

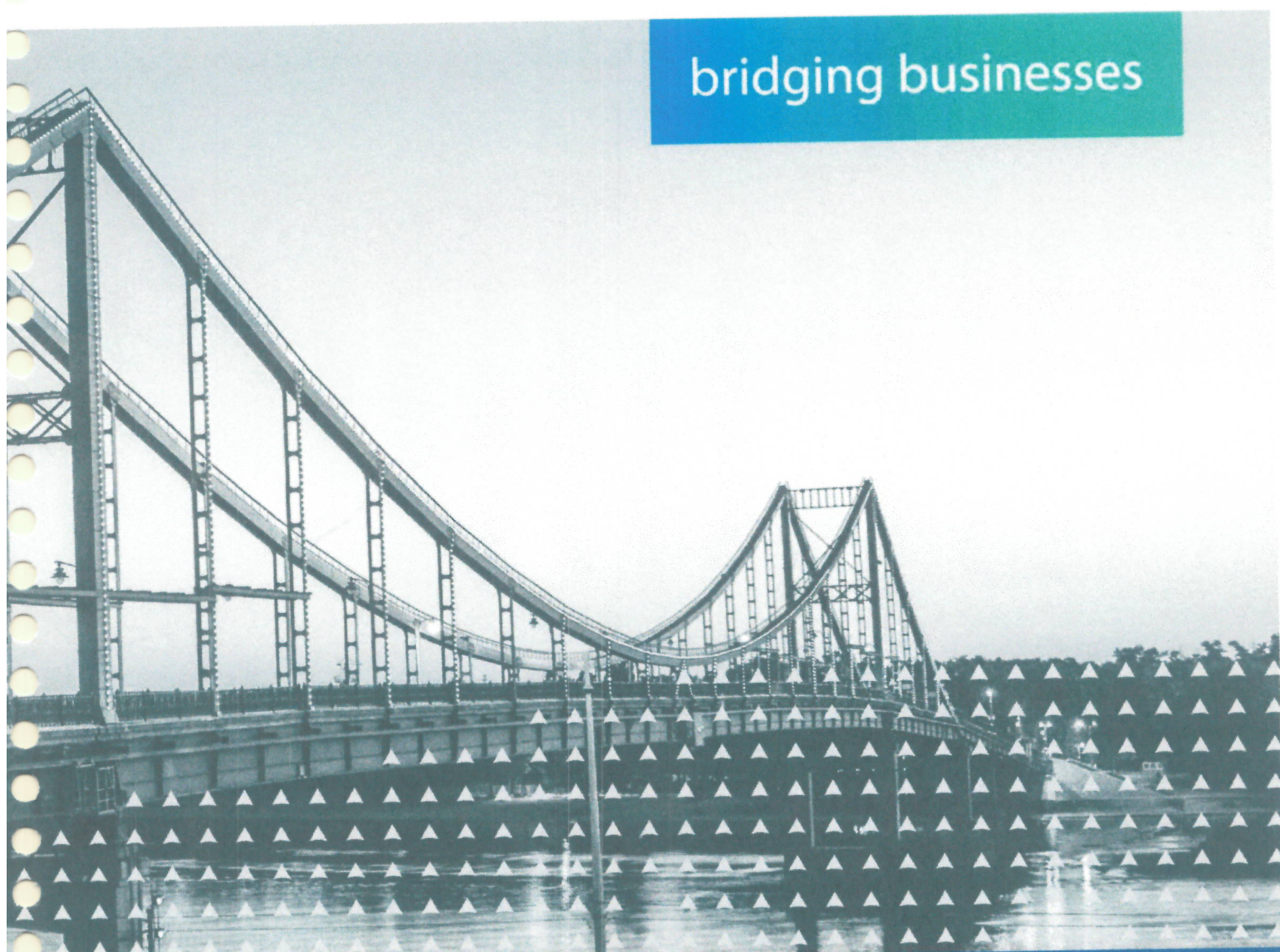


JPA UKRAINE LLC
Audit Accounting Tax Consultancy
Ukraine

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«УКРТРАНСМІСТ»**

Річна фінансова звітність за рік,
що закінчився 31 грудня 2025 року
та Звіт незалежного аудитора

Адреса: Україна, 04114, місто Київ,
вулиця Полупанова, будинок 14
Код ЄДРПОУ: 33778270



bridging businesses

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	3
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА.....	4
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН).....	10
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД).....	12
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ).....	14
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2024 РІК.....	16
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2025 РІК.....	18
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	20
ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	30
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2025 РІК.....	34

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижченаведена заява, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і незалежного аудитора, відносно фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «УКРТРАНСМІСТ» (далі - Компанія).

Керівництво Компанії відповідає за підготовку фінансової звітності (далі – фінансова звітність), що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2025 року, сукупні прибутки та збитки, а також рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на цю дату відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво Компанії несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і допущень;
- дотримання відповідних НП(С)БО і розкриття всіх суттєвих відхилень у примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності, виходячи з допущення, що Компанія продовжуватиме свою діяльність у найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне.

Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Компанії;
- підтримку системи належного бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НП(С)БО;
- вживання заходів у межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Компанії;
- запобігання і виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, була затверджена до випуску 01 лютого 2026 року від імені керівництва Компанії:

Директор ТОВ «УКРТРАНСМІСТ»

Філяєва Ірина Юріївна

Головний бухгалтер

Філяєва Ірина Юріївна



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Щодо фінансової звітності ТОВ «УКРТРАНСМІСТ» за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року. Звіт незалежного аудитора (далі – Звіт) призначається для керівництва та учасників ТОВ «УКРТРАНСМІСТ».

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «УКРТРАНСМІСТ» (далі – Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2025 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, приміток до річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих положень облікової політики, та додатка до приміток «Інформація за сегментами». Фінансова звітність підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО).

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2025 року, його фінансові результати та грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до НП(С)БО та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

1. Ми не отримали достатніх і прийнятних аудиторських доказів щодо вхідних залишків за окремими суттєвими статтями фінансової звітності станом на 1 січня 2025 року. Надані підтвердні документи та виконані нами альтернативні аудиторські процедури не дали змоги отримати достатні і прийнятні аудиторські докази щодо повноти та правильності таких залишків. Відповідно ми не змогли визначити, чи існувала необхідність у коригуваннях вхідних залишків та пов'язаних із ними показників фінансових результатів і грошових потоків за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року.
2. Ми не спостерігали за проведенням річної інвентаризації запасів станом на 31 грудня 2025 року. За допомогою альтернативних аудиторських процедур ми також не змогли отримати достатні і прийнятні аудиторські докази щодо наявності та кількості запасів, відображених у Балансі станом на 31 грудня 2025 року в сумі 327 825 тис. грн. Унаслідок цього ми не змогли визначити, чи існувала необхідність у будь-яких коригуваннях балансової вартості запасів та пов'язаних із ними показників фінансової звітності.
3. Управлінський персонал не надав розрахунків чистої вартості реалізації запасів станом на 31 грудня 2025 року, необхідних для оцінки запасів відповідно до вимог НП(С)БО 9 «Запаси». За відсутності таких розрахунків та достатніх підтвердних даних ми не змогли отримати достатні і прийнятні аудиторські докази щодо оцінки запасів за найменшою з двох величин: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Відповідно ми не змогли визначити суму можливого коригування запасів та фінансового результату за 2025 рік.
4. Управлінський персонал не надав належного розрахунку резерву сумнівних боргів станом на 31 грудня 2025 року та не визнав резерв сумнівних боргів у фінансовій звітності. Відповідно до НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість» поточна дебіторська заборгованість, що є фінансовим активом, відображається за чистою реалізаційною вартістю з урахуванням резерву сумнівних боргів. Унаслідок

відсутності розрахунку ми не змогли отримати достатні і прийнятні аудиторські докази щодо необхідної величини резерву та визначити суму можливого коригування дебіторської заборгованості і фінансового результату за 2025 рік.

Можливий вплив зазначених питань на фінансову звітність може бути суттєвим, але, за нашим професійним судженням, не є всеохоплюючим для фінансової звітності в цілому.

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 Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, і виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Звертаємо увагу на Примітку 10 «Припущення про безперервність діяльності» до фінансової звітності, в якій зазначено, що Товариство продовжує діяльність в умовах повномасштабної військової агресії проти України та пов'язаної з нею економічної невизначеності. Управлінський персонал зазначає, що не може остаточно оцінити тривалість та подальший вплив воєнних дій на діяльність, персонал, ліквідність та активи Товариства, а також розглядає декілька можливих сценаріїв подальшого розвитку ситуації з невідомою ймовірністю.

Як зазначено у Примітці 10, ці події та умови свідчать про існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, і ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Питання, описані в розділі «Основа для думки із застереженням», та суттєва невизначеність, описана в розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», за своєю природою є ключовими питаннями аудиту. Крім цих питань, ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які необхідно повідомити в нашому звіті.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління ТОВ «УКРТРАНСМІСТ» за 2025 рік, але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, і ми не висловлюємо щодо неї аудиторської думки або будь-якого іншого висновку з упевненістю.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи щодо іншої інформації, отриманої до дати цього звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. За результатами виконаної нами роботи ми не маємо повідомляти про

будь-які факти у цьому зв'язку.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основу для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

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, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які відповідали б обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати нашу думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатися такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, про дії, вжиті для усунення загроз, або застосовані застережні заходи.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалася тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначаємо ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за 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.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Додатково до вимог Міжнародних стандартів аудиту у цьому звіті незалежного аудитора ми надаємо інформацію, передбачену статтею 14 Закону України від 21.12.2017 № 2258-VIII «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» (далі – Закон № 2258-VIII), з урахуванням того, що Товариство є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Інформація про суттєву невизначеність, пов'язану з безперервністю діяльності

Як зазначено в розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» цього звіту, ми дійшли висновку, що існує суттєва невизначеність, пов'язана з подіями та умовами, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Відповідне розкриття наведено у Примітці 10 до фінансової звітності.

Орган, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності, дата призначення та тривалість виконання завдання

Нас було призначено для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства рішенням керівника від 02 січня 2025 року (наказ про проведення аудиту від 02.01.2025 № 2-оз). Загальна тривалість безперервного виконання завдання з обов'язкового аудиту становить два фінансові роки.

Найбільш значущі оцінені ризики суттєвого викривлення та аудиторські процедури у відповідь на них

До найбільш значущих питань, які вимагали підвищеної уваги аудитора, належали питання щодо запасів та ризик обходу заходів контролю управлінським персоналом.

Щодо запасів ми оцінювали ризики, пов'язані з їх існуванням, кількістю та оцінкою. Наші процедури включали аналіз облікових даних і підтвердних документів, виконання альтернативних процедур щодо наявності та кількості запасів, а також оцінку підходів управлінського персоналу до визначення

чистої вартості реалізації. Основне застереження щодо цього ризику полягає в тому, що ми не отримали достатніх і прийнятних аудиторських доказів щодо наявності та кількості запасів у сумі 327 825 тис. грн та їх оцінки за чистою вартістю реалізації, у зв'язку з чим відповідне питання включено до розділу «Основа для думки із застереженням».

Щодо ризику обходу заходів контролю управлінським персоналом, який відповідно до МСА 240 розглядається як ризик суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, наші процедури включали тестування бухгалтерських записів та інших коригувань, оцінювання облікових оцінок на предмет можливої упередженості управлінського персоналу, а також аналіз економічного обґрунтування значних незвичайних операцій або операцій, що виходять за межі звичайного перебігу діяльності. За результатами виконаних процедур ми не виявили суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством

Аудит, проведений відповідно до МСА, спрямований на отримання обґрунтованої, а не абсолютної впевненості щодо відсутності суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Під час аудиту ми здійснювали запити управлінському персоналу, оцінювали ризики шахрайства та виконували процедури у відповідь на ідентифіковані ризики. За результатами виконаних процедур ми не отримали доказів, які б свідчили про наявність суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства. Водночас у процесі аудиту нами були виявлені недоліки у документуванні та моніторингу окремих заходів внутрішнього контролю; інформацію про такі недоліки повідомлено тим, кого наділено найвищими повноваженнями, у порядку, передбаченому МСА.

Узгодженість Звіту незалежного аудитора з додатковим звітом для аудиторського комітету

Наш Звіт незалежного аудитора узгоджується з Додатковим звітом для Аудиторського комітету ТОВ «УКРТРАНСМІСТ».

Незалежність та ненадання заборонених неаудиторських послуг

Ми не надавали Товариству послуг, заборонених законодавством України для суб'єкта аудиторської діяльності при проведенні обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес. Ми та ключовий партнер з аудиту є незалежними від Товариства відповідно до вимог законодавства України та Кодексу РМСЕБ. Інформацію щодо нашої незалежності також наведено в розділах «Основа для думки із застереженням» та «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту.

Інші послуги, надані Товариству

Інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, протягом 2025 року Товариству не надавалися.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Опис обсягу аудиту наведено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього Звіту незалежного аудитора. Через властиві аудиту обмеження разом із властивими обмеженнями системи внутрішнього контролю існує неминучий ризик того, що деякі суттєві

викривлення можуть бути не виявлені, навіть якщо аудит належно спланований і виконаний відповідно до МСА.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є Замай Олег Олегович.

Керуючий Партнер
ТОВ "ДЖІ ПІ ЕЙ УКРАЇНА"

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100218

«18» серпня 2026 року
м. Київ, Україна

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю "Джі Пі Ей Україна"

Фактична адреса: 04107, Україна, м. Київ, вул. Татарська, 7, оф.89

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: №1988



О.О. Замай

ДОКУМЕНТ КОМП'ЮТЕРИЗАЦІЙНОГО ОБЛІКУ

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРТРАНСМІСТ"**

Територія **Київ**

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності **Будівництво мостів і тунелів**

Середня кількість працівників **2 355**

Адреса, телефон **вулиця Полупанова, буд. 14, м. Київ, 04114, Україна**

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "у" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, день)	2020	10	01
за ЄДРПОУ	33778270		
за КАТОТТГ	UA80000000000551439		
за КОПФГ	240		
за КВЕД	42.13		

2772617

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2025** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Нематеріальні активи	1000	412	121
Нематеріальні активи	1001	1 188	1 219
первісна вартість	1002	776	1 098
накопичена амортизація	1005	9 386	9 300
Незавершені капітальні інвестиції	1010	224 241	211 137
Основні засоби	1011	269 832	294 813
первісна вартість	1012	45 591	83 676
знос	1015	-	-
Інвестиційна нерухомість	1016	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1017	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1020	-	-
Довгострокові біологічні активи	1021	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1022	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1030	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:	1035	-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1036	-	-
інші фінансові інвестиції	1040	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1045	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1050	-	-
Відстрочені податкові активи	1060	-	-
Гудвіл	1065	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1090	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1095	234 039	220 558
Інші необоротні активи			
Усього за розділом I			
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	606 206	327 825
виробничі запаси	1101	467 033	274 310
незавершене виробництво	1102	139 173	53 515
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 003	1 622
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	38 001	221 195
з бюджетом	1135	22 430	1
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	45 831	22 111
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	114 147	372 320
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	114 147	372 320
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	43 170	137 872
Усього за розділом II	1195	871 788	1 082 946
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	1 105 827	1 303 504

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8 900	8 900
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	251 117	297 795
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	260 017	306 695
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	34 347	25 110
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	282 236	128 113
розрахунками з бюджетом	1620	13 359	35 493
у тому числі з податку на прибуток	1621	10 995	2 047
розрахунками зі страхування	1625	2 073	616
розрахунками з оплати праці	1630	7 545	6 540
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	74 446	725 672
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	431 804	75 265
Усього за розділом III	1695	845 810	996 809
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	1 105 827	1 303 504

Керівник

печата
33176270

Головний бухгалтер

ЕП Філяса
Ірина Юрївна

Філяса Ірина Юрївна

Філяса Ірина Юрївна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

² Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"УКРТРАНСМІСТ"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 196 602	1 774 840
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 046 545)	(1 503 860)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	150 057	270 980
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	35 213	14 213
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(37 678)	(30 135)
Витрати на збут	2150	(5 755)	(2 733)
Інші операційні витрати	2180	(10 977)	(6 571)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	130 860	245 754
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	6 768	3 954
Інші доходи	2240	1 363	2 511
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(35 998)	(37 330)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(18 738)	(1 805)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	84 255	213 084
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(15 577)	(38 355)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	68 678	174 729
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	68 678	174 729

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	512 529	760 570
Витрати на оплату праці	2505	117 961	106 765
Відрахування на соціальні заходи	2510	24 513	21 805
Амортизація	2515	40 787	26 961
Інші операційні витрати	2520	405 166	627 198
Разом	2550	1 100 956	1 543 299

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-



ЕП Філяєва
Ірина Юріївна

Філяєва Ірина Юріївна

Філяєва Ірина Юріївна

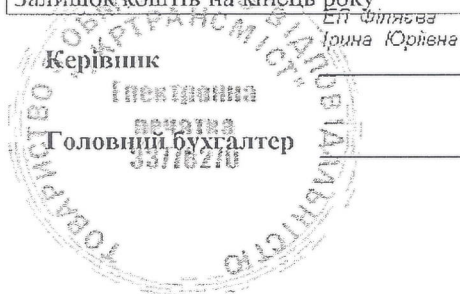
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

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			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 393 661	1 044 919
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	725 672	74 446
Надходження від повернення авансів	3020	328	7 556
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	6 729	3 954
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	13 516	6 003
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	9 456	437 749
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(739 229)	(1 229 705)
Праці	3105	(92 084)	(83 801)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(25 969)	(21 506)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(164 417)	(54 462)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(24 525)	(30 815)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(108 962)	(1 983)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(30 930)	(21 664)
Витрачання на оплату авансів	3135	(220 812)	(38 524)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(9 517)	(5 561)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(5 772)	(3 810)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(22 102)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	869 460	137 258
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(40 934)	(157 366)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-40 934	-157 366
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	186 624	39 940
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	166 035	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	211 842	31 990
Сплату дивідендів	3355	(19 946)	(165)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(30 226)	(2 773)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(660 998)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-570 353	5 012
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	258 173	-15 096
Залишок коштів на початок року	3405	114 147	129 243
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	372 320	114 147



Філясва Ірина Юріївна

Філясва Ірина Юріївна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРТРАНСМІСТ" за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2024 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ		
2025	01	01
33778270		

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	8 900	-	-	-	76 388	-	-	85 288
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	8 900	-	-	-	76 388	-	-	85 288
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	174 729	-	-	174 729
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	165	-	-	165
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	(165)	-	-	(165)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	174 729	-	-	174 729
Залишок на кінець року	4300	8 900	-	-	-	251 117	-	-	260 017

Керівник

Філяєва Ірина Юріївна

Головний бухгалтер

Філяєва Ірина Юріївна

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"УКРТРАНСМІСТ"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ	
2026	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО	
33/78530	

Звіт про власний капітал
за Рік 2025

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- 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
Залишок на початок року	4000	8 900	-	-	-	251 117	-	-	260 017
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	8 900	-	-	-	251 117	-	-	260 017
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	68 678	-	-	68 678
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(22 000)	-	-	(22 000)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погащення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	46 678	-	-	46 678
Залишок на кінець року	4300	8 900	-	-	-	297 795	-	-	306 695

Керівництво
печатка
Головний бухгалтер

Ірина Філяєва
Ірина Юрївна

Філяєва Ірина Юрївна

Філяєва Ірина Юрївна

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

РЕДАКЦІЙНО-ВИДАВНИЧІСТЬ
ДЕРЖАВНИЙ ПРИЙНЯТО

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРТРАНСМІСТ"

Територія Київ

Орган державного управління самостійне

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Будівництво мостів і тунелів

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

Коди		
2025	12	31
33778270		
UA800000000000551439		
240		
42.13		

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОГТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

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 -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	1188	776	105	-	-	74	66	388	-	-	-	1219	1098
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гуудвіл	080	1188	776	105	-	-	74	66	388	-	-	-	1219	1098
Гуудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

1 Кошикатор інвестиційно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибудовано за рік		Врати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі				
														одержанні за фінансового орендного			передані в операційну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос	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	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівники, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	158321	26779	34413	-	-	11995	209	27250	-	-	-	180739	53820	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	84272	11100	5387	-	-	3194	1060	9936	-	-	-	86465	19976	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	5250	2322	1921	-	-	136	77	1135	-	-	-	7015	3380	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	16864	2638	193	-	-	1953	381	1310	-	-	-	15104	3567	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	5125	2752	952	-	-	587	583	766	-	-	-	5490	2933	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	269832	45591	42866	-	-	17885	2312	40397	-	-	-	294813	83676	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих одиниць (цілісних) майнових комплексів

залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утраних унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

3 рядка 260 графа 15 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

3 рядка 105 графа 14

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	30218	9173
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	950	25
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	105	102
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	31273	9300

3 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	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(421)
(422)
(423)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(424)
(425)
(426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	11264	-
Операційна курсова різниця	450	-	1
Реалізація інших оборотних активів	460	23949	10623
Пітрафи, пені, неустойки	470	-	353
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	-
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	30226
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	6768	5772
G. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	75
Інші доходи і витрати	630	1363	18663

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
(бартерними) контрастами з пов'язаними сторонами
з рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)

(632)

(633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	372320
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	372320

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резерви	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваної витрати іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
	775	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	780	-	-	-	-	-	-	-
Разом								

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	63	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	401	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	272175	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1671	-	-
Незавершене виробництво	890	53515	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	327825	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

* 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	1622	1622	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	22111	22111	-	-

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

(951) 139
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	2651
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточно 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	1196602
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	727
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	725672
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника		Код рядка	Сума
1		2	3
Поточний податок на прибуток		1210	15577
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	15577
у тому числі:			
поточний податок на прибуток		1241	15577
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	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника		Код рядка	Сума
1		2	3
Нараховано за звітний рік		1300	40785
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 періодом партією										Обліковуються за справедливою вартістю				
			залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	витрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
											первісна вартість	накопичена амортизація					первісна вартість
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
біологічні активи в стадії 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 учасників надзвичайних подій (1432)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких 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, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток (+), збиток (-)) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
I	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зернянки, кісточкові)	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:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молочко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
овина	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

ЕП Філієва
Ірина Юрївна

Філієва Ірина Юрївна

Філієва Ірина Юрївна



Додаток 1

до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРТРАНСМІСТ"**

Територія **Київ**

Орган державного управління **самостійне**

Організаційно-правова форма господарювання **товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності **Будівництво мостів і тунелів**

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРНОУ

за КАТОГТГ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

2025 12 31

33778270

UA800000000000551439

240

42.13

ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

"Інформація за сегментами"

за 2025 рік

форма № 6

Код за ДКУД

1801009

І. Показники пріоритетних звітних сегментів

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті			Усього	
		Звітний рік			Минулий рік			Звітний рік			Минулий рік			Звітний рік			Звітний рік	Минулий рік
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
1. Доходи звітних сегментів:	2																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:	011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																		
зовнішнім покупцям	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові доходи звітних сегментів																		
з них:																		
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітнього сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Фінансовий результат діяльності сегмента	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(р. 040 - р. 140)																	
4. Фінансовий результат діяльності підприємства	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(р. 070 - р. 170)																	
5. Активи звітних сегментів	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
201		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
202		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
203		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
204		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
205		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
220	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
Перерозподілені активи																	
з них:																	
221	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
222	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
223	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
224	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього активів підприємства																	
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
241		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
242		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
243		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
244		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
260	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
Перерозподілені зобов'язання																	
з них:																	
261	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
262	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
263	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
264	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

II. Показники за допоміжними звітними сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код ряд- ка	Найменування звітних сегментів												Періодичні статті			Усього	
		Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код ряд- ка	Найменування звітних сегментів												Періодичні статті			Усього	
		Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник
Головний бухгалтер
ЕП Філієва
Ірина Юріївна
Філієва Ірина Юріївна

1 Кошикатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

Примітки до річної фінансової звітності за 2025 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. Пріорська, буд. 14, офіс 22
Чисельність працівників	416
Наявність відокремлених підрозділів	Не має
Звітний період	З 01.01.2025 р. по 31.12.2025 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-IX (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 діяльність 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 2025 року, результати її господарської діяльності і потоки грошових коштів за 2025рік 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 2025 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 2026 року:

- національні положення (стандарти) 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 протирічать 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 2025 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.ІІ 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 загальноновиробничих 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 звітного 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 пряmlinійний 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 2024 та 2025 рік:

Первісна вартість	Програмне забезпечення	Інше	Всього
Станом на 01.01.2024	1154710,79		1154710,79
придбання	33533,60		33533,60
Вибуття	0,00		0,00
Станом на 31.12.2024	1188244,39		1188244,39
придбання	329212,57		329212,57
Вибуття	0,00		0,00
Станом на 31.12.2025	1218971,01		1218971,01
Амортизація			
Станом на 01.01.2024	397156,22		397156,22
нараховано за період	378579,59		378579,59
списано внаслідок вибуття	0,00		0,00
Станом на 31.12.2024	775735,51		775735,51
нараховано за період	522270,00		522270,00
списано внаслідок вибуття	0,00		0,00
Станом на 31.12.2025	1098297,05		1098297,05
Балансова вартість			
Станом на 01.01.2024	757554,57		757554,57
Станом на 31.12.2024	412508,88		412508,88
Станом на 31.12.2024			
Нараховано амортизації за 2025	522270,00		522270,00
Станом на 31.12.2025	120673,96		120673,96

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 2024 рік та 2025 рік:

Первісна вартість	Машини та обладнання	Інструменти, прилади, інвентар	Разом
Станом на 01.01.2024	68919193,17	6489201,67	75408394,84
придбання	95567072,95	3249737,99	98816810,94
Вибуття	6165369,34	4802456,9	10967826,24
Станом на 31.12.2024	158320896,78	5249754,43	163570651,21
придбання	34413230,8	3811416,46	38224647,26
Вибуття	11995627,15	2046150,7	14041777,85
Станом на 31.12.2025	180738500,43	7015020,19	187753520,62
Амортизація			
Станом на 01.01.2024	9099153,12	1826889,38	10926042,50
нараховано за період	19528562,99	1951850,08	21480413,07
списано внаслідок вибуття	1848895,72	1457073,46	3305969,18
Станом на 31.12.2024	26778820,39	2321666,00	29100486,39
нараховано за період	30072727,75	1955915,14	32028642,89
списано внаслідок вибуття	3031906,97	897529,96	3929436,93
Станом на 31.12.2025	53819641,17	3380051,18	57199692,35
Балансова вартість			
Станом на 01.01.2024	59820040,05	4662312,29	64482352,34
Станом на 31.12.2024	131542076,39	2928088,43	134470164,82
Станом на 31.12.2025	126918859,26	3634969,01	130553828,27

2.3 Дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня дебіторська заборгованість складає:

	31.12.2024	31.12.2025
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2003209,94	1622207,12
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	22 429 952.02	1 101.75
Інша поточна дебіторська заборгованість	45831089,33	22102089,30
Разом	70264251,29	23724296,42

2.4 Гроші та їх еквіваленти

	31.12.2024	31.12.2025
Грошові кошти на поточних рахунках в банках	114147497,18	372320282,92
Грошові кошти в касі	0,00	0,00
Разом	114147497,18	372320282,92

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.

	31.12.2024	31.12.2025
Поточна кредиторська заборгованість за:	305214729,56	170 755 418,95
довгостроковими зобов'язаннями	0,00	0,00
товари, роботи, послуги	282238210,46	128112813,00
розрахунки з бюджетом	13358709,19	35493178,97
у тому числі з податку на прибуток	10 995 505,33	2 047 269,33
розрахунки зі страхування	2072780,61	616082,27
розрахунки з оплати праці	7545029,30	6533344,71

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

	2024	2025
На 01 січня		
Нараховано за рік		
Використано		
На 31 грудня		

4. Доходи та витрати

4.1 Визнання доходів за 2025 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

	2024	2025
Продаж товару		
Реалізація робіт та послуг	1 774 839 703,18	1 196 602 169,06
Разом	1 774 839 703,18	1 196 602 169,06

Інші доходи

	2024	2025
Операційні курсові різниці, купівля-продаж валют	0,00	0,00
Інші фінансові доходи	3 953 876,26	6 768 383,10
Інші доходи	16 724 123,46	1 362 430,66
Разом	1 795 517 702,90	8 130 813,76

4.2 Визнання витрат за 2025 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

	2024	2025
Продаж товару		
Реалізація робіт та послуг	1 503 860 478,02	1 046 545 186,01
Інше		
Разом	1 503 860 478,02	1 046 545 186,01

Адміністративні витрати

	2024	2025
Витрати на оплату праці	1299851310	19 477 221,74
Відрахування на соціальні заходи	2206538,40	3 576 160,29
Амортизація	331618,88	570 226,79
Інші	14598140,11	14 054 579,42
Разом	30134810,49	37 678 188,24

Інші операційні витрати

	2024	2025
Операційні курсові різниці, купівля-продаж валют	104347,75	777,75
Інші	6466396,71	10976387,93
Разом	6570744,46	10977165,68

Фінансові витрати

	2024	2025
Фінансові витрати	37329488,66	35998148,94

Елементи операційних витрат наведено в таблиці:

	31 грудня 2024	31 грудня 2025
Матеріальні затрати	760570329,84	512529008,06
Витрати на оплату праці	106764618,59	117961453,78
Відрахування на соціальні заходи	21805586,42	24512801,36
Амортизація	26960605,54	40786686,83
Інші операційні витрати	627198475,03	405166011,37
Разом	1543299615,42	1100955961,00

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:

	31.12.2024	31.12.2025
Зареєстрований капітал	8900000,00	8900000,00
Додатковий капітал		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	251 116 917.84	297 795 154.22
Разом	260016917,84	306695154,22

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 2024 та 2025 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 2026 та 2025 років, тис.грн.

	31.03.2026	31.03.2025
Чистий дохід від реалізації продукції	53415	14271
Валовий прибуток	(45605)	(52021)
Фінансовий результат до оподаткування	(118608)	(70507)
Активи	1063371	1066563

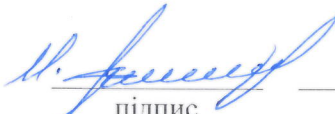
10. Припущення про безперервність діяльності

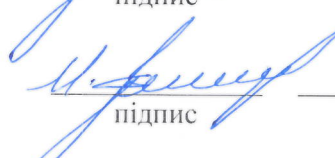
Фінансова звітність Підприємства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, управлінський персонал не має намірів ліквідувати суб'єкт господарювання чи припинити діяльність та продовжує докладати зусилля для виявлення та пом'якшення впливу на Товариство несприятливих факторів та розробляє, 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 01 лютого 2026 року.




 підпис


 підпис

Філяєва Ірина Юріївна
 прізвище, ім'я, по батькові

Філяєва Ірина Юріївна
 прізвище, ім'я, по батькові