

ДП «Кюне і Нагель»

**Фінансова звітність згідно з
Національними положеннями (стандартами)
бухгалтерського обліку**

За рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

Разом із звітом незалежного аудитора

Зміст

Звіт незалежного аудитора	
Звіт про управління	(а)

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

Баланс на 31 грудня 2024 року.....	3
Звіт про фінансові результати за 2024 рік.....	5
Звіт про рух грошових коштів за 2024 рік (за прямим методом).....	7
Звіт про власний капітал за 2024 рік	9
Звіт про власний капітал за 2023 рік	11
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ:	
I. Нематеріальні активи	13
II. Основні засоби	14
III. Капітальні інвестиції	15
IV. Фінансові інвестиції	15
V. Доходи і витрати	16
VI. Грошові кошти	16
VII. Забезпечення і резерви	17
VIII. Запаси	17
IX. Дебіторська заборгованість	18
X. Нестачі і втрати від псування цінностей	18
XI. Будівельні контракти	18
XII. Податок на прибуток.....	19
XIII. Використання амортизаційних відрахувань	19
XIV. Біологічні активи.....	20
XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів	21
1. Загальна інформація про Підприємство	22
2. Операційне середовище та безперервність діяльності	22
3. Основні положення облікової політики	24
4. Суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок	28
5. Гроші та їх еквіваленти.....	28
6. Статутний та додатковий капітал	28
7. Податок на прибуток	28
8. Пов'язані сторони	29
9. Фактичні та умовні зобов'язання	30
10. Інформація про фінансові інструменти та ризики.....	30

Звіт незалежних аудиторів

Учаснику Дочірньому підприємству «Кюне і Нагель»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Дочірнього підприємства «Кюне і Нагель» («Компанія»), що складається зі:

- балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2024 року;
- звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за рік, що закінчився зазначеною датою;
- звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою;
- звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою; і
- приміток, включаючи суттєві облікові політики та іншу пояснювальну інформацію.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2024 року та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 до фінансової звітності, яка описує негативний вплив на діяльність Компанії військового вторгнення на територію України, розпочатого Російською Федерацією 24 лютого 2022 року. Як також зазначено у Примітці 2, ці події або умови, разом із іншими питаннями викладеними в цій Примітці, вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Приватне акціонерне товариство «КПМГ Аудит»

вул. Князів Острозьких, 32/2, Київ, 01010, Україна
тел. +380 44 490 5507, факс +380 44 490 5508, kpmg.ua

ПРАТ «КПМГ Аудит», компанія, яка зареєстрована згідно із законодавством України, член глобальної організації незалежних фірм KPMG, що входять до KPMG International Limited, приватної англійської компанії з відповідальністю, обмеженою гарантіями своїх учасників.

Ідентифікаційний код юридичної особи 31032100 в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань

Реєстровий номер 2397 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності

Інше питання

Аудит фінансової звітності Компанії станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився на зазначену дату, був проведений іншим аудитором, чий висновок від 9 вересня 2024 року містив немодифіковану думку про ту звітність.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління (звіту керівництва), але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудиторів щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

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

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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 Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудиторів 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 аудиторів, 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 б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії;
- 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 Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудиторів до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудиторів. Втім, майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання;

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

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежних аудиторів, є:

Фодчук Тетяна Володимирівна
Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101452
Заступник директора,

ПрАТ «КПМГ Аудит»

1 вересня 2025 року

Київ, Україна

SC KuehneNagel__Report.pdf

Відправник документу

18:07 01.09.2025

ЄДРПОУ/ІПН: 31032100

Юр. назва: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КПМГ АУДИТ"

Власник ключа: Фодчук Тетяна Володимирівна

Час перевірки КЕП/ЕЦП: 18:07 01.09.2025

Статус перевірки сертифікату: Сертифікат діє

[illegible]

Тип підпису: удосконалений

Тип сертифікату: кваліфікований

18:07 01.09.2025

ЄДРПОУ/ІПН: 31032100

Юр. назва: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КПМГ АУДИТ"

Власник ключа: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КПМГ АУДИТ"

Час перевірки КЕП/ЕЦП: 18:07 01.09.2025

Статус перевірки сертифікату: Сертифікат діє

Серійний номер: 5F17120800000000000000000000000000

Тип підпису: удосконалений

Тип сертифікату: кваліфікований

Звіт про управління ДП «Кюне і Нагель» за 2024 рік

ДП «Кюне і Нагель» (надалі – «Підприємство») є дочірнім підприємством, що зареєстроване згідно з українським законодавством. Підприємство надає послуги з морських, авіаційних, автомобільних перевезень, а також складської логістики і дистрибуції. При цьому надаються послуги з управління ланцюгом поставок, що базуються на сучасних інформаційних технологіях. Фокусуючись на доставці вантажу споживачеві швидше, надійніше і економічніше, Кюне + Нагель переросло із звичайної міжнародної логістичної компанії у провідного провайдера логістичних послуг і рішень у сфері доставки товарів. Підприємство було зареєстроване у 1997 році.

Соціальна та кадрова політика Підприємства спрямована на підтримку розвитку кадрового потенціалу ДП «Кюне і Нагель», адже людський капітал є важливим аспектом, на якому ґрунтується успішність операційної діяльності Підприємства.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу за 2024 рік становила 278 осіб. Дбаючи про утримання висококваліфікованих кадрів, Підприємство підвищило заробітну плату впродовж року. При цьому, протягом звітного року було забезпечено дотримання міжкваліфікаційних співвідношень між рівнями окладів робітників згідно діючого на Підприємстві Положення про систему оплати праці робочого персоналу та Колективного договору. Заробітна плата виплачується виключно грошовими коштами, два рази в місяць, в строки та на умовах, визначених Колективним договором, з дотримання вимог чинного законодавства з оплати праці.

Підприємством розроблено та запроваджено дієві механізми мотивації персоналу для досягнення ним стратегічних цілей, заохочення працівників до досягнення кращих результатів роботи Підприємства та матеріальної зацікавленості працівників в кінцевих результатах роботи, за результатами яких щорічно виплачується премія.

Підприємство приділяє значну увагу питанням безпеки праці, підвищення кваліфікацій та професійного рівня працюючих через навчання персоналу, участь в тренінгах, семінарах, тощо.

Вищим органом управління ДП «Кюне і Нагель» є Учасник. Виконавчим органом Підприємства є Генеральний директор. Керівництво поточною діяльністю Підприємства здійснює одноособовий виконавчий орган в особі Генерального Директора, за винятком тих, що належать до компетенцій Учасника.

Система внутрішніх контролів та управління ризиками ДП «Кюне і Нагель» - це низка правил, процедур та організаційних структур, побудована з метою забезпечити належне ведення бізнесу шляхом відповідних процесів ідентифікації, виміру, управління і моніторингу головних ризиків. Основними завданнями системи внутрішніх контролів є збереження активів, ефективність бізнес процесів, достовірність фінансової звітності та дотримання законів та нормативних актів.

Для того, щоб зменшити ризики порушення законодавства, ДП «Кюне і Нагель» запровадило певні інструменти відповідності, такі як Кодекс з ділової поведінки, та відповідне навчання персоналу.

Підхід до управління ризиками не передбачає виключення усіх можливих ризиків, але має на меті створення систематичної методології для поінформованої оцінки існуючих ризиків на підставі наявної інформації з урахуванням корпоративної стратегії розвитку. Ризики можуть бути уникненні, знижені або перенесені в рамках загального процесу управління ризиками.

Ризики оцінюються на предмет вірогідності їх настання та впливу на діяльність Підприємства відповідно до стандартних критеріїв з урахуванням важливості та значимості. Результати оцінки ризиків відповідно документуються і підлягають аналізу щодо впливу на виробничу, фінансову, податкову та юридичну сфери діяльності Підприємства.

Основними ризиками, які можуть мати вплив на діяльність Підприємства, є валютний ризик та ризик ліквідності. В зв'язку з розпочатою війною 24 лютого 2022 року, для Підприємства, як і для всієї держави на перше місце виступають ризики пов'язані з військовими діями. У березні 2022 року внаслідок обстрілів була зруйнована частина складського комплексу Підприємства. До кінця 2022 року зруйновану частину складських приміщень демонтували та вивезли за власний рахунок. Частина, яка підлягала ремонту – була відремонтована. З 2023 року відремонтовану частину почали використовувати. Детальніше наведено у Примітці 26 цієї фінансової звітності. В 2024 році використання продовжується. Також були взяті в оренду нові площі для забезпечення потреб Клієнтів.

Валютний ризик – валютний ризик визначається як ризик того, що на фінансові результати Підприємства негативно вплинуть зміни курсів обміну валют. Підприємство виконує певні операції в іноземних валютах. Підприємства не використовує похідні фінансові інструменти для управління валютним ризиком.

Ризик ліквідності – ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Підприємство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позиція ліквідності Підприємства ретельним чином контролюється та управляється. Підприємства використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Військові ризики – ризики пов'язані з повномасштабним військових дій в Україні, можуть призвести до повного знищення майна Підприємства, яке не підлягає покриттю страховою майна.

Зобов'язання Підприємства включають лише короткострокові зобов'язання. Станом на 31 грудня 2024 року короткострокові зобов'язання включають в себе кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 169 555 тис. грн, забезпечення з виплат по відпустках працівникам становить 17 618 тис. грн.

В порівнянні з 2023 роком основні показники Звіту про фінансові результати Підприємства змінилися наступним чином: чистий дохід від реалізації за 2024 рік збільшився на 50.8%, собівартість реалізованої послуг зросла на 50.8%, інші операційні доходи зросли на 1.3%, адміністративні витрати зросли на 7.5%, витрати на збут зменшились на 0.2%, інші операційні витрати зросли на 153.8 %. В результаті чистий фінансовий результат (прибуток) за 2024 рік склав 113 814 тис. грн.

Генеральний директор
ДП «Кюне і Нагель»

Шабатин І.М.

01 вересня 2025 р.

Додаток 1

до Національного положення (стандарту)

бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство	ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «КЮНЕ І НАГЕЛЬ»	Дата (рік, місяць, число)	за ЄДРПОУ
Територія	КИЇВСЬКА		за КАТОТТГ
Організаційно-правова форма господарювання	Дочірнє підприємство		за КОПФГ
Вид економічної діяльності	Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту		за КВЕД
Середня кількість працівників	278		
Адреса, телефон	вулиця Садова, буд. 26-А, смт. ГОСТОМЕЛЬ, КИЇВСЬКА обл., 08290		4903232

КОДИ		
2025	01	01
24596990		
UA32080110010033149		
160		
52.29		

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку «v» - у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v
-

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2024 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	460	417
первісна вартість	1001	3 530	2 304
накопичена амортизація	1002	(3 070)	(1 887)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2 728	667
Основні засоби	1010	31 474	43 269
первісна вартість	1011	111 103	128 977
знос	1012	(79 629)	(85 708)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість	1016	-	-
знос	1017	(-)	(-)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	10 213	11 213
Гудвіл	1050	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	44 875	55 566
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	403	2 131
виробничі запаси	1101	403	2 131
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	165 097	301 492
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	6 335	3 479
з бюджетом	1135	53	8 714
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	8 604
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	25 146	47 326
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	135	385
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4 712	4 734
Поточні фінансові інвестиції	1160	29 927	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	224 979	229 758
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	224 979	229 758
Витрати майбутніх періодів	1170	3 820	6 253
Інші оборотні активи	1190	724	268
Усього за розділом II	1195	461 331	604 540
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	506 206	660 106

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	26 975	26 975
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	1 572	941
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	312 321	378 335
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Всього за розділом I	1495	340 868	406 251
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		-	-
Всього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	96 510	174 865
розрахунками з бюджетом	1620	5 875	7 763
у тому числі з податку на прибуток	1621	4 022	2 984
розрахунками зі страхування	1625	5	24
розрахунками з оплати праці	1630	-	17
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	5 890	7 031
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	1 610
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні забезпечення	1660	52 695	60 533
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	4 363	2 012
Всього за розділом III	1695	165 338	253 855
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	506 206	660 106

Генеральний директор

Шабатин Ірина Миколаївна

Головний бухгалтер

Червук Тетяна Станіславівна

Підприємство ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «КЮНЕ І НАГЕЛЬ»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
24596990		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2024 р.
Форма № 2

Код за АКУД

1801003

I. 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	1 483 584	979 965
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 293 732)	(854 614)
Валовий:			
прибуток	2090	189 852	125 351
збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	41 930	41 370
Адміністративні витрати	2130	(55 498)	(51 638)
Витрати на збут	2150	(8 907)	(8 921)
Інші операційні витрати	2180	(31 154)	(12 273)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	136 223	93 889
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1 957	4 492
Інші доходи	2240	659	1 844
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(72)	(-)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	138 767	100 225
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати з податку на прибуток	2300	(24 953)	(18 106)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	113 814	82 119
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	113 814	82 119

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	5 119	27 508
Витрати на оплату праці	2505	182 852	166 835
Відрахування на соціальні заходи	2510	32 337	30 955
Амортизація	2515	18 265	10 309
Інші операційні витрати	2520	1 150 790	691 839
Разом	2550	1 389 363	927 446

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Генеральний директор

Шабатин Ірина Миколаївна

Головний бухгалтер

Червук Тетяна Станіславівна

Підприємство ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «КЮНЕ І НАГЕЛЬ»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
24596990		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
За 2024 р.

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	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	1 339 557	1 003 256
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	1 172	494
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	122 171	113 650
Надходження від повернення авансів	3020	1 417	17 771
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 118	3 335
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	598	440
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Інші надходження*	3095	1 676	5 131
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(712 608)	(375 332)
Праці	3105	(144 948)	(131 192)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(32 337)	(30 427)
Зобов'язань з податків і зборів***	3115	(120 457)	(91 973)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(35 595)	(18 819)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(45 661)	(40 348)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів***	3118	(39 201)	(32 806)
Витрачання на оплату авансів	3135	(432 163)	(381 619)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(6 860)	(10 176)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Інші витрачання**	3190	(2 840)	(5 872)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	15 496	117 486
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	29 700	-
необоротних активів	3205	-	901
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	1 066	-
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	(-)	(29 927)
необоротних активів	3260	(-)	(33 746)
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	30 766	(62 772)

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	1 676	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(-)	(-)
Сплату дивідендів	3355	(43 800)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(42 124)	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	4 138	54 714
Залишок коштів на початок року	3405	224 979	157 987
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	641	12 278
Залишок коштів на кінець року	3415	229 758	224 979

*У 2024 році рядок 3095 «Інші надходження» включає отриману компенсацію від страхової компанії у сумі 28 тис. грн (2023 рік: 4 574 тис. грн) та інші надходження у сумі 1 648 тис. грн (2023 рік: 557 тис. грн).

**У 2024 році рядок 3190 «Інші витрачання» включає оплату гарантійних платежів по договорам оренди на суму 52 тис. грн (2023 рік: 3 197 тис. грн), розрахунки з підзвітними особами у сумі 2 050 тис. грн (2023 рік: 1 961 тис. грн), платежі по аліментах на суму 371 тис. грн (2023 рік: 361 тис. грн) та інші платежі на суму 367 тис. грн (2023 рік: 352 тис. грн).

Генеральний директор

Шабатин Ірина Миколаївна

Головний бухгалтер

Червук Тетяна Станіславівна

Підприємство: ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «КЮНЕ І НАГЕЛЬ»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
24596990		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2024 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

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	26 975	-	1 572	-	312 321	-	-	340 868
Коригування									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	26 975	-	1 572	-	312 321	-	-	340 868
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	113 814	-	-	113 814
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	-	-	-	-	(47 800)	-	-	(47 800)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-

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
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	-	-	(631)	-	-	-	-	(631)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	(631)	-	66 014	-	-	65 383
Залишок на кінець року	4300	26 975	-	941	-	378 335	-	-	406 251

Генеральний директор

Шабатин Ірина Миколаївна

Головний бухгалтер

Червук Тетяна Станіславівна

Підприємство: ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КЮНЕ І НАГЕЛЬ»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ		
	2024	01	01
	24596990		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2023 рік

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

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	26 975	-	25	-	230 202	-	-	257 202
Коригування									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	26 975	-	25	-	230 202	-	-	257 202
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	82 119	-	-	82 119
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-

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
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	-	-	1 547	-	-	-	-	1 547
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	1 547	-	82 119	-	-	83 666
Заалишок на кінець року	4300	26 975	-	1 572	-	312 321	-	-	340 868

Генеральний директор

Шабатин Ірина Миколаївна

Головний бухгалтер

Червук Тетяна Станіславівна

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 N 602)

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності Одиниця виміру: тис. грн	ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «КЮНЕ І НАГЕЛЬ»	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ за КОАТУУ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ		
	КИЇВСЬКА		2024	12	31
	Дочірнє підприємство		24596990		
	Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту		3210945900		
			160		
			52.29		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2024 рік

Форма №5

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	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	3 530	3 070	157	-	-	1 383	1 383	200	-	-	-	2 304	1 887
Разом	080	3 530	3 070	157	-	-	1 383	1 383	200	-	-	-	2 304	1 887
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(081)	-
		(082)	-
		(083)	-
Із рядка 080 графа 5	вартість створених підприємством нематеріальних активів	(084)	-
		(085)	-
Із рядка 080 графа 15	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань		
	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності		

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	знос	передані в оперативну оренду	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	384	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	384	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на подіпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	5 726	3 144	5 908	-	-	87	86	753	-	-	-	11 547	3 811	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	85 241	63 093	21 432	-	-	10 708	10 627	13 181	-	-	-	95 965	65 647	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	6 815	1 016	56	-	-	-	-	2 048	-	-	-	6 871	3 064	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3 337	2 980	451	-	-	737	734	315	-	-	-	3 051	2 561	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	846	642	622	-	-	46	46	292	-	-	-	1 422	888	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	8 754	8 754	1 476	-	-	493	493	1 476	-	-	-	9 737	9 737	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	111 103	79 629	29 945	-	-	12 071	11 986	18 065	-	-	-	128 977	85 708	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	42 001
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	558 729
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(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	26 408	667
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1 476	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	157	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	28 041	667

З рядка 340 графа 3	капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	-
	фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій	(342)	-

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:	(421)	-
	за собівартістю	(422)	-
	за справедливою вартістю	(423)	-
	за амортизованою собівартістю		
З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Поточні фінансові інвестиції відображені:	(424)	-
	за собівартістю	(425)	-
	за справедливою вартістю	(426)	-
	за амортизованою собівартістю		

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	26 551	15 335
Реалізація інших оборотних активів	460	489	41
Штрафи, пені, неустойки	470	633	1 079
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	14 257	14 699
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	11 023
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	1 957	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	631	X
Списання необоротних активів	620	X	72
Інші доходи і витрати	630	28	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631) _____ -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) _____ -%

3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633) _____ -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	229 758
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	229 758

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

Грошові кошти, використання яких обмежено

(691) _____ -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	15 826	17 134	-	15 342	-	-	17 618
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	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення при інвентаризаціях та інші	760	13 941	11 071	-	6 325	-	-	18 687
Забезпечення по колективному договору	770	22 928	24 228	-	22 928	-	-	24 228
Резерв сумнівних боргів	775	3 556	11 023	-	-	11 831	-	2 748
Разом	780	56 251	63 456	-	44 595	11 831	-	63 281

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	7	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	98	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	2 026	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	2 131	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку

оформлених в заставу

переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

запаси, призначені для продажу

(921) _____ -

(922) _____ -

(923) _____ -

(924) _____ -

(925) _____ -

(926) _____ -

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	301 492	301 492	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	4 734	4 734	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) -

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) 184 580

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	25 953
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	10 213
на кінець звітного року	1225	11 213
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - всього	1240	24 953
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	25 953
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(1 000)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - всього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	18 265
Використано за рік – всього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи																
Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – всього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – всього	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14
З рядка 1430 графа 6 і графа 16

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування
залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість
поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431) _____ -
(1432) _____ -

(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	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - всього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - всього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – всього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи -разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Генеральний директор

Шабатин Ірина Миколаївна

Головний бухгалтер

Червук Тетяна Станіславівна

1. Загальна інформація про Підприємство

ДП «Кюне і Нагель» (далі – «Підприємство») – транспортно-логістична компанія зі штаб-квартирою в місті Шенделег (Швейцарія), яка працює на світовому ринку понад 120 років і представлена в 100 країнах.

Сфера діяльності:

- авіаційні, морські та автоперевезення міжнародні;
- автоперевезення по Україні;
- залізничні перевезення;
- логістика і складські послуги;
- брокерські послуги.

ДП «Кюне і Нагель» зареєстрована 30 січня 1997 року із внесенням в ЄДРПОУ за номером 24596990.

Чисельність працівників Підприємства в 2024 році становила 278 осіб, у 2023 році – 286 осіб.

Підприємство зареєстроване за адресою: 08290, Київська область, смт. Гостомель, вулиця Садова, будинок 26-А.

Станом на 31 грудня частка участі власника, який є кінцевою контролюючою стороною Підприємства, складала:

	31 грудня 2024 року	%	31 грудня 2023 року	%
Кюне+Нагель Інтермодаль ГМБХ	26 975	100	26 975	100

Фінансова звітність затверджена керівництвом Підприємства 9 вересня 2024 року.

2. Операційне середовище та безперервність діяльності міняємо на погоджену примітку

Операційне середовище та безперервність діяльності

На діяльність Компанії впливають економіка та фінансові ринки України, яким притаманні особливості ринку, що розвивається. Правова, податкова і адміністративна системи продовжують розвиватися, проте пов'язані з ризиком неоднозначності трактування їх вимог, які до того ж схильні до частих змін, що у сукупності з іншими юридичними та фіскальними перешкодами створює додаткові проблеми для суб'єктів господарювання, які здійснюють діяльність в Україні.

24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала повномасштабне воєнне вторгнення в Україну. Війна, що триває, призвела до значних людських жертв, масового переміщення населення, пошкодження інфраструктури, відключень електроенергії та значного порушення економічної діяльності в Україні в цілому. Це також мало негативний та тривалий вплив на політичне та операційне середовище в Україні, зокрема на здатність багатьох суб'єктів господарювання продовжувати свою діяльність у звичайному режимі. У відповідь на воєнне вторгнення Президентом України було запроваджено воєнний стан, який наразі продовжено до 5 листопада 2025 року.

Протягом 2023 та 2024 років активні бойові дії залишаються інтенсивними, хоча й зосередженими на сході та півдні України, при цьому Автономна Республіка Крим та більша частина території Донецької, Луганської, Херсонської і Запорізької областей залишаються під окупацією. Крім того, починаючи з жовтня 2022 року, Російська Федерація розпочала ракетні та безпілотні атаки, які вплинули на енергетичну інфраструктуру, а також на інші об'єкти критичної цивільної інфраструктури по всій території України.

У 2024 році реальне зростання ВВП становило 2.9%, тоді як річна інфляція склала 12%. У відповідь на зростання інфляції Національний банк України підвищив облікову ставку з 13.5% станом на 31 грудня 2024 року до 15.5% річних у березні 2025 року. Однак існують очікування щодо сповільнення зростання через війну, що триває. Тим часом, державний бюджет продовжує демонструвати значний дефіцит, спричинений видатками, пов'язаними з обороною та національною безпекою. Прогнози в цілому підлягають значним ризикам, насамперед через підвищену невизначеність, спричинену війною, а також можливі затримки або скорочення обсягів зовнішнього фінансування.

З початку війни НБУ запровадив певні адміністративні обмеження на операції з обміну валюти та руху капіталу, включаючи обмеження виплат відсотків і дивідендів за кордон. Можливість виплати дивідендів була відновлена лише в травні 2024 року. Через ці обмеження можливості обміну гривні є лімітованими, і вона не є вільно конвертованою валютою.

Після вторгнення всі глобальні рейтингові агентства знизили рейтинги України, які станом на 31 грудня 2024 року мали такі показники:

- Moody's: довгостроковий рейтинг емітента в іноземній та національній валютах – Ca;
- Fitch: довгостроковий рейтинг емітента в іноземній валюті – RD, довгостроковий рейтинг емітента у національній валюті – CCC+;
- S&P: довгостроковий рейтинг емітента в іноземній валюті – SD, довгостроковий рейтинг емітента у національній валюті – CCC+.

У поточних умовах Компанія продовжує здійснювати свою операційну діяльність. Для цілей своєї оцінки безперервності діяльності управлінський персонал дійшов висновку, що існує обґрунтована можливість того, що Компанія зможе продовжувати безперервну діяльність в осяжному майбутньому, виходячи, серед іншого, з таких міркувань:

- Компанія виходить з припущення, що можливі пошкодження її інфраструктури та інфраструктури клієнтів не матимуть масштабного характеру й обмежуватимуться лише регіонами, де ведуться активні бойові дії;
- Компанія здатна продовжувати здійснення господарської діяльності шляхом надання послуг та демонструє покращені фінансові результати, незважаючи на активні бойові дії в Україні;
- Керівництво Компанії не має наміру зупиняти або ліквідовувати діяльність Компанії в Україні;
- Компанія має необхідні фінансові ресурси для забезпечення поточної діяльності в умовах воєнного вторгнення щонайменше протягом одного року та в передбачуваному майбутньому. Основними джерелами фінансування є залишки грошових коштів та дебіторська заборгованість клієнтів, яка очікується до отримання відповідно до договірних умов. Крім того, ланцюги постачання Компанії в основному залишаються непорушеними;
- Компанія має необхідну кількість людських ресурсів для здійснення стабільної операційної діяльності в період бойових дій і в осяжному майбутньому.
- Компанія переглянула існуючі логістичні шляхи та побудовані нові маршрути; складська логістика враховує потреби клієнтів по забезпеченню найоптимальніших з можливих варіантів надання послуг, а саме:

1) в організації перевезень впроваджуються нові логістичні рішення:

- інтегровані перевезення «море+авто» з найближчих до України морських портів в активній співпраці з національними представництвами Групи Кюне + Нагель;
- Інтегровані перевезення «авіа+авто» з аеропортів Європи (Варшава, Будапешт, Франкфурт) до України в активній співпраці з національними представництвами Групи Кюне + Нагель;
- внутрішні регіональні маршрути ретельно прокладаються через території поза зоною бойових дій для того, щоб уникнути можливого ураження людей і/або вантажу;
- комплексна оптимізація логістичних маршрутів для диверсифікації транспортних коридорів та зменшення залежності від окремих пунктів пропуску, розроблено нові маршрути переважно через Молдову та Румунію;
- збільшення присутності на спотовому ринку перевезень (одиничні перевезення), що дозволяє оперативніше реагувати на ринкові коливання та знаходити альтернативні транспортні рішення.

2) в організації складської логістики було запропоновано клієнтам Підприємства:

- орендоване складське приміщення в західному регіоні України (віддаленість від потенційно небезпечного зберігання ТМЦ в центрі країни, водночас наближеність до європейських виробництв та логістичних центрів деяких клієнтів Підприємства);
- дрібна регіональна дистрибуція FMCG товарів;
- додаткові послуги по стикеруванню товарів;
- додаткове обладнання для забезпечення безперебійного електропостачання складських об'єктів;

3) зміна механізму розрахунків з контрагентами:

- впроваджено електронний документообіг, що скорочує терміни прийому та передачі документів між клієнтами/постачальниками та Підприємством;
- зниження строків постоплати за надані послуги, що забезпечує швидкий рух коштів.

4) мобілізація:

- Підприємство отримало статус критично важливого для економіки України підприємства, що дозволяє резервувати критично важливий персонал від мобілізації до Збройних Сил України, забезпечуючи стабільну операційну діяльність; також Підприємство збільшило використання послуг аутстафінгу.

Однак продовження воєнних дій може призвести до нестачі трудових ресурсів та запасів, необхідних для повсякденної діяльності Компанії. Також це може призвести до продовження чинних або запровадження додаткових адміністративних обмежень з боку НБУ, які можуть становити загрозу для операційної діяльності та призвести до подальших збоїв у роботі ланцюгів постачання та у фінансуванні як для Компанії, так і для її клієнтів.

У зв'язку з цим, ці події або обставини, включаючи можливий подальший розвиток військових дій в Україні та їх тривалість, вказують, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ця фінансова звітність була складена на основі припущення про безперервність діяльності та не містить жодних коригувань, які були б необхідні, якби Компанія не могла продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Компанії. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінок управлінського персоналу.

3. Основні положення облікової політики

При складанні фінансової звітності Підприємство керується наступними принципами обліку:

Основа бухгалтерського обліку

Фінансова звітність Підприємства складена у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(С)БО»), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України станом на дату складання цієї фінансової звітності, та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2024 року та охоплює період від 1 січня 2024 року до 31 грудня 2024 року. Порівняльна інформація складена станом на 31 грудня 2023 року та за період з 1 січня по 31 грудня 2023 року.

Фінансова звітність складена у національній валюті України – гривні (грн). Якщо не зазначено інше, суми наведені у тисячах гривень.

Ця фінансова звітність складена на основі припущення, що Підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

Нематеріальні активи

Нематеріальний актив відображається в балансі тільки в тому випадку, якщо існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигід від його використання та його вартість може бути достовірно визначена.

Первісна вартість нематеріального активу складається з ціни придбання та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням активу та доведенням його до стану, в якому він придатний для використання за призначенням.

Первісна вартість створеного нематеріального активу власними силами складається зі всіх витрат на створення, виробництво і підготовку активу до використання.

Якщо програмне забезпечення для комп'ютера є невіддільною частиною, пов'язаного з ним програмного забезпечення, яке необхідне для його безперебійної роботи, то таке програмне забезпечення враховується у складі основного засобу.

Якщо відповідно до правовстановлюючого документа термін дії права користування нематеріального активу не встановлено, такий термін корисного використання відповідає строку, що встановлений ПКУ для відповідної групи нематеріального активу.

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом впродовж очікуваного терміну їх використання. Нарахування амортизації починається в місяці, наступному після введення нематеріального активу в експлуатацію.

Очікувані строки корисного використання представлені таким чином:

Інші нематеріальні активи	<i>Кількість років</i> 2-10
---------------------------	--------------------------------

Основні засоби

Основними засобами визнаються матеріальні активи, які утримуються з метою використання їх у процесі діяльності або надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних функцій, очікуваний термін корисного використання (експлуатації), більше року (або операційного циклу, якщо він більше року), а вартість одного об'єкту перевищує 20 000 грн. Первісна вартість основного засобу формується відповідно до п.7-п.13 НП(С)БО 7.

Об'єкт основних засобів - це: закінчений пристрій з усіма пристосуваннями і приладдям до нього; конструктивно відокремлений предмет, призначений для виконання певних самостійних функцій; відокремлений комплекс конструктивно з'єднаних предметів однакового або різного призначення, що мають для їх обслуговування загальні пристосування, приладдя, керування та єдиний фундамент, унаслідок чого кожен предмет може виконувати свої функції, а комплекс - певну роботу тільки в складі комплексу, а не самостійно; інший актив, що відповідає визначенню основних засобів, або частина такого активу, що контролюється Підприємством.

Якщо один об'єкт основних засобів складається з частин, які мають різний строк корисного використання (експлуатації), то кожна з цих частин може визнаватися в бухгалтерському обліку як окремий об'єкт основних засобів.

Оцінка первісної вартості:

№	Операції з основними засобами	Оцінка первісної вартості
1.	Придбання основних засобів	Об'єкт ОЗ зараховується на баланс підприємства за первісною вартістю з урахуванням витрат, зазначених у п.8 НП(С)БО 7. Амортизація нараховується протягом терміну корисного використання, установленого організацією, щомісячно починаючи з місяця, наступного за місяцем введення об'єкта ОЗ в експлуатацію.
2.	Отримання основних засобів в обмін на подібний актив	Первісна вартість об'єкта основних засобів дорівнює залишковій вартості переданого об'єкта основних засобів.
3.	Отримання основних засобів в обмін на неподібний актив	Первісна вартість об'єкта основних засобів дорівнює справедливій вартості переданого об'єкта ОЗ, збільшеній або зменшеній на суму грошових коштів, що були передані (отримані) під час обміну.
4.	Отримання ОЗ за договором дарування в якості благодійної допомоги для використання в статутних цілях або за договором пожертви	Первісна вартість об'єкта ОЗ дорівнює їх справедливій вартості на дату отримання з урахуванням витрат, передбачених у п.8 НП(С)БО 7. Доходи, отримані від використання об'єкту основного засобу, повинні бути направлені на забезпечення статутної діяльності. Отримання ОЗ оформлюється актом приймання – передачі, на підставі якого основні засоби зараховуються на баланс.
5.	Безоплатно отримані ОЗ	Первісна вартість об'єкта основних засобів дорівнює їх справедливій вартості на дату отримання з урахуванням витрат, передбачених у п.8 НП(С)БО 7. Для обліку безоплатно отриманих основних засобів застосовувати субрахунок 424 «Безоплатно отримані необоротні активи». Справедлива вартість основних засобів визначається комісією, призначеною керівником, яка її встановлює шляхом вивчення ринкових цін на аналогічні об'єкти з тим самим рівнем зношеності або за сумою залишкової вартості (або здатності до експлуатації). Підставою для зарахування на баланс основних засобів є акт приймання-передачі (введення в експлуатацію) основних засобів.
6.	Безоплатне користування ОЗ на підставі договору позички	Первісна вартість об'єкта ОЗ дорівнює їх справедливій вартості на дату отримання, з урахуванням витрат, безпосередньо пов'язаних з безоплатним отриманням об'єкта ОЗ і доведенням його до стану, в якому він придатний для використання. Також, можливо зарахувати на баланс за вартістю, яка вказана в договорі позички. Витрати на утримання та ремонт такого майна, передбачені договором, відображаються в обліку залежно від напрямку використання цього майна та визнаються витратами в тому періоді в якому вони здійснені. Приймання в безоплатне користування оформлюється актом приймання – передачі та разом з технічною документацією передають у бухгалтерію. На підставі акта відкривають інвентарну картку, про що здійснюється відповідний запис в акті.
7.	Створені підприємством основні засоби	Первісна вартість об'єкта ОЗ, створеного власними силами, складається з витрат, передбачених у п.8 НП(С)БО 7; створеного за допомогою сторонніх організацій складається з витрат на оплату вартості їх робіт та витрат, передбачених у п.8 НП(С)БО 7.
8.	Ремонт основних засобів	Витрати на ремонт не відносяться на збільшення первісної вартості ОЗ та списуються у витрати підприємства.
9.	Поліпшення основних засобів	Поліпшення ОЗ (дообладнання, реконструкція, модернізація, модифікація, добудова) збільшують первісну вартість ОЗ на суму витрат, пов'язаних з їх поліпшенням.
10.	Об'єкти, переведені до основних засобів із оборотних активів	Первісна вартість об'єкта основних засобів дорівнює їх собівартості, яка визначається відповідно до НП(С)БО 9.

Строки корисного використання (експлуатації), встановлюються при визнанні його активом (при зарахуванні на баланс):

Підприємство застосовує кумулятивний метод амортизації для основних засобів з 3 по 9 групу основних засобів (будівлі, машини, транспортні засоби, інструменти та інші основні засоби).

Очікувані строки корисного використання представлені таким чином:

	Кількість років
Будівлі, споруди	10-20
Машини та обладнання	2-5
Транспортні засоби	8
Інструменти, прилади, інвентар	4
Інші основні засоби	12

Земельні ділянки не підлягають амортизації.

Запаси

Підприємство визнає запаси активами, якщо існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигод від їх використання та їх вартість може бути достовірно визначена. Отримані запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю, яка складається із суми фактичних витрат на їх придбання, передбачених НП(С)БО 9.

Одиницею обліку пакувальних матеріалів, рекламних матеріалів, засобів для прибирання, господарчих товарів, питної води, канцтоварів, продуктів для представницьких цілей вважати їх групу, такі матеріальні цінності списуються на відповідні витрати одразу при передачі їх в експлуатацію. Одиницею обліку пально-мастильних матеріалів, запчастин, шин, спецодягу є кожне їх найменування.

Списання використаного мастила для технічних засобів, шин, акумуляторів, запчастин, спецодягу проводиться на підставі даних про фактичне використання. Списання спецодягу та спеціальних засобів захисту проводиться відповідно до Положень Колективного договору про терміни використання спецодягу.

Матеріали для обслуговування складських комплексів та офісних приміщень списуються до дати складання річного балансу.

Підприємство обліковує вибуття запасів за методом ФІФО.

Дебіторська заборгованість

Визнання, оцінка та облік дебіторської заборгованості здійснюється відповідно до НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість».

Дебіторська заборгованість включається до балансу за чистою вартістю реалізації, яка дорівнює первісній вартості за вирахуванням суми резерву сумнівних боргів.

Для відображення сумнівної заборгованості Підприємство створює резерв сумнівних боргів. Величина резерву сумнівних боргів визначається за основним методом застосування коефіцієнту сумнівності.

Резерв сумнівних боргів нараховується на дебіторську заборгованість за роботи і послуги, що відповідає наступним критеріям із застосуванням коефіцієнту сумнівності відповідно до облікової політики Підприємства:

<i>Строк непогашеного боргу</i>	<i>Коефіцієнт сумнівності</i>
1-180 днів	0
180-360 днів	0,5
Більше 360 днів	1,0

Критерії віднесення дебіторської заборгованості до безнадійної встановлюються відповідно до НП(С)БО 10.

Безнадійна заборгованість списується з балансу відповідно до наказу Генерального директора Підприємства та письмового обґрунтування доцільності списання. Нарахування та перегляд сум нарахованого резерву сумнівних боргів проводиться на кожну дату балансу.

Гроші та їх еквіваленти

Гроші та їх еквіваленти включають кошти на банківських рахунках та депозити з строком погашення до 3 місяців.

Зобов'язання та забезпечення

Підприємство створює забезпечення майбутніх витрат та платежів на щомісячній основі:

- **Забезпечення на виплату відпусток та ЄСВ по невикористаних відпустках.**

Сума забезпечення на виплату відпусток обраховується щомісячно відповідно до НП(С)БО 11 «Зобов'язання» та визначається як добуток фактично нарахованої зарплати працівникам і відсотка, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Підприємство створює також забезпечення під премії працівникам, під ремонтні орендованих приміщень, втрати при інвентаризаціях тощо.

Залишок забезпечень переглядається один раз станом на кінець звітного року.

Нарахування премії співробітникам

Премія співробітникам по результатам роботи за період розраховується Підприємством відповідно до положень колективного договору.

Умовні зобов'язання

Умовні зобов'язання не нараховуються у фінансовій звітності. Інформація про них розкривається у примітках до фінансової звітності, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є маловірогідною.

Перерахунок операцій в іноземній валюті

Операції в іноземній валюті відображаються в обліку із застосуванням курсу на дату здійснення господарської операції.

Курсові різниці за монетарними статтями в іноземній валюті визначаються на дату здійснення господарської операції в її межах та на дату балансу за всією монетарною статтею та відображаються у складі інших операційних доходів (витрат).

Фінансові інвестиції, що утримуються Підприємством до їх погашення*Первісне визнання та оцінка*

Фінансові інвестиції, що утримуються Підприємством до їх погашення класифікуються при первісному визнанні на такі, що надалі оцінюються за амортизованою собівартістю та відображаються у рядку 1160 «Поточні фінансові інвестиції» Балансу.

Фінансові інвестиції, класифіковані як оцінювані за амортизованою собівартістю, утримуються в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для отримання передбачених договором грошових потоків. Всі операції купівлі або продажу фінансових активів, які потребують поставки активів в строк, установлений законодавством, або у відповідності до правил, прийнятих на відповідному ринку (торгівля на стандартних умовах), визнаються на дату здійснення угоди, тобто на дату, коли Підприємство приймає на себе зобов'язання купити чи продати актив.

Фінансові інвестиції, що утримуються Підприємством до їх погашення (продовження)*Подальша оцінка*

Станом на 31 грудня 2024 року, фінансові інвестиції Підприємства, що були представлені в звітності за 2023 рік, були погашені та на кінець року – відсутні. Детальніше описано у Примітці 10.

Визнання доходів

Дохід визнається під час збільшення активу, або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Критерії визнання доходу визнаються відповідно до НП(С)БО 15 «Дохід» та застосовуються окремо до кожної операції. Критерії застосовуються до окремих елементів однієї операції або до двох чи більше операцій разом, якщо це впливає із суті такої господарської операції (операцій).

Дохід не визнається, якщо здійснюється обмін послугами та іншими активами, які є подібними за призначенням та мають однакову справедливую вартість.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- імовірності надходження економічних вигод від надання послуг;
- можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг та необхідних для їх завершення.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться за допомогою вивчення виконаної роботи, наданих послуг.

Якщо дохід (виручка) від надання послуг не може бути достовірно оцінений і не існує імовірності відшкодування зазначених витрат, то дохід не визнається, а зазначені витрати визнаються витратами звітного періоду. Якщо надалі сума доходу буде достовірно оцінена, то дохід визнається за такою оцінкою.

Витрати

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені відповідно до п.6 НП(С)БО 16.

Адміністративні витрати, інші операційні витрати, інші витрати визнаються витратами у тому періоді, в якому вони здійснені відповідно до п.7 НП(С)БО 16.

Витрати на оренду, на передплату періодичних видань, страхові витрати - визнають витратами (з розбивкою по періодам) в тій частині, яка припадає на період до якого вони належать.

Представницькими витратами на Підприємстві вважаються витрати на прийом і обслуговування представників регіонального та центральних офісів, що прибувають для проведення тренінгів та зустрічей; представників потенційних клієнтів та бізнес-партнерів, які прибули для проведення переговорів з метою налагодження бізнес зв'язків, встановлення та підтримання взаємовигідного співробітництва, обговорення оперативних питань вже існуючого бізнесу.

Доходи і витрати від діяльності включати до звіту про фінансові результати на підставі принципів нарахування і відповідності, відображати в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності тих періодів, до яких вони відносяться.

Оподаткування

Витрати з податку на прибуток базуються на сумі доходу за рік (приймаючи до уваги відстрочене оподаткування). Сума відстрочених податків відображає чистий податковий ефект тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку та вартістю, що приймається до уваги в податковому обліку. Вартість активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування розраховується на основі очікуваної ставки податку, яка має бути застосована до прибутку, що підлягає оподаткуванню, в тих роках, коли сума тимчасових різниць може бути відшкодована або реалізована. Оцінка активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування відображає можливі податкові наслідки, що випливатимуть з очікуваної на дату складення балансу вірогідності відшкодування або реалізації вартості таких активів та пасивів. Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відображаються в балансі окремими статтями необоротних активів або довгострокових зобов'язань.

Виправлення помилок та внесення змін до фінансової звітності

Межа суттєвості інформації про господарські операції та події встановлюється:

- Кількісні критерії суттєвості інформації про господарські операції та події пов'язані із змінами у складі (рухом) активів, зобов'язань, власного капіталу, визначаються виходячи із вартості відповідно всіх активів, або всіх зобов'язань, або власного капіталу величина у діапазоні до 5% відсотків;
- Окремих видів доходів і витрат - 3%;
- Для статей статей балансу - 5% підсумку балансу;

Виправлення помилок та внесення змін до фінансової звітності

- Для статей звіту про фінансові результати - 25% фінансового результату від операційної діяльності;
- Для статей звіту про рух грошових коштів - 5% чистого руху грошових коштів від операційної діяльності;
- Для статей звіту про власний капітал - 5% розміру власного капіталу підприємства.

4. Суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок**Використання оцінок і припущень**

Складання фінансової звітності вимагає від керівництва Підприємства застосування суджень, оцінок та припущень, які впливають на відображені суми активів та зобов'язань, розкриття умовних активів та зобов'язань, а також сум доходів та витрат, відображених протягом звітного періоду. Такі оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються доцільними за поточних обставин. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок.

Основні джерела оцінок

Строки корисного використання основних засобів та нематеріальних активів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів та нематеріальних активів залежить від професійного судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, їхню технологічну застарілість, фізичне зношення та умови, в яких буде експлуатуватись даний актив. Зміна кожної з цих умов або оцінок може у результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

Відстрочені податкові активи

Балансова вартість відстроченого податкового активу переглядається на кожну звітну дату та визнається тільки в тій мірі, в якій існує впевненість у тому, що в наявності буде оподатковуваний прибуток, відносно якого можна реалізувати відстрочений податковий актив. Невизнаний відстрочений податковий актив переоцінюється на кожну дату фінансової звітності та визнається в тій мірі, в якій з'являється ймовірність, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використати такий актив.

5. Гроші та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років гроші та їх еквіваленти представлені таким чином:

	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року
Грошові кошти в гривнях на рахунках в банках	20 198	33 386
Грошові кошти в іноземній валюті на рахунках в банках	209 560	191 593
Всього (рядок 1165)	229 758	224 979

Грошові кошти Підприємства на рахунках в банках розміщуються в: ПАТ «Сітібанк».

6. Статутний та додатковий капітал

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років затверджений і повністю сплачений статутний капітал Підприємства становив 26 975 тис. грн.

На кінець 2024 року Підприємство відобразило у складі додаткового капіталу вартість трьох причіпів марки Schmitz Cargobull SKO 24/L-13.4FP 60COOL на загальну суму 941 тис. грн, що були надані Підприємству компанією Kuhne+Nagel (AG & Co.) KG на безоплатній основі.

7. Податок на прибуток

Протягом років, які закінчилися 31 грудня 2024 та 2023 років, Підприємство сплачувало податок на прибуток підприємств за ставкою 18%.

Податок на прибуток розраховується на основі доходу, визначеного згідно з вимогами Податкового Кодексу України, з урахуванням відстроченого оподаткування. Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років Підприємство визнало відстрочені податкові активи, що стосуються різниць у нарахуванні забезпечень та резервів по яких будуть відображені в податковому обліку в наступних звітних періодах.

Основні складові витрат з податку на прибуток представлені таким чином:

	2024 рік	2023 рік
Поточні витрати з податку на прибуток	25 953	17 904
Витрати / (дохід) з відстроченого податку на прибуток	(1 000)	202
Витрати з податку на прибуток	24 953	18 106

Узгодження між сумою витрат із податку на прибуток і сумою фінансового результату, помноженого на податкову ставку за рік, що закінчився 31 грудня, є таким:

	2024 рік	2023 рік
Прибуток до оподаткування	138 767	100 225
Теоретична сума податку на прибуток за діючою ставкою 18%	24 978	18 041
Чистий вплив неоподатковуваних доходів та витрат, що не включаються до складу витрат/(доходів), при визначенні оподаткованого прибутку	(25)	65
Витрати з податку на прибуток	24 953	18 106

Основні компоненти відстрочених податкових активів представлені таким чином:

	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року
Складові частини відстроченого податкового активу/(зобов'язання)		
Основні засоби та нематеріальні активи	324	(28)
Дебіторська заборгованість	495	640
Інші нарахування та забезпечення	10 394	9 601
Всього відстрочений податковий актив	11 213	10 213
Невизнаний відстрочений податковий актив	-	-
Чисті відстрочені податкові активи	11 213	10 213

8. Пов'язані сторони

Розрахунки з пов'язаними сторонами відображають операції з материнською компанією, компаніями, що перебувають під контролем материнської компанії, а також розрахунки з провідним управлінським персоналом. В 2024 та 2023 роках Підприємство здійснювало наступні операції з пов'язаними сторонами (дані наведені враховуючи ПДВ 9 332 тис. грн в 2024 році та 405 тис. грн в 2023 році):

	2024 рік	2023 рік
Придбання товарів та послуг		
Kuehne+Nagel International AG	289 640	149 511
Kuehne+Nagel (AG & Co.) KG	-	3 983
Разом	289 640	153 494
Надання послуг		
Kuehne+Nagel International AG	351 809	81 144
Kuehne+Nagel (AG & Co.) KG	75 230	80 538
Разом	427 039	161 682

Станом на 31 грудня дебіторська та кредиторська заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами була відображена в наступних рядках фінансової звітності:

	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		
Компанії контролювані материнською компанією	184 580	85 867
Всього дебіторська заборгованість	184 580	85 867
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		
Компанії контролювані материнською компанією	89 434	6 383
Всього кредиторська заборгованість	89 434	6 383

Починаючи з квітня 2022 року, Компанія домовилася про зупинення нарахування та оплати ліцензійної винагороди (роялті), а також послуг з автоматизації бізнес процесів з пов'язаними сторонами шляхом підписання додаткових угод. Починаючи з березня 2023 року плата за послуги з автоматизації бізнес процесів була відновлена. З березня 2023 року у сумі 19 840 тис. грн за 2024 рік у сумі 40 884 тис. грн оплати за дані послуги нараховувалися та включені до розкриття вище.

Умови операцій з пов'язаними сторонами

Станом на кінець року залишки заборгованості перед пов'язаними сторонами є незабезпеченими та мають бути погашені грошовими коштами протягом 12 місяців з дати виникнення.

Фінансова допомога від пов'язаних сторін

В 2024 році була отримана фінансова допомога в розмірі 1 676 тис. грн від Kuehne+Nagel International AG для покриття витрат по претензіям.

Винагорода провідному управлінському персоналу

У 2024 році провідний управлінський персонал Підприємства складався з 10 осіб (2023 рік – 10 осіб). У 2024 році загальна сума винагороди, нарахована ключовому управлінському персоналу у вигляді заробітної плати та прирівняних до заробітної плати виплат, складала 28 775 тис. грн (2023 рік: 25 740 тис. грн).

9. Фактичні та умовні зобов'язання

Податкові ризики

Українське законодавство та регулювання, що стосується оподаткування та здійснення операційної діяльності, продовжує бути притаманним перехідній економіці. Законодавчі та регуляторні акти не завжди чітко сформульовані та їх тлумачення залежить від точки зору місцевих, регіональних та національних адміністрацій, інших органів влади. Випадки протиріч та розходжень не є рідким явищем. Керівництво вважає, що Підприємство повністю дотримується всіх законодавчих актів і здійснило виплату чи нарахування всіх необхідних податків. У разі невпевненості, Підприємство здійснює нарахування податкових зобов'язань, спираючись на попередні розрахунки. Керівництво Підприємства вважає, що станом на 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2023 року тлумачення Підприємством відповідного законодавства є належним, і що податкова позиція Підприємства буде відстоювана.

Трансфертне ціноутворення

Виходячи з положень законодавства України, деякі угоди Підприємства з пов'язаними сторонами повинні бути предметом контролю з боку податкових органів на предмет трансфертного ціноутворення. Існує імовірність, що податкові органи можуть оскаржити підхід Компанії і оцінити додаткові зобов'язання з податку на прибуток, стверджуючи, що її контрактні ціни не відповідають принципу «витягнутої руки». Якщо дане твердження матеріалізується, Компанія буде зобов'язана здійснити коригування податку на прибуток в сторону збільшення зобов'язань щодо угод, які не відповідають принципу «витягнутої руки».

Зобов'язання за орендними платежами

Станом на 31 грудня 2024 року, сума майбутніх мінімальних орендних платежів Підприємства за невідомною операційною орендою становили 64 624 тис. грн, зі строком оренди до одного року (2023 рік: 66 402 тис. грн)

Станом на 31 грудня 2024 року Підприємство має банківську гарантію (надану постачальнику Підприємства) на виконання частини своїх зобов'язань щодо орендних платежів постачальнику у сумі 4 500 тис. грн (31 грудня 2023 року: гарантія також була на відповідну суму). При умові, якщо банк буде виплачувати дану гарантію постачальнику, Підприємство буде зобов'язане відшкодувати банку суму сплачених грошових коштів. Відповідно до умов договору банк має право самостійно списати кошти з рахунків Підприємства.

10. Інформація про фінансові інструменти та ризики

Фінансові інструменти та управління ризиками

У процесі господарської діяльності Підприємство підпадає під вплив економічних, правових та інших внутрішніх і зовнішніх факторів. У зв'язку з цим виникають певні ризики, що можуть істотно впливати на його фінансовий стан і фінансові результати діяльності.

Державні облигації

Станом на 31 грудня 2024 року Підприємство отримало дохід за державними облигаціями внутрішньої державної позики.

Процентна ставка та валюта державних облигацій були наступними:

Ідентифікаційний номер	Валюта	Ефективна процентна		31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року
		ставка, % річних	Рік погашення		
UA4000226450	в грн	16.7	2024 р.	-	19 825
UA4000224380	в грн	16.3	2024 р.	-	10 102
				-	29 927
				2024 рік	2023 рік
Нараховані відсотки по державних облигаціях у рядку 2220 Звіту про фінансові результати				838	1 157

Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів. Чутливість Підприємства до ризику зміни обмінних курсів іноземних валют обумовлена, насамперед, операційною діяльністю (дебіторська та кредиторська заборгованості, деноміновані в іноземній валюті).

Офіційні курси іноземних валют, в яких деноміновані фінансові активи й зобов'язання Підприємства, до гривні, встановлені Національним банком України на зазначені дати, були наступними:

	Грн за 1 долар США	Грн за 1 євро
1 січня 2023 року	36.5686	38.9510
31 грудня 2023 року	37.9824	42.2079
31 грудня 2024 року	42.0390	43.9266

	Євро		Долари США	
	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року
Активи				
Грошові кошти та їхні еквіваленти	209 560	191 482	-	111
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	188 455	89 239	-	-
Всього активів	398 015	280 721	-	111
Зобов'язання				
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	90 784	7 015	10	-
Всього зобов'язань	90 784	7 015	10	-
Чиста валютна позиція	307 231	273 706	(10)	111

У поданій нижче таблиці представлена чутливість фінансового результату до оподаткування Підприємства до ймовірної зміни обмінних курсів (у результаті змін у справедливій вартості монетарних активів і зобов'язань) при постійному значенні всіх інших змінних.

	Послаблення (укріплення)	Ефект на прибуток до оподаткування
31 грудня 2024 року		
Зміна курсу валют: гривня / долар США	10%	(1)
Зміна курсу валют: гривня / долар США	-10%	1
Зміна курсу валют: гривня / євро	10%	30 723
Зміна курсу валют: гривня / євро	-10%	(30 723)
31 грудня 2023 року		
Зміна курсу валют: гривня / долар США	10%	11
Зміна курсу валют: гривня / долар США	-10%	(11)
Зміна курсу валют: гривня/євро	10%	27 371
Зміна курсу валют: гривня/євро	-10%	(27 371)

Ризик ліквідності

Підприємство аналізує свої активи за строками давності та зобов'язання за строками погашення і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних строків оплат різних фінансових інструментів. Потреби Підприємства в короткостроковій та довгостроковій ліквідності фінансуються здебільшого за рахунок грошових потоків від операційної діяльності.

У наступній таблиці представлена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Підприємства у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами станом на 31 грудня:

	До 6 місяців	Від 6 до 12 місяців	Всього
31 грудня 2024 року			
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	174 865	-	174 865
Всього	174 865	-	174 865
31 грудня 2023 року			
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	96 510	-	96 510
Всього	96 510	-	96 510

Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Фінансові інструменти, які потенційно можуть призвести до істотної концентрації кредитного ризику Підприємства, складаються в основному із грошових коштів та їх еквівалентів, дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги.

Максимальний кредитний ризик для Підприємства на 31 грудня був пов'язаний з наступними фінансовими інструментами:

	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року
Грошові кошти та їх еквіваленти	229 758	224 979
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	301 492	165 097
Поточні фінансові інвестиції	-	29 927
Всього	531 250	420 003

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років дебіторська заборгованість за роботи та послуги складається із заборгованості пов'язаних сторін та третіх сторін. Керівництво не вважає цей ризик суттєвим.

Станом на 31 грудня аналіз за строками погашення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої поточної дебіторської заборгованості Підприємства був таким:

	Всього	Заборгова- ність, корисність якої повністю знецінена	Не простро- чена і не, знецінена	Прострочена, але не знецінена		
				До 180 днів	180-360 днів	Більше 360 днів
2024 рік	304 236	2 748	294 395	7 093	-	-
2023 рік	168 653	3 556	157 121	7 976	-	-

Онлайн сервіс створення та перевірки кваліфікованого та удосконаленого електронного підпису

ПРОТОКОЛ
створення та перевірки кваліфікованого та удосконаленого електронного підпису

Дата та час: 17:42:45 01.09.2025

Назва файлу з підписом: DONE 2024 KN Financial statement FS_formating 002. Pidpys 24596990_0.p7s

Розмір файлу з підписом: 9.5 КБ

Назва файлу без підпису: DONE 2024 KN Financial statement FS_formating 002.pdf

Розмір файлу без підпису: 933.9 КБ

Результат перевірки підпису: Підпис створено та перевірено успішно. Цілісність даних підтверджено

Підписувач: Шабатин Ірина Миколаївна

П.І.Б.: Шабатин Ірина Миколаївна

Країна: Україна

РНОКПП: 2848901360

Організація (установа): Дочірнє підприємство "Кюне і Нагель"

Код ЄДРПОУ: 24596990

Посада: Генеральний директор

Час підпису (підтверджено кваліфікованою позначкою часу для підпису від Надавача): 15:21:36 01.09.2025

Сертифікат виданий: КНЕДП ТОВ "Вчасно Сервіс"

Серійний номер: 2DBD5940D955E12A040000006B01010039021500

Тип носія особистого ключа: Незахищений

Алгоритм підпису: ДСТУ 4145

Тип підпису: Удосконалений

Тип контейнера: Підпис та дані в окремих файлах (CAAdES detached)

Формат підпису: З повними даними для перевірки (CAAdES-X Long)

Сертифікат: Кваліфікований

Версія від: 2025.07.03 13:00

Онлайн сервіс створення та перевірки кваліфікованого та удосконаленого електронного підпису

ПРОТОКОЛ

створення та перевірки кваліфікованого та удосконаленого електронного підпису

Дата та час: 17:56:58 01.09.2025

Назва файлу з підписом: DONE 2024 KN Financial statement FS_formating 002. Pidpys 24596990.p7s

Розмір файлу з підписом: 8.6 КБ

Назва файлу без підпису: DONE 2024 KN Financial statement FS_formating 002.pdf

Розмір файлу без підпису: 933.9 КБ

Результат перевірки підпису: Підпис створено та перевірено успішно. Цілісність даних підтверджено

Підписувач: Червук Тетяна Станіславівна

П.І.Б.: Червук Тетяна Станіславівна

Країна: Україна

РНОКПП: 2822312723

Організація (установа): Дочірнє підприємство "Кюне і Нагель"

Код ЄДРПОУ: 24596990

Посада: Головний бухгалтер

Час підпису (підтверджено кваліфікованою позначкою часу для підпису від Надавача): 14:55:53
01.09.2025

Сертифікат виданий: КНЕДП ТОВ "Центр сертифікації ключів "Україна"

[illegible]

Тип носія особистого ключа: Незахищений

Алгоритм підпису: ДСТУ 4145

Тип підпису: Удосконалений

Тип контейнера: Підпис та дані в окремих файлах (CAdES detached)

Формат підпису: 3 повними даними для перевірки (CAdES-X Long)

Сертифікат: Кваліфікований

Версія від: 2025.07.03 13:00

Онлайн сервіс створення та перевірки кваліфікованого та удосконаленого електронного підпису

ПРОТОКОЛ

створення та перевірки кваліфікованого та удосконаленого електронного підпису

Дата та час: 18:12:27 01.09.2025

Назва файлу з підписом: DONE 2024 KN Financial statement FS_formating 002. Pechatka 24596990.p7s

Розмір файлу з підписом: 8.4 КБ

Назва файлу без підпису: DONE 2024 KN Financial statement FS_formating 002.pdf

Розмір файлу без підпису: 933.9 КБ

Результат перевірки підпису: Підпис створено та перевірено успішно. Цілісність даних підтверджено

Електронна печатка: Дочірнє підприємство "Кюне і Нагель"

П.И.Б.:

Країна: Україна

Організація (установа): Дочірнє підприємство "Кюне і Нагель"

Код ЄДРПОУ: 24596990

Час підпису (підтверджено кваліфікованою позначкою часу для підпису від Надавача): 15:21:37
01.09.2025

Сертифікат виданий: КНЕДП ТОВ "Центр сертифікації ключів "Україна"

Серійний номер: 5BF9F40700000000000000000000000001

Тип носія особистого ключа: Незахищений

Алгоритм підпису: ДСТУ 4145

Тип підпису: Удосконалений

Тип контейнера: Підпис та дані в окремих файлах (CAdES detached)

Формат підпису: 3 повними даними для перевірки (CAdES-X Long)

Сертифікат: Кваліфікований

Версія від: 2025.07.03 13:00