

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА **щодо річної фінансової звітності**

Замовник:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС»

Виконавець:

Товариство з обмеженою відповідальністю
Аудиторська фірма «АІМ АУДИТ»

номер у реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності: 2013

Період:

за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам, управлінському персоналу та іншим користувачам ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» (далі - Товариство), код ЄДРПОУ 36476580, місцезнаходження: Україна, 07403, Київська область, місто Бровари, вулиця Москаленка Сергія, будинок 16-Г/19, за 2025 рік, що складається з:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2025 року,
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2025 рік,
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2025 рік,
- Звіту про власний капітал за 2025 рік,
- Приміток до даної річної фінансової звітності (далі – фінансова звітність).

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» на 31 грудня 2025 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV від 16.07.1999 року 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 аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включно з Міжнародними стандартами 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 1.6. «Припущення про безперервність діяльності» до даної фінансової звітності, яка описує економічну ситуацію в Україні, що залишається важкопрогнозованою через невизначеність терміну повномасштабної воєнної агресії проти України, що може мати негативний вплив на діяльність Товариства у майбутньому. Ці умови та події вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Наша оцінка припущень управлінського персоналу Товариства щодо доречності застосування принципу безперервності діяльності в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності Товариства, включала оцінку негативних наслідків впливу військової агресії щодо фінансового стану Товариства після звітної дати. Під час аудиту фінансової звітності Товариства, ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервної діяльності під час підготовки даної фінансової звітності є доречним.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

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

Крім питань, описаних в описаних в розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід відобразити в нашому звіті.

Інші питання

Аудит фінансової звітності ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, було проведено іншим аудитором (ТОВ АК «КРОУ УКРАЇНА», код ЄДРПОУ 33833362), який 16 червня 2025 року висловив думку із застереженням щодо фінансової звітності ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» за 2024 рік.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі:

- Звіту про управління за 2025 рік, складеного на підставі вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV від 16.07.1999, який не є фінансовою звітністю Товариства, та не є нашим звітом аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Звіт про управління, та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо Звіту про управління. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення зі Звітом про управління та розгляд, чи існує суттєва невідповідність між Звітом про управління і фінансовою звітністю, або нашим знанням, отриманим під час аудиту, або чи Звіт про управління не містить суттєвих викривлень. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення у Звіті про управління, 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 фінансової звітності відповідно до вимог НП(С)БО, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (зі змінами) №996-XIV від 16.07.1999 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 Товариства 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 Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність Товариства за 2025 рік в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та

надання звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та 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, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації в фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо управлінському персоналу 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.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і правових актів

Додаткова інформація відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» №2258-VIII від 21.12.2017 року.

Основні відомості про суб'єкт аудиторської діяльності, що провів аудит

Назва аудиторської фірми	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСКА ФІРМА «АІМ АУДИТ»
Код ЄДРПОУ	21198495
Юридична адреса	Україна, 03057, місто Київ, вул. Марії Капніст, будинки 2, офіс 228

Сайт, пошта	https://aimarketing.info , audit@aim.ua
Номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	2013
Розділи Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, в які внесена аудиторська фірма	IV. Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Поставна Світлана Іванівна (№101422 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності).

Ключовий партнер з аудиту



Директор
ТОВ "АФ "АІМ АУДИТ"

Світлана ПОСТАВНА
(№101422 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)

Юлія КОНИШЕВА
(№100047 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності)

Юридична адреса:
Україна, 03057, місто Київ,
вул. Марії Капніст, будинок 2, офіс 228

30 квітня 2026 року

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "ПОЛІТЕХНОСЕРВІС"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Територія	КИЇВСЬКА	за ЄДРПОУ	16476530
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності	Виробництво залізничних локомотивів і рухомого складу	за КВЕД	30.20
Середня кількість працівників	2 93		

Адреса, телефон вулиця Москаленка Сергія, буд. 16-Г/19, м. БРОВАРИ, КИЇВСЬКА обл., 07403 4865251

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

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	227	197
первісна вартість	1001	285	285
накопичена амортизація	1002	58	88
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	30 996	33 649
первісна вартість	1011	41 465	48 737
знос	1012	10 469	15 088
Інвестиційна нерухомість	1015	-	690
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	727
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	37
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	31 223	34 536
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	185 361	242 858
виробничі запаси	1101	436	8 433
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	184 925	234 425
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 253	7 394
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	66 574	46 093
з бюджетом	1135	1 405	12 493
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	502
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6 464	14 344
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	54 269	170 990
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	54 269	170 990
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	53 356	50 109
Усього за розділом II	1195	368 682	544 281
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	459	-
Баланс	1300	400 364	578 817

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	63	63
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	144 498	333 561
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	144 561	333 624
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	15 560	50 771
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	15 560	50 771
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	96 250	127 055
розрахунками з бюджетом	1620	596	12 168
у тому числі з податку на прибуток	1621	596	-
розрахунками зі страхування	1625	37	12
розрахунками з оплати праці	1630	24	11
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	109 201	33 267
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	1 182
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	34 135	20 727
Усього за розділом III	1695	240 243	194 422
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	400 364	578 817

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Кугут
Микола
Миколайович

ЕП Речниц
Наталія
Григорівна

Кугут Микола Миколайович

Речниц Наталія Григорівна

Кодифікація адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "ПОЛІТЕХНОСЕРВІС" за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

0 01 01

36476580

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2025

р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	607 394	377 183
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(528 817)	(252 388)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	78 577	124 795
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	190 136	1 326
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(10 121)	(14 611)
Витрати на збут	2150	(20 843)	(18 622)
Інші операційні витрати	2180	(4 554)	(3 784)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	233 195	89 104
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	2 825	2 307
Інші доходи	2240	37	1 672
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(129)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(1 574)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	236 057	91 380
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(42 490)	(16 448)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	193 567	74 932
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	193 567	74 932

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	436 660	194 208
Витрати на оплату праці	2505	28 893	21 621
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 828	4 421
Амортизація	2515	4 686	6 003
Інші операційні витрати	2520	88 268	63 152
Разом	2550	564 335	289 405

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

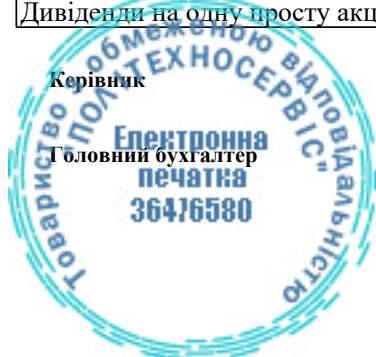
ЕП Кугут
Микола
Миколайович

Кугут Микола Миколайович

Головний бухгалтер

ЕП Речиц
Наталія
Григорівна

Речиц Наталія Григорівна





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

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	577 039	214 569
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	20	29
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	197 545	348 954
Надходження від повернення авансів	3020	650	377
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	535	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	253	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	352	655
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(230 717)	(177 729)
Праці	3105	(22 056)	(17 338)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(14 773)	(4 442)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(55 612)	(78 140)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(8 340)	(706)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(29 038)	(72 932)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(18 234)	(4 502)
Витрачання на оплату авансів	3135	(310 843)	(241 889)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(21 524)	(10 093)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(6 572)	(6 362)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	114 297	28 591
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	1 060
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	2 825	2 307
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(500)
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	2 825	2 867
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	12 171
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	12 171
Сплату дивідендів	3355	(4 054)	(374)
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	-4 054	-374
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	113 068	31 084
Залишок коштів на початок року	3405	54 269	23 380
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	3 653	(195)
Залишок коштів на кінець року	3415	170 990	54 269

Керівник

Микола
Миколайович

Кугут Микола Миколайович

Головний бухгалтер

ЕП Речин
Наталія
Григорівна

Речин Наталія Григорівна



Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "ПОЛІТЕХНОСЕРВІС"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2026

01

01

36476580

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал

за

Рік 2025

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	63	-	-	-	144 499	-	-	144 562
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	63	-	-	-	144 499	-	-	144 562
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	193 567	-	-	193 567
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	-	-	-	-	(4 505)	-	-	(4 505)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	189 062	-	-	189 062
Залишок на кінець року	4300	63	-	-	-	333 561	-	-	333 624

Керівник

Кугут Микола Миколайович

Головний бухгалтер

Речиц Наталія Григорівна



Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "ПОЛІТЕХНОСЕРВІС"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2025

01

01

36476580

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал

за Рік 2024 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	63	-	-	-	69 966	-	-	70 029
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	63	-	-	-	69 966	-	-	70 029
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	74 932	-	-	74 932
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	-	-	-	-	(400)	-	-	(400)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

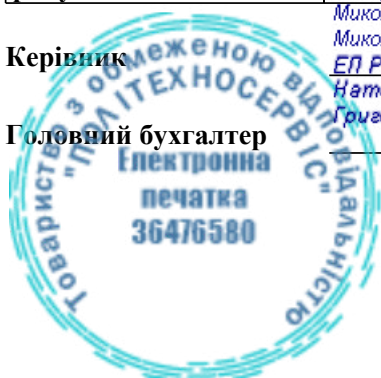
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	74 532	-	-	74 532
Залишок на кінець року	4300	63	-	-	-	144 498	-	-	144 561

Керівник

Кугут Микола Миколайович

Головний бухгалтер

Речиц Наталія Григорівна



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ПОЛІТЕХНОСЕРВІС"
Територія КИЇВСЬКА
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Виробництво залізничних локомотивів і рухомого складу
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Код	2025	12	31
	36476580		
	UA32060050010081797		
	0		
	240		
	30.20		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2025 рік

Форма №5
Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	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	285	58	-	-	-	-	-	30	-	-	-	285	88
Разом	080	285	58	-	-	-	-	-	30	-	-	-	285	88
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

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		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	727	-	-	-	-	37	-	-	-	727	37	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	22586	5076	-	2109	-	-	-	2692	-	-	-	24695	7768	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	11522	3939	-	1565	-	-	-	1470	-	-	-	13087	5409	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	4785	1454	-	3159	-	-	-	457	-	-	-	7944	1911	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2572	-	-	439	-	-	-	-	-	-	-	3011	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	41465	10469	727	7272	-	-	-	4656	-	-	-	49464	15125	-	-	-	-

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)	-
	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)	-
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	6508	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	727	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	7235	-

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

(341) -
(342) -

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
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	-	-	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -
за справедливою вартістю (422) -
за амортизованою собівартістю (423) -

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -
за справедливою вартістю (425) -
за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	8341	416
Реалізація інших оборотних активів	460	96	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	35
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	181699	4103
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	311
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	2825	-
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	37	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

(631) - _____

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

(632) - _____ %

З 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	14318
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	156672
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	170990

З 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 звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахуван- ня				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	2342	-	1160	-	1182	1182
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	311	-	-	-	-	311
Разом	780	-	2653	-	1160	-	1182	1493

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вар- тість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1529	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	198	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	349	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	6357	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	234425	-	-
Разом	920	242858	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921)

-

переданих у переробку

(922)

-

оформлених в заставу

(923)

-

переданих на комісію

(924)

-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

-

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

(926)

-

* визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "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	7394	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	14344	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) - _____

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

(952) - _____

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	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	42490
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	42490
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	42490
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	4686
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	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 – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(1431) - _____

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

(1432) - _____

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

(1433) - _____

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
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 - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	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 рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Кугут
Микола
Миколайович

ЕП Речиц
Наталія
Григорівна

Кугут Микола Миколайович

Речиц Наталія Григорівна



Примітки до річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року

1. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ, ЗАТВЕРДЖЕННЯ ТА ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1.1. Концептуальна основа фінансової звітності

Концептуальною основою фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» (скорочено - ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС»), (далі – Товариство в усіх відмінках) за період, що закінчився 31 грудня 2025 року, є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку (НП(С)БО), Закон України від 16.07.1999 р. № 996-XIV „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” (із змінами) (надалі - Закон № 996).

1.2. Загальні відомості

1.2.1. Найменування

українською мовою повне: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС»;

українською мовою скорочене: ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС»;

1.2.2. **Місцезнаходження:** вул. Москаленка Сергія, буд.16-Г/19 м. Бровари, Київська обл.,07403, Україна.

1.2.3. **Код за ЄДРПОУ:** 36476580.

1.2.4. **Дата державної реєстрації як юридичної особи** – 13.05.2009 року, запис в ЄДР №10721020000023805

1.2.5. **Ліцензія:** відсутні.

1.2.6. **Організаційна структура:** Товариство не має відокремлених підрозділів, філій, представництв на дочірніх підприємств. Органи управління: загальні збори учасників, виконавчий орган: директор.

1.3. Опис діяльності (мета, предмет, види)

Метою діяльності Товариства є виробнича, господарська та інша діяльність, спрямована на отримання прибутку, а також задоволення соціально-економічних інтересів учасників товариства та членів трудового колективу.

Предметом діяльності Товариства є виробництво рухомого складу електротранспорту, в тому числі тролейбусів та всіх електронних і електричних систем до них, а також інші види діяльності.

Основний вид діяльності згідно КВЕД: 29.10 Виробництво автотранспортних засобів.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2024р. та 31 грудня 2025 складала відповідно 82 осіб та 93 особи.

Станом на 31 грудня 2024 р. учасниками Товариства були три фізичні особи, а станом на 31 грудня 2025 р. учасниками Товариства вже були дві фізичні особи: в 2025 році один учасник продав свою частку двом іншим учасникам в рівних долях.

Учасники Товариства:	31.12.2025		31.12.2024	
	тис. грн.	%	тис. грн.	%
БОМБАНДЬОРОВ ЮРІЙ ПЕТРОВИЧ	31 250,00	50,0	20 812,50	33,3
ВОРУШИЛІН КОСТЯНТИН МИКОЛАЙОВИЧ	31 250,00	50,0	20 812,50	33,3
ЧЕРНИ МІЛОСЛАВ (нерезидент України)	0,00	0,0	20 875,00	33,4
Всього	62 500,00	100,00	62 500,00	100,00

1.4. Операційне середовище

ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з глибокою економічною кризою, яка почалася ще в 2020 році в зв'язку із пандемією COVID-19 та продовженням збройного конфлікту на сході України. 24 лютого 2022 року почалася широкомасштабна збройна агресія російської федерації проти України, в зв'язку із чим Рада національної безпеки та оборони ухвалила рішення запровадити надзвичайний стан на всій території України з 24 лютого 2022 року, крім Донецької та Луганської областей, де вже діє надзвичайний правовий режим.

З 24 лютого 2022 року, з початком дії воєнного стану, Товариство мало обмежені можливості здійснювати свою діяльність, але намагалось отримувати замовлення, брати участь в тендерних закупках тощо. Завдяки наполегливій праці керівництва був збережений колектив з спеціалістами і професіоналами, що дало

можливість в подальшому нарощувати виробництво і налагодити виробництво тролейбусів та електрообладнання до них.

Попри всі негаразди, Товариство продовжує працювати задля підтримки економіки країни, свого бізнесу та Замовників.

Майбутня стабільність економіки України в значній мірі залежить від успішності та ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, що будуть здійснюватися урядом.

Протягом 2025 року Товариство працювало стабільно. Вдалося зберегти і збільшити виробничі потужності і збільшити обсяги виробництва і продажів в цих складних умовах.

1.5. Достовірне подання та відповідність НП(С)БО. Ідентифікація фінансової звітності

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

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних НП(С)БО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

1.6. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності.

Тривалість та вплив військового протистояння з російською федерацією, яке почалося 24.02.2022 року, залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутніх періодах.

Керівництво постійно стежить за поточним станом подій, змінами законодавства і вживає всіх необхідних заходів з метою підтримання його сталої діяльності. Ураховуючи те, що перебіг війни може суттєво вплинути на операційне середовище в країні, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, управлінським персоналом, органом управління підприємством ухвалено рішення надалі спостерігати за ситуацією та готовність внести коригування до фінансової звітності, за необхідності, щойно з'явиться можливість достовірно оцінити вплив поточної економічної ситуації на майбутній фінансовий стан Товариства.

Керівництво Товариства не має намір ліквідувати підприємство, або припинити його діяльність, і не вважає, що не має цьому реальної альтернативи, тому ця фінансова звітність не містить жодних коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності, і які необхідно було б провести в тому випадку, якби підприємство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути надійно оцінені.

Хоча управлінський персонал вважає, що припущення про безперервну діяльність є доречним та вживаються належні заходи на підтримку стабільної діяльності Товариства, необхідні за поточних обставин, подальша нестабільність умов, невизначеність щодо масштабів та строків завершення вказаних подій вказує на існування суттєвої невизначеності та може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, на його персонал, ліквідність та активи - наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

1.7. Функціональна валюта та валюта звітності, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня. Фінансова звітність складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

1.8. Основи оцінок, що застосовані у фінансовій звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості груп основних засобів. Розкриття інформації в цих Примітках здійснюється у відповідності до вимог НП(С)БО 1 та інших НП(С)БО.

1.9. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства підписана директором ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» 28 лютого 2025 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її підпису.

2. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

2.1. Загальні положення

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, затверджені керівництвом ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» та застосовані ним при складанні та поданні фінансової звітності. НП(С)БО наводить облікові політики, які дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не застосовуються, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Принципи облікової політики, за якими складалася фінансова звітність, визначалися діючим законодавством України, а саме: Законом України від 16.07.1999 р. № 996-XIV „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” (із змінами) (надалі - Закон № 996), національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (НП(С)БО), та іншими нормативними документами.

При веденні бухгалтерського обліку та складанні фінансової та податкової звітності застосовували ті професійні судження та положення систем обліку, які дозволяють однозначно тлумачити інформацію фінансової звітності.

Застосовували на підприємстві журнально-ордерну форму обліку з використанням журналів-ордерів та інших реєстрів згідно діючих стандартів бухгалтерського обліку та Плану рахунків, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. за № 291. Дані журналів-ордерів, інших облікових реєстрів та бухгалтерських довідок відображали в Головній книзі, яка є основою для складання фінансової звітності.

Якісні характеристики фінансової інформації: суттєвість; зіставність; безперервність; достовірність подання; своєчасність; послідовність; зрозумілість.

Ведення бухгалтерського обліку та складання фінансових звітів проводиться згідно принципу нарахування так, щоб результати операцій та інших подій відображались в облікових реєстрах і фінансових звітах тоді, коли вони мали місце, а не тоді, коли Товариство отримує чи сплачує кошти.

Визнання, первісна оцінка, подальша оцінка відповідних активів та зобов'язань, припинення їх визнання визначаються відповідними НП(С)БО.

Доходи в Звіті про прибутки та збитки відображаються в тому періоді, коли вони були зароблені, а витрати - на основі відповідності цим доходам, що забезпечить визначення фінансового результату звітного періоду співставленням доходів звітного періоду з витратами, здійсненими для отримання цих доходів.

Обраний метод оцінки активів без внесення змін в облікову політику змінюватись не може.

Не вважаються змінами в Обліковій політиці події або операції, що відрізняються за змістом від попередніх подій або операцій, або такі, що не відбувалися раніше.

2.2. Політика звітування

2.2.1. Звітний період фінансової звітності

Звітний період фінансової звітності.

Звітним періодом, за який формується річна фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня.

Звітними періодами, за які формується проміжна фінансова звітність є:

- три місяці (з 1 січня по 31 березня)
- шість місяців (з 1 січня по 30 червня)
- дев'ять місяців (з 1 січня по 30 вересня)

2.2.2. Формат звітності та назви фінансових звітів

Фінансові звіти Товариства надають інформацію про фінансовий стан, а саме: інформацію про економічні ресурси та зобов'язання. Фінансові звіти також надають інформацію про наслідки операцій та інших подій, що змінюють економічні ресурси та зобов'язання. Інформація обох типів надає корисний матеріал для рішень щодо наявності ресурсів Товариства для операційної діяльності.

Фінансова звітність є структурованим відображенням фінансового стану та фінансових результатів діяльності Товариства. Метою фінансової звітності є надання інформації про фінансовий стан та фінансові результати діяльності Товариства, яка є корисною для широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень. Фінансова звітність також демонструє результати того, як управлінський персонал розпоряджається ввіреними йому ресурсами. Для досягнення цієї мети фінансова звітність надає таку інформацію про Товариство:

- а) активи;
- б) зобов'язання;
- в) власний капітал;
- г) дохід та витрати, у тому числі прибутки та збитки.

Ця інформація, разом з іншою інформацією у примітках, допомагає користувачам фінансової звітності спрогнозувати майбутні грошові потоки Товариства і, зокрема, їхній час та вірогідність.

Фактично за всіх обставин Товариство досягає достовірного подання шляхом відповідності застосовним НП(С)БО.

Перелік та назви форм фінансової звітності ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» відповідають встановленим НП(С)БО та форми Приміток, що розроблені у відповідності до НП(С)БО. Фінансова звітність (річна та проміжна) складається з форм, визначених НП(С)БО, зокрема:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) на 31.12.2025 року;
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2025 рік;
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (Форма № 3) за 2025 рік;
4. Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2025 рік;
5. Примітки до річної фінансової звітності за 2025 рік (Форма № 5) та ці письмові Примітки.

При поданні затвердженої фінансової звітності до органів статистики та державної фіскальної служби використовуються форми та назви фінансової звітності відповідно НП(С)БО.

Ведення податкового обліку та надання податкової звітності здійснюється згідно із Податковим кодексом України.

2.2.3. Методи подання інформації у фінансових звітах

Активи та зобов'язання, доходи та витрати подаються у фінансовій звітності розгорнуто, крім випадків, коли це вимагається або дозволяється стандартом або інтерпретацією.

Аналіз витрат, визнаних у прибутку або збитку, здійснюється з використанням класифікації, передбаченої положеннями НП(С)БО.

Основні бухгалтерські проводки, що відображають господарські операції, відповідають Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 р. №291 (із змінами і доповненнями) та Інструкції із його застосування.

Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій.

Згідно з НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» принцип нарахування та відповідності доходів та витрат застосовується з метою визначення фінансового результату звітного періоду. Для цього порівнюються доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи та витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент, коли вони отримані/понесені, незалежно від фактичної дати надходження або сплати грошових коштів.

2.3. Пооб'єктні політики

2.3.1. Визнання та оцінка основних засобів

Основними засобами визнані матеріальні активи, що утримуються з метою використання їх в процесі виробництва або постачання продукції, товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально - культурних функцій, очікуваний строк корисного використання яких більше 1 року.

Розподіл між об'єктами основних засобів та інших необоротних активів здійснювався підприємством виходячи із особливостей їх використання та п.5 НП(С)БО 7.

Матеріальні активи строком використання більше одного року і вартістю менше 20000 грн. вважаються іншими необоротними матеріальними активами.

Основні засоби зараховуються на баланс по первісній вартості, яка складається із фактичних витрат на придбання, доставку, монтаж, установку, проектні роботи.

Первісну оцінку об'єктів основних засобів, що надходили, здійснювали по первісній вартості, згідно НП(С)БО 7. В балансі станом на 31.12.2025 року основні засоби відображені по історичній вартості. Одиницею обліку основних засобів вважається об'єкт основних засобів.

Управлінський персонал визначає об'єкт основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, строк корисного використання та на підставі цього визначається місячна сума нарахування амортизації. Нарухування амортизації відбувається щомісячно відповідно до наказу про облікову політику і відноситься на витрати того періоду, в якому вони були здійснені.

Ремонти основних засобів відображаються як витрати періоду і обліковуються на рахунках витрат в повному обсязі. Витрати, пов'язані з поліпшенням (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція, тощо) відносяться на збільшення первісної вартості основних засобів після введення їх в експлуатацію.

Нарухування амортизації здійснюється протягом строку корисного використання об'єктів за прямолінійним методом з дотримання мінімальних строків, встановлених ПКУ

2.3.2. Визнання та оцінка запасів

Методологічні засади формування у бухгалтерському обліку інформації про запаси та розкриття її у фінансовій звітності визначалось НП(С)БО 9 "Запаси". Товариство визнає запасами активи, які:

- утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- перебувають у процесі виробництва для такого продажу;
- існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання при наданні послуг.

Запаси оцінюються за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків (окрім тих, що згодом відшкодовуються податковими органами), а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції, матеріалів та послуг. Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання. Метод оцінки вибуття запасів, згідно з НП(С)БО № 9 встановлено за методом ФІФО.

2.3.3. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі відповідно до НП(С)БО, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (зі строком погашення активів та виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов'язань більше 12 місяців).

Активи Товариства первісно оцінюються та відображаються на дату зарахування до складу активів. Первісне визнання, первісна оцінка, подальша оцінка активів Товариства та припинення їх визнання визначаються відповідними НП(С)БО.

Фінансові активи й фінансові зобов'язання, які враховуються на балансі Товариства, представлені грошовими коштами і їх еквівалентами, дебіторською й кредиторською заборгованістю, іншими вкладеннями й іншими зобов'язаннями відповідно до чинного законодавства.

2.3.4. Оцінка дебіторської заборгованості.

Формування інформації про дебіторську заборгованість в бухгалтерському обліку та її розкриття в фінансовій звітності здійснюється у відповідності до вимог НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість».

Дебіторська заборгованість визначається активом, якщо існує вірогідність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума. Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари та послуги визначається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації та оцінюється по первісній вартості.

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який представляє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання. Дебіторська заборгованість поділяється на короткострокову (термін погашення протягом 12 місяців з дати фінансової звітності) та довгострокову (термін погашення після 12 місяців з дати фінансової звітності).

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю. У разі відстрочення платежу за продукцію, товари, роботи, послуги з утворенням від цього різниці між справедливою вартістю дебіторської заборгованості та номінальною сумою грошових коштів та/ або їх еквівалентів, що підлягають отриманню за продукцію, товари, роботи, послуги, така різниця визнається дебіторською заборгованістю за нарахованими доходами (процентами) у періоді її нарахування.

Товариство використовує спрощення, дозволене п.7 НП(С)БО 25 «Спрощена фінансова звітність» і поточну дебіторську заборгованість включає до підсумку балансу за її фактичною сумою.

2.3.5. Оцінка грошових коштів та їх еквівалентів

Грошові кошти включають кошти на поточних рахунках у банках, а також банківські депозити.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

2.3.6. Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які

оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

2.3.7. *Зобов'язання: кредиторська заборгованість.*

Формування інформації про кредиторську заборгованість в бухгалтерському обліку та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється у відповідності до вимог до НП(С)БО 11 «Зобов'язання», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 № 20.

Зобов'язання визначаються Товариством, якщо їх оцінка може бути достовірно визначена та існує вірогідність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок їх погашення. Поточні зобов'язання відображені в балансі по сумі погашення.

Довгострокові зобов'язання на балансі підприємства – всі зобов'язання, які не є поточними зобов'язаннями.

2.3.8. *Визнання доходів*

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про доходи та розкриття в фінансовій звітності визначалось у відповідності до вимог НП(С)БО 15 «Дохід».

Доходи і витрати включали в склад звіту про фінансові результати на підставі принципів нарахування і відповідності та відображували в бухгалтерському обліку і фінансових звітах тих періодів, до яких вони відносяться, незалежно від дати реального одержання або сплати грошових коштів.

Доходи визнавалися в момент надходження активів або погашення зобов'язань, що спричиняло зростання власного капіталу при умові, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Дохід від реалізації продукції (товарів) визнавався в разі наявності всіх умов:

- покупцеві передані ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар),

- підприємство не здійснює надалі управління і контроль за реалізованою продукцією (товарами),

- сума доходу може бути достовірно визначена,

- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід, а витрати можуть бути достовірно визначені.

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. Оцінка ступеня завершеності операції з надання робіт-послуг проводиться вивченням виконаної роботи.

2.3.9. *Визнання витрат*

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про витрати та розкриття в фінансовій звітності визначалось у відповідності до вимог НП(С)БО 16 «Витрати».

Витратами визнавалися витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображались у складу витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені: адміністративні витрати, витрати на збут, інші витрати операційної діяльності, фінансові та інші витрати.

Виробнича собівартість продукції (товарів, робіт, послуг) включає: прямі матеріальні витрати, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати, змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати.

Нерозподілені загальновиробничі витрати включалися до складу собівартості реалізованої продукції (робіт, послуг) у періоді їх виникнення.

3. РЕКЛАСИФІКАЦІЯ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ ТА ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК

3.1. Рекласифікації у фінансовій звітності

Рекласифікації у фінансовій звітності у 2025 році Товариством не здійснювалось.

3.2. виправлення помилок у фінансовій звітності

При формуванні фінансового звіту за 2024 рік, в Формі №1 не вірно були відображені бухгалтерські операції з Основними Засобами та НМНА. Дана помилка виникла за рахунок вакансії одиниці бухгалтера з обліку ОЗ та НМНА. На протязі 2025 року приведені у відповідність до бухгалтерських стандартів терміни списання ОЗ і НМНА. Рахунки 10 та 11 класу на кінець 2025 року відображають фактичну величину

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ, ПОДАНІ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

4.1. Розкриття інформації, поданої у Балансі на 31 грудня 2024 року (Форма № 1, тис. грн.):

4.1.1. Нематеріальні активи (рядки 1000, 1001, 1002)

Розкриття інформації про нематеріальні активи ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» за 2025 рік наведено в таблиці:

Групи нематеріальних активів	Залишок на початок року		Вибуло за рік	Залишки на кінець року	
	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації
Інші нематеріальні активи (програмне забезпечення)	227	58		197	88
Разом	285	58		285	88

4.1.2. Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції (рядки 1000, 1005, 1010, 1011, 1012)

	Будинки та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти і інші основні засоби	Інші необоротні матеріальні активи	Інвестиційна нерухомість	Всього
Первісна вартість на 01.01.2025	22 586	11 522	4 785	2 572	-		41 465
Придбання	1 693	1 565	3246	854	-	727	8 050
Вибуття	-		86	-	-	-	86
Первісна вартість на 31.12.2025	24 279	13 087	7 945	3 426	-	727	49 464
Знос на 01.01.2025	5 061	3 938	1 470			-	10 469
Нарахований знос							
Знос на 31.12.2025	7 840	5 408	1 840			37	15 125
Залишкова вартість на 01.01.2025	17 525	7 584	3 315	2 572	-	-	30 996
Залишкова вартість на 31.12.2025	16439	7 679	6 105	3 426		690	34 339

Товариство не має основних засобів, які були б передані у заставу для забезпечення зобов'язань.

Сума контрактних зобов'язань, пов'язаних з придбанням основних засобів дорівнює нулю. Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років у складі основних засобів відсутні повністю зношені основні засоби.

4.1.2. Запаси (рядок 1100)

Група	31.12.2025	31.12.2024
Матеріали	8 433	436
Запасні частини	-	-
Інші матеріали	234 425	184 925
Напівфабрикати	-	-
Разом (р. 1100)	242 858	185 361

4.1.3. Дебіторська заборгованість

	31.12.2025	31.12.2024
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (р. 1125)	7 394	1 253
Дебіторська заборгованість за виданими авансами (р. 1130)	46 093	66 574

Дебіторська заборгованість з бюджетом (р. 1135)	12 493	1 405
Інша поточна дебіторська заборгованість (р. 1155), в т.ч.:	14 344	6 464
Розрахунки з постачальниками	13 569	5 174
Поворотна фінансова допомога	328	287
Розрахунки з митними органами, з постачальниками та за договорами про надання послуг	447	1 003
Разом:	80 324	75 696

По строкам непогашення дебіторська заборгованість наведена в Розділі IX Форми № 5. На підставі проведеного аналізу платоспроможності окремих дебіторів було прийнято рішення в 2025 році резерв сумнівних боргів не коригувати. Довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

4.1.4. Грошові кошти за справедливою вартістю (рядок 1165)

Станом на 31.12.2025 року на поточних рахунках в банках грошові кошти обліковуються за справедливою вартістю, яка є їх номінальною вартістю.

	31.12.2025	31.12.2024
Кошти на рахунках в банках, в тис. грн.	170 990	54 269

4.1.5. Інші оборотні активи (рядок 1190)

На балансі Товариства станом на 31.12.2024 року та на 31.12.2025 року обліковується ПДВ за неотриманими податковими накладними та ПДВ на отримані аванси в сумі відповідно 53 356 тис. грн та 50 109 тис. грн. Необоротні активи, утримувані для продажу станом на кінець 2025 року відсутні.

4.1.6. Власний капітал (р. 1400-1495)

Стаття власного капіталу	31.12.2025	31.12.2024
Капітал (р.1400)	63	63
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (р.1420)	333 561	144 498
Неоплачений капітал (р. 1425)	0	0
Всього власний капітал	333 624	144 561

За 2025 рік власний капітал Товариства збільшився за рахунок отриманого прибутку

4.1.7. Довгострокові зобов'язання (рядок 1595)

	31.12.2025	31.12.2024
Довгострокові кредити банків в іноземній валюті	0	0
Цільове фінансування	50 771	15 560
Разом	50 771	15 560

4.1.8. Поточна зобов'язання і забезпечення

Стаття	31.12.2025	31.12.2024
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (р. 1615)	127 055	96 250
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (р. 1620)	12 168	596
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками із страхування (р. 1625)	12	37
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці (р. 1630)	11	24
Поточна кредиторська заборгованість за отриманими авансами (р.1635)	33 267	109 201
Поточні забезпечення (резерв на виплату відпусток) (р. 1660)	1 182	-
Інші поточні зобов'язання (р. 1690), в т.ч.:	20 727	34 135
Розрахунки за договорами постачання товару	10 903	19 299
Розрахунки з податками, податковий кредит	9 824	14 836
Розрахунки за послуги доставки та перевезень товару і документів, водопостачання, електроенергію, консультаційні послуги, утримання ОЗ та НА, понаднормове забруднення та ін..	-	-
Разом	194 422	240 243

Непередбачених зобов'язань немає. Прострочена та довгострокова кредиторські заборгованості відсутні.

Згідно п.6 НП(С)БО 26 нарахована сума виплати працівникам за роботу, виконану ними протягом звітного періоду, визнається поточним зобов'язанням.

4.2. Розкриття інформації, поданої у Звіті про фінансові результати за 2025 рік (Форма № 2, тис. грн.):

4.2.1. Доходи

Структура доходів від діяльності Товариства:

Показник	31.12.2025	31.12.2024
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (р. 2000), в т. ч.:	607 394	377 183
<i>Виручка від реалізації готової продукції</i>	<i>607 394</i>	<i>377 183</i>
Інші операційні доходи (р. 2120), в т. ч.:	190 136	1 326
<i>Дохід від продажу товарів за грандові кошти</i>	<i>156 841</i>	<i>-</i>
<i>Дохід від операційних курсових різниць</i>	<i>8 354</i>	<i>608</i>
<i>Інші доходи</i>	<i>24 941</i>	<i>718</i>
Інші фінансові доходи (р. 2220)	2 825	2307
Інші доходи (оприбуткування металобрухту, отриманого від ліквідації основних засобів) (р. 2240)	37	1672
Разом доходи:	800 392	382 488

4.2.2. Витрати

Структура витрат від діяльності Товариства:

Показник	31.12.2025	31.12.2024
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (р. 2050)	528 817	247 982
Інші операційні витрати (р. 2180), в т.ч.:	4 554	3 784
<i>Витрати за комунальні послуги</i>	<i>1455</i>	<i>122</i>
<i>Курсові різниці</i>	<i>482</i>	<i>1 354</i>
<i>Інші витрати</i>	<i>2 617</i>	<i>2 308</i>
Адміністративні витрати (р.2130), в т.ч. :	10 121	14 611
<i>витрати на разрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків</i>	<i>3 745</i>	<i>3 594</i>
<i>Амортизація ОЗ загальногосподарського використання, витрати на утримання, ремонт та експлуатацію основних засобів, інших НМА загальногосподарського використання</i>	<i>334</i>	<i>0</i>
<i>Витрати на: вивіз ТПВ, електропостачання, пальне, на підписку, на інтернет, оплата зв'язку</i>	<i>5 043</i>	<i>9 420</i>
<i>інші витрати загальногосподарського призначення</i>		
<i>Винагорода за консультаційні, інформаційні, аудиторські та інші послуги, витрати на оплату праці, сплата податків, витрати на страхування, витрати на послуги охорони, охорону праці та техніку безпеки, витрати на оренду приміщення, витрати на доставку товару, та документів, витрати на службові відрядження, витрати на обслуговування виробничого процесу</i>	<i>999</i>	<i>1 597</i>
Витрати на збут (р. 2150), в т. ч.:	20 843	18 622
<i>амортизація ОЗ, пов'язана зі збутом продукції, виконанням робіт та наданням послуг</i>	<i>457</i>	<i>0</i>
<i>витрати на оплату праці (збут)</i>	<i>424</i>	<i>1 761</i>
<i>витрати на транспортування, перевалку, транспортно-експедиційні та інші послуги, які пов'язані з транспортуванням</i>	<i>13 032</i>	<i>11 351</i>
<i>інші витрати господарської діяльності</i>	<i>6 930</i>	<i>5 510</i>
Разом витрати:	564 335	291 106

Розрахунок витрат по податку на прибуток здійснювався у відповідності до вимог НП(С)БО 17 «Податок на прибуток». Витрати з податку на прибуток за 2025 рік склали 42490 тис. грн. Фінансовий результат діяльності Товариства за 2025 рік – прибуток 193567 тис. грн.

Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється згідно з українським податковим законодавством.

В 2025 році ставка податку на прибуток становила 18%. Поточні податкові зобов'язання за поточний і попередній періоди, оцінюються в сумі, що належить до сплати податковим органам.

5. Розкриття інформації до Звіту про рух грошових коштів

Витрачання на оплату зобов'язань з податків і зборів (р. 3115), відображені у звіті про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

Показник	31.12.2025	31.12.2024
Витрачання на оплату податку на доходи фізичних осіб	13 271	3904
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	29 038	65 726
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	8 340	705
Витрачання на оплату інших податків (екологічний податок, земельний податок (оренда), податок на використання води, податок за використання надр)	790	6892
Витрачання на оплату обов'язкових платежів (військовий збір, збір на нерухомість)	4 173	913
Всього	55 612	78 140

Інші надходження в результаті операційної діяльності (р. 3095), відображені у звіті про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

	31.12.2025	31.12.2024
Відсотки за залишками коштів на поточних рахунках та за депозитними рахунками	117	499
Надходження на спец рахунок для виплати лікарняних	235	156
Всього	352	655

Інші витрачання у результаті операційної діяльності (р. 3190), відображені у звіті про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

	31.12.2025	31.12.2024
Розрахунки з підзвітними особами	2127	1910
Витрачання на РКО та інші послуги банків	3686	3543
Інші (фінансова допомога)	759	909
Всього	6 572	6 362

6. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

6.1. Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін

Згідно НП(С)БО 23 пов'язаними сторонами вважаються:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Перелік пов'язаних сторін визначається підприємством враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму (превалювання сутності над формою). Відносини між пов'язаними сторонами - це, зокрема, відносини: материнського (холдингового) і його дочірніх підприємств; спільного підприємства і контрольних учасників спільної діяльності; підприємства-інвестора і його асоційованих підприємств; підприємства і фізичних осіб, які здійснюють контроль або мають суттєвий вплив на це підприємство, а також відносини цього підприємства з близькими членами родини кожної такої фізичної особи; підприємства і його керівника та інших осіб, які належать до провідного управлінського персоналу підприємства, а також близьких членів родини таких осіб.

Згідно цих вимог НП(С)БО 23, до переліку пов'язаних сторін Товариством віднесено провідний управлінський персонал підприємства та компанії:

№ з/п	Найменування Фізичної особи	Місцезнаходження	Код за ПІН
1	2	3	4
1	БОМБАНДЬОРОВ ЮРІЙ ПЕТРОВИЧ	Україна, 04210, місто Київ, пр.Івасюка Володимира, будинок 16-Д, квартира 8	2108807439
2	ВОРУШИЛІН КОСТЯНТИН МИКОЛАЙОВИЧ	Україна, 07400, Київська обл., Броварський р-н, місто Бровари, вул.Грушевського Михайла, будинок 17, квартира 286	2129506417
3	ЧЕРНИ МІЛОСЛАВ (нерезидент України)	Чеська Республіка, МУКАРЖОВ РАЙОН, СЕЛО ЖЕРНОВКА, ВУЛИЦЯ КЕ СТАРЕМИ ЛІСУ БУДИНОК 140	2065918730

Протягом 2025 року пов'язаним особам перераховано дивіденди в сумі 4 504 504,51 грн.

З сум дивідендів були утримані податки (ПДФО та військовий збір).
Дивіденди були відображені - 671 рахунку і утримані з прибутку Товариства.
Протягом 2025 року пов'язаним особам нараховано та виплачено кошти у сумі 3 75 428,15, з них:
заробітна плата – 247 206 грн., в т.ч. утримано - 56 857,40 грн.;
підзвітні кошти – 185 079.46 грн.

6.2. Інші НП(С)БО

Перерахунок показників річної фінансової звітності за 2025 рік згідно НП(С)БО 22 «Вплив інфляції» не проводився.

Операції, що підлягають розкриттю в Примітках до фінансової звітності у відповідності до НП(С)БО 17, 18, 19, 20, 21, 24, 36, 27, 28, 29, 32, 33, 34 Товариство в звітному періоді не здійснювало.

6.3. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Товариства включають дебіторську та кредиторську заборгованість, грошові кошти, тощо.

Основні ризики для товариства включають: валютний ризик, кредитний ризик та ризик ліквідності. Щодо кредитного ризику, то товариство здійснює постійний моніторинг дебіторської заборгованості. Відносно кредитного ризику, пов'язаного з фінансовими інструментами, ризик пов'язаний з можливістю дефолту контрагента, при цьому максимальний ризик дорівнює балансовій вартості інструменту.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності, а саме проводить постійний аналіз терміну платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, прогнозує потоки грошових коштів.

6.4. Події після дати балансу

Згідно п.17 НП(С)БО 6: «Події, що відбуваються після дати балансу і вказують на умови, що виникли після цієї дати, не потребують коригування статей фінансових звітів. Такі події слід розкривати в примітках до фінансових звітів, якщо відсутність інформації про них вплине на здатність користувачів звітності робити відповідні оцінки та приймати рішення».

Після складання фінансових звітів за 2025 рік не відбувалися:

- події після дати балансу, які надавали б додаткову інформацію про визначення сум, пов'язаних з умовами, що існували на дату балансу, вимагали б коригування відповідних активів і зобов'язань, а також уточнення оцінки відповідних статей;

- події, що вказували б на умови, що виникли після дати балансу, що не потребують коригування статей фінансових звітів,

у визначенні НП(С)БО 6 та Додатку до нього.

Директор

Головний бухгалтер



Микола КУГУТ

Наталія РЕЧИЦ

ЗВІТ
ПРО УПРАВЛІННЯ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ПОЛІТЕХНОСЕРВІС»
за 2025 рік

м. Бровари
2025

ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС»

Звіт про управління ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» за 2025 рік станом на 31 грудня 2025 року у відповідності до вимог:

- Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV;

- Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджений наказом Міністерства фінансів України від 07 грудня 2018 року № 982.

Звіт призначений для інвесторів, клієнтів та персоналу. У звіті зазначена переконлива інформація про ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» (далі – Компанія) та перспективи її розвитку.

1. Загальні відомості про підприємство

Компанія зареєстрована 13.05.2009 року у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань. Код ЄДРПОУ – 36476580.

Основним видом діяльності Компанії є Діяльність у сфері виробництва автотранспортних засобів (КВЕД-29.10).

Також, Компанія здійснює й інші види діяльності за КВЕД-2010:

- ❖ 29.31 Виробництво електричного й електронного устаткування для автотранспортних засобів
- ❖ 29.32 Виробництво інших вузлів, деталей і приладдя для автотранспортних засобів
- ❖ 30.20 Виробництво залізничних локомотивів і рухомого складу
- ❖ 43.29 Інші будівельно-монтажні роботи
- ❖ 45.20 Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів
- ❖ 45.31 Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів
- ❖ 45.32 Роздрібна торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів
- ❖ 46.69 Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням
- ❖ 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля
- ❖ 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
- ❖ 71.20 Технічні випробування та дослідження
- ❖ 33.14 Ремонт і технічне обслуговування електричного устаткування
- ❖ 42.11 Будівництво доріг і автострад
- ❖ 42.22 Будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій
- ❖ 27.20 Виробництво батарей і акумуляторів
- ❖ 27.12 Виробництво електророзподільчої та контрольної апаратури

Мета, цілі та стратегія діяльності

Метою діяльності ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» отримання прибутку шляхом здійснення виробництва, торговельної та посередницької діяльності, виконання робіт та надання послуг, здійснення зовнішньоекономічної діяльності.

Стратегічними цілями Компанії є:

- ✓ Створення продукції для міського електричного транспорту вітчизняного виробництва на рівні найкращих європейських зразків, а саме тролейбусів, тролейбусів з автономним ходом з пасажирами, електробусів з максимальною локалізацією вітчизняних комплектуючих.

- ✓ Розробка власних досконалих, прогресивних електронних та електричних систем керування тролейбусом, які відповідають споживчим потребам по якості, комфорту, безпеці пасажирів, водія.

- ✓ Найближчим часом створення вітчизняного електробуса з пробігом на одному заряді від 220 до 300 км.
- ✓ Розробка нової лінійки трамвайних вагонів з 100% рівнем низької підлоги та повністю поворотними візками довжиною 15,1 м та 21,8 м і більше
- ✓ Створення системи управління тягою тролейбусу типу СТТ для синхронних двигунів з постійними магнітами.
- ✓ Вдосконалення системи автоматизації процесів роботи тролейбуса.

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС»

Вищим органом управління ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» є ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ УЧАСНИКІВ товариства. До компетенції Загальних зборів учасників (власників) товариства належать питання:

- Визначення основних напрямів діяльності Товариства;
- Внесення змін до Статуту Товариства;
- Зміна розміру Статутного капіталу Товариства;
- Затвердження грошової оцінки негрошового вкладу Учасника;
- Перерозподіл часток між Учасниками Товариства у випадках, передбачених законодавством;
- Обрання та припинення повноважень наглядової ради Товариства або окремих членів наглядової ради, встановлення розміру винагороди членам наглядової ради Товариства;
- Обрання виконавчого органу Товариства;
- Призначення та звільнення Директора Товариства, встановлення розміру винагороди Директору Товариства;
- Визначення форм контролю та нагляду за діяльністю виконавчого органу Товариства;
- Створення інших органів Товариства, визначення порядку їх діяльності;
- Прийняття рішення про придбання Товариством частки (частини частки) Учасника;
- Прийняття Учасника до Товариства, виключення Учасника з Товариства;
- Затвердження результатів діяльності Товариства за рік або інший період;
- Розподіл чистого прибутку Товариства, прийняття рішення про виплату дивідендів;
- Встановлення розміру, форми і порядку внесення Учасниками додаткових вкладів.
- Створення, реорганізація та ліквідація філій та представництв Товариства, затвердження положень про них.
- Прийняття рішень про виділ, злиття, поділ, приєднання, ліквідацію та перетворення Товариства, обрання комісії з припинення (ліквідаційної комісії), затвердження порядку припинення Товариства, порядку розподілу між Учасниками Товариства у разі його ліквідації майна, що залишилося після задоволення вимог кредиторів, затвердження ліквідаційного балансу Товариства;
- Прийняття інших рішень, віднесених законодавством до компетенції Загальних зборів Учасників.

Виконавчим органом Товариства, що здійснює управління його поточною діяльністю, є Директор.

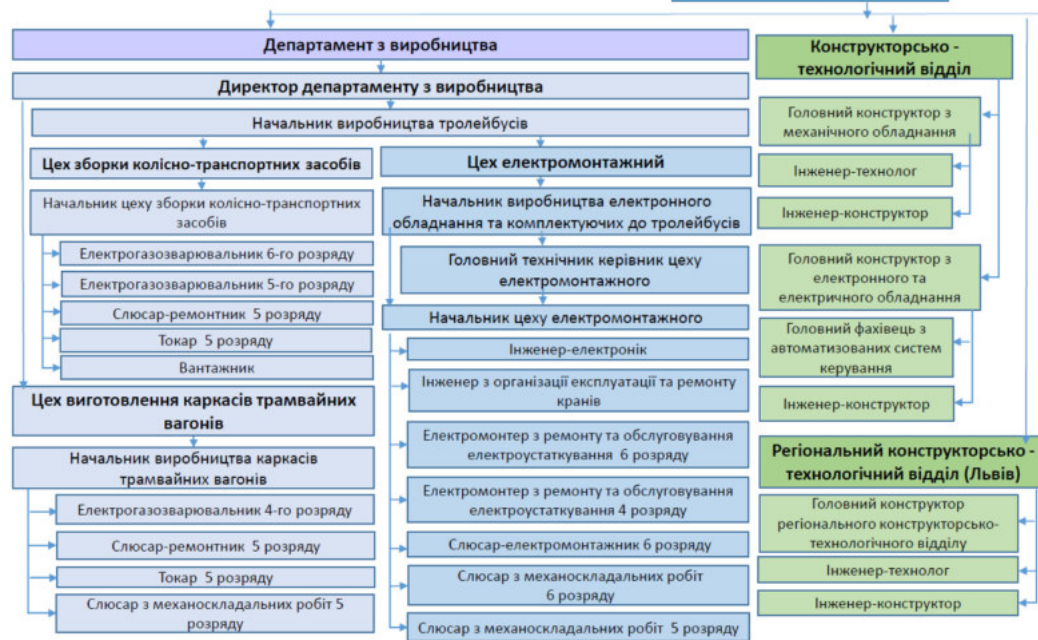
До компетенції Директора Товариства належить вирішення всіх питань, пов'язаних з управлінням поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів Учасників.

ДИРЕКТОР товариства, керується у своїй діяльності законодавством, Статутом товариства, внутрішніми документами, рішеннями ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ УЧАСНИКІВ.

Керівники відділів, структурних підрозділів ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» керуються у своїй роботі відповідними посадовими інструкціями та положеннями.

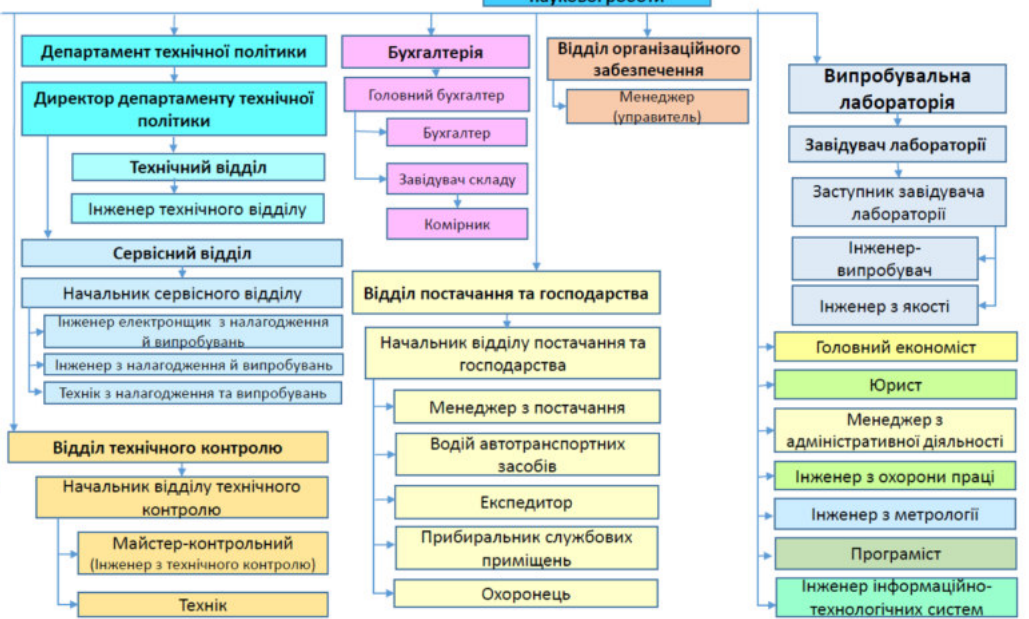
Організаційна структура

Директор



ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС»

Заступник директора з наукової роботи



РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС»

Основні показники діяльності

Діяльність Компанії за результатами фінансової звітності за 2025 рік, не зважаючи на повномасштабну військову агресію Російської Федерації проти України, зазнала зросту показників економічної діяльності. Спостерігається підвищення рентабельності діяльності Компанії до 24,2%.

Основні показники Звіту про фінансові результати, тис. грн.		
	2025	2024
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	607 394	377 183
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(528 817)	(252 388)
Валовий прибуток	78 571	124 795
<i>Валова рентабельність</i>	<i>12,9%</i>	<i>33,1%</i>
Інші операційні доходи	190 136	1 326
Адміністративні витрати	(10 121)	(14 611)
Витрати на збут	(20 843)	(18 622)
Інші операційні витрати	(4 554)	(3 784)
Прибуток від операційної діяльності	233 195	89 104
Інші фінансові доходи	2 825	2 307
Інші доходи	37	1 672
Фінансові витрати	(-)	(129)
Інші витрати	(-)	(1 574)
Прибуток до оподаткування	236 057	91 380
Витрати (дохід) з податку на прибуток	(42 490)	(16 448)
Чистий прибуток за період	193 567	74 932
<i>Рентабельність діяльності</i>	<i>24,2%</i>	<i>19,6%</i>

У 2025 році спостерігаються зміни у складі операційних витрат та доходів, зокрема:

- 1) інші операційні витрати – збільшилися на 770 тис. грн. за рахунок придбання ліцензій, збільшення витрат на охорону праці та витрат на сплату лікарняних ;
- 2) адміністративні витрати – зменшення витрат на 4 490 тис. грн. за рахунок перерозподілу витрат за стандартами бухгалтерського, та відображення їх за фактичним використанням ;
- 3) витрати на збут – збільшилися на 2 221 тис. грн. за рахунок збільшення вартості перевезення товарів та витрат на гарантійний ремонт;

У порівнянні з 2024 роком, в Компанії у 2025 році відбулося зменшення валового прибутку на 46 224 тис. грн. Зміни відбулись переважно за рахунок відвантаження 9 тролейбусів за рахунок коштів міжнародної технічної допомоги, які відображені в звіті як інші операційні доходи.

В 2025 році за показниками фінансової діяльності (прибуток від операційної діяльності) відбулося збільшення на 144 091 тис. грн.

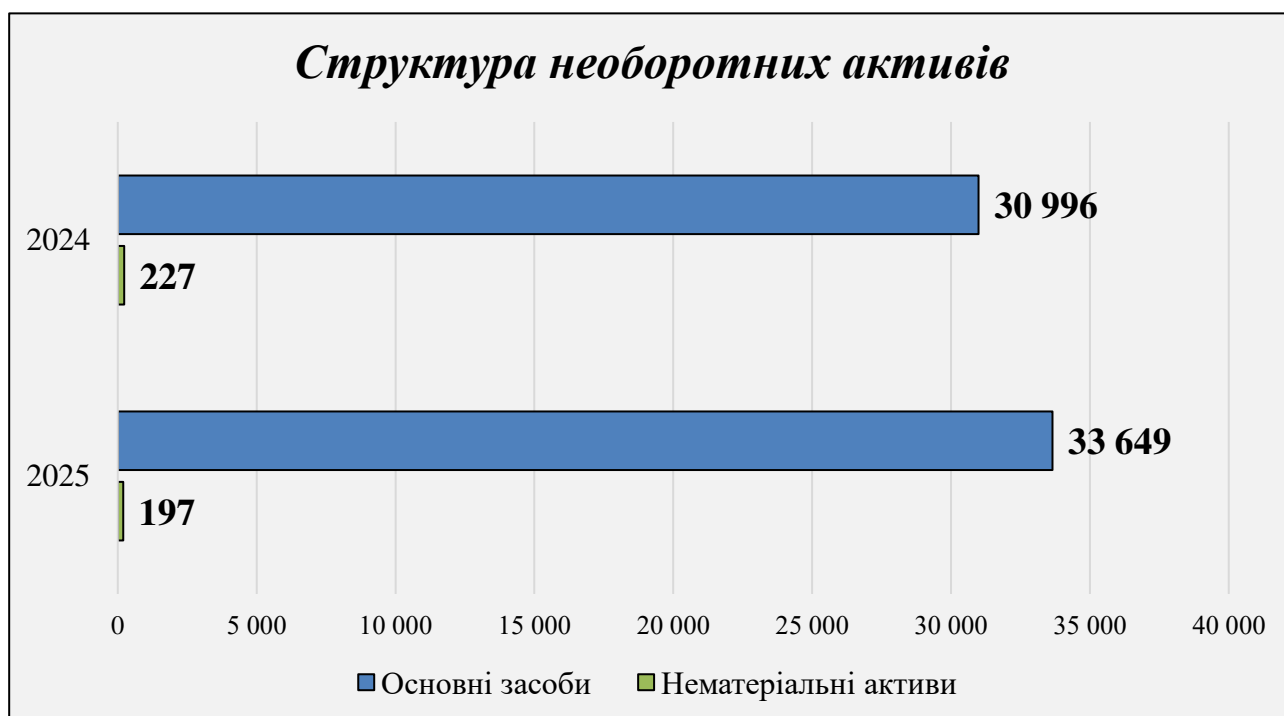
Чистий прибуток за 2025 рік Компанія отримала в розмірі 193 567 тис. грн., що на 118 635 тис. грн. більше від попереднього року.

ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС»

Станом на кінець 2025 року вартість активів Компанії склала 578 817 тис. грн. – на 144,57% більше, ніж роком раніше (активи 2024 рік – 400 364 тис. грн.). Основними причинами зростання активів є збільшення виробництва готової продукції , а саме тролейбусів та електронної апаратури до них

Структура активів Компанії (тис. грн.)

Активи	2025	2024
Необоротні активи	34 536	31 223
Нематеріальні активи	197	227
Основні засоби	33 649	30 996
Оборотні активи	544 281	368 682
Запаси	242 858	185 361
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	7 394	1 253
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	46 093	66 574
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	12 493	1 405
Інша поточна дебіторська заборгованість	14 344	6 464
Гроші та їх еквіваленти	170 990	54 269
Інші оборотні активи	50 109	53 356
Всього активів	578 817	400 364



Структура оборотних активів

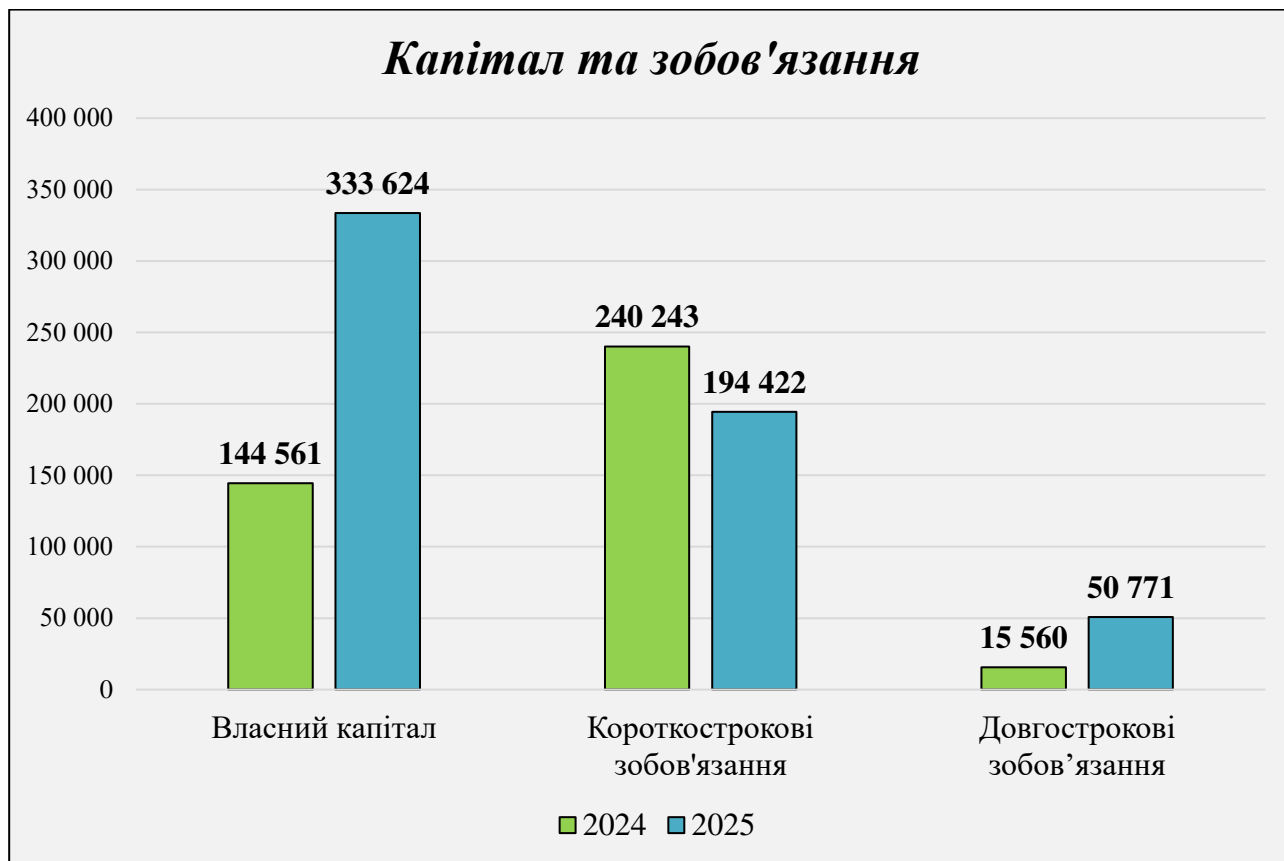


У структурі активів Компанії станом на 31.12.2025 р. значну їх частину становлять оборотні активи. Найбільшу питому вагу у складі оборотних активів становлять запаси 41,96 % і гроші та їх еквівалент 29,54 %.

У складі необоротних активів станом на 31.12.2025 р. найбільшу питому вагу займають основні засоби 97,43 %.

Структура пасивів Компанії (тис. грн.)

Капітал та зобов'язання	2025	2024
Власний капітал	333 624	144 561
Зареєстрований (пайовий) капітал	63	63
Нерозподілений прибуток	333 561	144 498
Довгострокові зобов'язання	50 771	15 560
Короткострокові зобов'язання	194 422	240 243
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	127 055	96 250
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	12 168	596
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	12	37
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	11	24
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	33 267	109 201
Інші поточні зобов'язання	20 727	34 135
Всього капіталу та зобов'язань	578 817	400 364



Результат аналізу динаміки капіталу та зобов'язань Компанії свідчить про зростання у 2025 р. власного та позичкового капіталів у порівнянні з попереднім роком. Найбільший ріст демонструють поточні зобов'язання та забезпечення, які станом на 31.12.2025 р. становлять 194 422 тис. грн., що на 45 821 тис. грн. менше у порівнянні з 2024 р., тобто зменшились на 19,07%. Причиною даної зміни є зменшення суми грошових коштів за авансами що сплачувались за тендерними договорами, які фінансуються за рахунок Європейського банку реконструкції та розвитку.

У структурі пасивів Компанії станом на 31.12.2025 р. власний капітал складає 57,64 %, за рахунок зростання нерозподіленого прибутку. Сума нерозподіленого прибутку Компанії станом на 31.12.2025 р. склала 333 561 тис. грн.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення у 2025 році в структурі пасивів представлені цільовим фінансуванням – 50 771 тис. грн. Це вивільнені кошти, які виникли у зв'язку зі звільненням компанії від часткової сплати податку на прибуток, який отриманий від продажу продукції основного виробництва (тролейбуси та системи автономного ходу) в 2025 році (відповідно до п.56 підрозділу 4, розділу XX «Прикінцеві положення» Податкового Кодексу України).

33,59 % у структурі пасивів станом на 31.12.2025 р. займають поточні зобов'язання та забезпечення. Станом на 31.12.2025 р. серед поточних зобов'язань значну питому вагу мають поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 65,35 % та поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами від покупців 17,11 %.

Коефіцієнти ліквідності

Назва показника	Нормативне значення	31.12.2025	31.12.2024	Зміна, +/-
Коефіцієнт покриття	1-2	2,98	1,57	+1,41
Коефіцієнт швидкої ліквідності	1	1,23	0,80	+0,43
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,2-0,6	0,7	0,23	+0,47

Коефіцієнт покриття надає загальну оцінку ліквідності активів, відображаючи, яка сума поточних активів підприємства припадає на одну гривню поточних зобов'язань. Якщо поточні активи перевищують за величиною поточні зобов'язання, підприємство може розглядатися як таке, що успішно функціонує. Станом на 31.12.2025 р. даний показник Компанії становить 2,98 та перевищує межі нормативного значення.

Коефіцієнт швидкої ліквідності враховує якість оборотних активів і є більш суворим показником ліквідності, оскільки при його розрахунку враховуються найбільш ліквідні поточні активи (запаси не враховуються). Станом на 31.12.2025 р. цей показник становить 1,23 та свідчить про те, що на кожну гривню поточної заборгованості підприємство має 1,23 грн. ліквідних активів.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина поточних (короткострокових) зобов'язань може бути погашена негайно. Він характеризує негайну готовність підприємства ліквідувати короткострокову заборгованість і визначається як відношення суми грошових коштів підприємства та короткотермінових фінансових вкладень до суми короткотермінових зобов'язань. Станом на 31.12.2025 р. даний показник Компанії становить 0,7 та перевищує межі нормативного значення, тобто у Компанії є можливість управляти дебіторською заборгованістю і Компанія має достатньо поточних (оборотних) активів з погляду ліквідності.

В цілому результат аналізу показників ліквідності Компанії станом на 31.12.2025 р. свідчить про її стабільність та платоспроможність.

ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

ТОВ «ПОЛІТЕХНОСЕРВІС» планує:

- продовження розробок та впровадження наукомістких технологій, які мають практичне застосування;
- збільшити обсяг реалізації продукції та послуг, тим самим збільшити валютну виручку і рівень сплачених податків до державного бюджету;
- зберегти/збільшити робочі місця фахівців із унікальною спеціалізацією – збереження інтелектуальної власності держави;
- зберегти престиж України і її присутність на зарубіжних ринках, та продовжити розвиток перспективного напрямку у сфері автоматизації та електропостачання промислових підприємств.

Головний бухгалтер

Директор



Речиз Наталія Григорівна

Кугут Микола Миколайович

Коефіцієнт ліквідності	Коефіцієнт ліквідності	Коефіцієнт ліквідності	Коефіцієнт ліквідності	Коефіцієнт ліквідності
1.57	1.57	1.57	1.57	1.57
0.80	0.80	0.80	0.80	0.80
0.41	0.41	0.41	0.41	0.41

Коефіцієнт ліквідності показує, чи є підприємство ліквідним, тобто чи має воно достатньо грошових коштів та грошових еквівалентів для покриття своїх зобов'язань. Коефіцієнт ліквідності розраховується за формулою: $\text{Коефіцієнт ліквідності} = \frac{\text{Грошові кошти та грошові еквіваленти}}{\text{Зобов'язання}} \times 100\%$. Згідно з даними таблиці, коефіцієнт ліквідності становить 1.57, що свідчить про те, що підприємство є ліквідним.

Коефіцієнт ліквідності показує, чи є підприємство ліквідним, тобто чи має воно достатньо грошових коштів та грошових еквівалентів для покриття своїх зобов'язань. Коефіцієнт ліквідності розраховується за формулою: $\text{Коефіцієнт ліквідності} = \frac{\text{Грошові кошти та грошові еквіваленти}}{\text{Зобов'язання}} \times 100\%$. Згідно з даними таблиці, коефіцієнт ліквідності становить 1.57, що свідчить про те, що підприємство є ліквідним.

Коефіцієнт ліквідності показує, чи є підприємство ліквідним, тобто чи має воно достатньо грошових коштів та грошових еквівалентів для покриття своїх зобов'язань. Коефіцієнт ліквідності розраховується за формулою: $\text{Коефіцієнт ліквідності} = \frac{\text{Грошові кошти та грошові еквіваленти}}{\text{Зобов'язання}} \times 100\%$. Згідно з даними таблиці, коефіцієнт ліквідності становить 1.57, що свідчить про те, що підприємство є ліквідним.

Коефіцієнт ліквідності показує, чи є підприємство ліквідним, тобто чи має воно достатньо грошових коштів та грошових еквівалентів для покриття своїх зобов'язань. Коефіцієнт ліквідності розраховується за формулою: $\text{Коефіцієнт ліквідності} = \frac{\text{Грошові кошти та грошові еквіваленти}}{\text{Зобов'язання}} \times 100\%$. Згідно з даними таблиці, коефіцієнт ліквідності становить 1.57, що свідчить про те, що підприємство є ліквідним.

РЕЗУЛЬТАТИ РОЗРАХУНКУ

Коефіцієнт ліквідності показує, чи є підприємство ліквідним, тобто чи має воно достатньо грошових коштів та грошових еквівалентів для покриття своїх зобов'язань. Коефіцієнт ліквідності розраховується за формулою: $\text{Коефіцієнт ліквідності} = \frac{\text{Грошові кошти та грошові еквіваленти}}{\text{Зобов'язання}} \times 100\%$. Згідно з даними таблиці, коефіцієнт ліквідності становить 1.57, що свідчить про те, що підприємство є ліквідним.

"Прошито, пронумеровано та скріплено
підписом і печаткою"

14 (сорок чотири) аркушів

Директор ТОВ "АФ "АІМ АУДИТ":

Аудитор Юлія КОНИШЕВА

