147406,49	1543299615,42

5. Власний капітал

Статутний капітал, зафіксований в установчих документах, відображається за

первинною вартістю.

Станом на 31.12.2024 кінцеві бенефіціарні власники або особи, що здійснюють вирішальний вплив на діяльність, в тому числі через ланцюг контролю, відсутні. Акції котируються на біржі.

Власний капітал формується за рахунок:

	31.12.2023	31.12.2024
Зареєстрований капітал	8900000,00	8900000,00
Додатковий капітал		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	76387849,53	251 116 917.84
Разом	85287849,53	260016917,84

6. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток у звіті про фінансовий результат складаються з поточного податку. Поточний податок розраховується виходячи з оподаткованого прибутку за рік, відповідно до діючого українського законодавства, з використанням податкових ставок, що діють у цьому році.

7. Пов'язані сторони

Підприємство є самостійною компанією, тому пов'язаних осіб не має .

8. Ризики

Як будівельна компанія, працююча з коштами Держбюджета, Підприємство стикається з різними ризиками, властивими в щоденній діяльності. Управління цими ризиками за рахунок зменшення ймовірності їх виникнення, а також фінансового впливу до прийнятного рівня є життєво важливими та комплексними частинами управлінської діяльності товариства. Наша система управління ризиками базується на структурованому виявленні ризиків, аналізі та звітності, що забезпечують основу для оцінки ризику та подальшого ініціювання відповідних дій, що пом'якшують наслідки таких ризиків. Наша організаційна структура сприяє швидкому розвитку ескалації та своєчасного реагування на питання, які можуть мати істотний вплив на діяльність компанії та фінансові, стратегічні цілі.

Для діяльності підприємства характерні наступні ризики та інструменти управління ними:

- Ризик регуляторного середовища контролюється шляхом моніторингу змін до законодавства та їх врахування в діяльності: адаптація обліку та процесів, оновлення програмного забезпечення, тощо.
- Ризики, пов'язані з відсутністю фінансування, та відсутністю тендерних пропозицій, у сфері ремонту та будівництва доріг та мостів, контролюються через систему держ.закупівель.

Основні фінансові інструменти Товариства включають дебіторську та кредиторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти. Основна мета цих фінансових інструментів - забезпечити фінансування діяльності Товариства. Підприємство має інші фінансові активи й зобов'язання, такі як інша дебіторська й інша кредиторська заборгованість, які виникають безпосередньо в ході операційно-господарської діяльності Товариства.

Основні ризики, притаманні фінансовим інструментам Товариства: валютний ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик.

Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, які потенційно створюють значний кредитний ризик, у більшості включають дебіторську заборгованість, гроші та їх еквіваленти й депозити. Підприємство не вимагає застави по фінансових активах. Кредитний ризик, притаманний іншим фінансовим активам Товариства, які включають грошові кошти та їх еквіваленти, здебільшого може виникнути внаслідок не спроможності контрагента розрахуватися за своїми зобов'язаннями перед Товариством. Сума максимального розміру ризику в таких випадках дорівнює балансової вартості відповідних фінансових інструментів.

Ризик ліквідності

Задачею Товариства є підтримка безперервності та гнучкості фінансування шляхом використання умов кредитування, які надаються банками та фінансовими установами. Товариство аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними фінансовими інструментами. обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів, наявність достатніх фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні строку їх погашення. Керівництво постійно відстежує рівень ліквідності. Для

управління одночасно ризиком ліквідності та кредитним ризиком широко використовується практика передоплати. Більшість витрат Товариства носять змінний характер і залежать від рівня доходів.

Управління ризиком недостатності капіталу

Для цілей управління ризиком недостатності капіталу, Товариство визначає капітал як такий, що дорівнює визнаному в балансі (звіті про фінансовий стан). Основним завданням Товариства при управлінні капіталом є забезпечення здатності Товариства продовжувати функціонувати на безперервній основі з метою одержання прибутку для засновників і вигід для інших зацікавлених осіб, а також забезпечувати фінансування поточних операційних потреб, капітальних вкладень та стратегії розвитку Товариства.

Керівництво постійно контролює структуру капіталу Товариства й може корегувати свою політику й цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку, тобто з урахуванням змін економічних умов. Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2024 рр., цілі, політика та процедури Товариства не зазнали змін.

9. Події після звітної дати

Хоча вторгнення російської федерації в Україну вважається не коригуючою подією після звітної дати, війна має великий вплив на громадян та економіку України, в тому числі на діяльність Товариства. На дату видання цього звіту Компанія продовжує свою діяльність. Керівництво Компанії повністю контролює її операції та активи.

Порівняльний аналіз фінансових показників за 1 квартали 2025 та 2024 років, тис.грн.

	31.03.2025	31.03.2024
Чистий дохід від реалізації продукції	14271	891942
Валовий прибуток	(52021)	158306
Фінансовий результат до оподаткування	(70507)	119558
Активи	1066563	1105827

10. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Підприємства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, управлінський персонал не має намірів ліквідувати суб'єкт господарювання чи припинити діяльність та продовжує докладати зусилля для виявлення та пом'якшення впливу на Товариство несприятливих факторів та розробляє, впроваджує плани спрямовані

на продовження безперервної діяльності підприємства.

Наразі керівництво Компанії не може оцінити остаточний вплив війни на бізнес, фінансовий стан та операційні результати Компанії. Компанія може продовжувати свою діяльність, існує значна невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його тривалості та впливу на Компанію у короткостроковій та довгостроковій перспективі, на її персонал, діяльність, ліквідність та активи. Може бути кілька сценаріїв подальшого розвитку поточної ситуації з невідомою ймовірністю.

Дана фінансова звітність підготовлена у відповідності до П(С)БО та затверджена від імені керівництва Компанії 25 лютого 2025 року.

Керівник

М.П.

підпис

Філяєва Ірина Юріївна

прізвище, ім'я, по батькові

Головний бухгалтер

підпис

Філяєва Ірина Юріївна

прізвище, ім'я, по батькові