

Підприємство	<b>Комунальне підприємство "Київський метрополітен"</b>	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ	
Територія	Солом'янський район міста Києва	за ЄДРПОУ	2020	09
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальне підприємство	за КОАТУУ	03328913	
Вид економічної діяльності	Пасажирський наземний транспорт міського та приміського сполучення	за КОПФГ	8038900000	
Середня кількість працівників	<sup>1</sup> 7 782	за КВЕД	150	
Адреса, телефон	проспект Перемоги, буд. 35, Солом'янський р-н, м. Київ, 03056		49.31	

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 положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на **30 вересня 2020** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

<b>А К Т И В</b>	<b>Код рядка</b>	<b>На початок звітного періоду</b>	<b>На кінець звітного періоду</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	3 626	4 888
первісна вартість	1001	16 970	15 109
накопичена амортизація	1002	13 344	10 221
Незавершені капітальні інвестиції	1005	577 028	555 766
Основні засоби	1010	45 392 898	44 282 101
первісна вартість	1011	66 662 157	66 909 019
знос	1012	21 269 259	22 626 918
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
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	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	136 229	170 819
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	4 081 993	4 088 040
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>50 191 774</b>	<b>49 101 614</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	417 328	477 264
Виробничі запаси	1101	406 932	463 395
Незавершене виробництво	1102	575	713
Готова продукція	1103	9 096	12 503
Товари	1104	725	653
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	7 855	7 247
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	13 326	11 043
з бюджетом	1135	272	272
у тому числі з податку на прибуток	1136	271	271
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	164 133	208 280
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	289 272	147 848
Готівка	1166	3 724	3 428
Рахунки в банках	1167	285 548	144 420
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	258 558	179 658
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>1 150 744</b>	<b>1 031 612</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>1 665</b>	<b>1 665</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>51 344 183</b>	<b>50 134 891</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 010 437	3 010 437
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	35 615 879	35 615 493
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(4 768 299)	(5 852 546)
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>33 858 017</b>	<b>32 773 384</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	5 657 961	5 657 961
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	136 229	170 819
Інші довгострокові зобов'язання	1515	40	40
Довгострокові забезпечення	1520	540 048	627 718
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	4 347 444	4 332 640
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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>10 681 722</b>	<b>10 789 178</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	136 229	-
товари, роботи, послуги	1615	30 952	74 424
розрахунками з бюджетом	1620	19 709	21 048
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	19 464	22 799
розрахунками з оплати праці	1630	66 907	63 605
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	6 928	8 483
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	193 426	148 663
Доходи майбутніх періодів	1665	5 668 513	5 560 525
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	662 316	672 782
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>6 804 444</b>	<b>6 572 329</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>51 344 183</b>	<b>50 134 891</b>

Керівник

Головний бухгалтер

*ЕП Брагінський*  
Віктор  
Володимирович  
*ЕП Панасюк*  
Людмила  
Григорівна

Брагінський Віктор Володимирович

Панасюк Людмила Григорівна

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

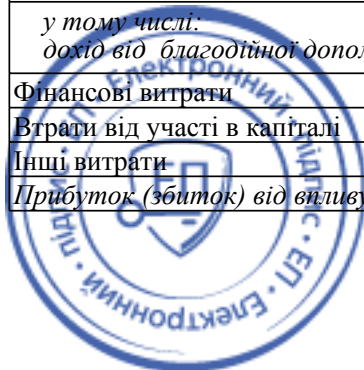


Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	09	30
03328913		

Підприємство Комунальне підприємство "Київський метрополітен"  
(найменування)Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 9 Місяців 2020 р.Форма N2 Код за ДКУД **1801003****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 287 995	2 423 913
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 3 174 025 )	( 3 189 068 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	( 1 886 030 )	( 765 155 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	980 100	410 903
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 161 353 )	( 152 006 )
Витрати на збут	2150	( - )	( - )
Інші операційні витрати	2180	( 105 953 )	( 93 447 )
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	( 1 173 236 )	( 599 705 )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	226 324	194 824
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( 80 563 )	( 73 832 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 59 948 )	( 1 049 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	( 1 087 423 )	( 479 762 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	( 1 087 423 )	( 479 762 )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	2 790	6 181 966
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>2 790</b>	<b>6 181 966</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>2 790</b>	<b>6 181 966</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>(1 084 633)</b>	<b>5 702 204</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	460 260	576 505
Витрати на оплату праці	2505	1 220 234	1 169 107
Відрахування на соціальні заходи	2510	271 352	258 073
Амортизація	2515	1 368 168	1 331 301
Інші операційні витрати	2520	121 317	99 535
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>3 441 331</b>	<b>3 434 521</b>

## 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

Головний бухгалтер

*Віктор  
Володимирович  
Е.П. Панасюк  
Людмила  
Григорівна*

Брагінський Віктор Володимирович

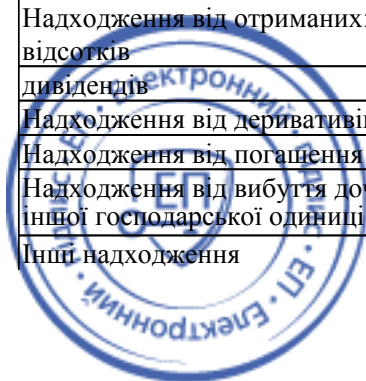
Панасюк Людмила Григорівна



**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 9 Місяців 2020 р.**

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	993 801	1 948 019
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	1 043 897	754 331
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	1 043 189	753 428
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	5 068	971
Надходження від повернення авансів	3020	9 360	56
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	6 052	5 218
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	560	1 324
Надходження від операційної оренди	3040	12 680	25 078
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	174 039	204 310
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 548 707 )	( 694 510 )
Праці	3105	( 1 038 472 )	( 975 675 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 279 566 )	( 264 595 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 266 576 )	( 254 288 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 4 417 )	( 6 435 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 262 159 )	( 247 853 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 13 481 )	( 11 804 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 84 )	( 254 )
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	( 46 634 )	( 238 519 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>51 937</b>	<b>499 662</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	10 027	32 310



Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( 210 354 )	( 187 189 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( 34 )	( 169 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-200 361</b>	<b>-155 048</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	40 154
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	199 727	280 532
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	160 610	188 140
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 15 880 )	( 23 858 )
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	( 16 237 )	( 487 149 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>7 000</b>	<b>-378 461</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-141 424</b>	<b>-33 847</b>
Залишок коштів на початок року	3405	289 272	149 205
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	147 848	115 358

Керівник

Брагіньський  
Віктор  
Володимирович

Брагіньський Віктор Володимирович

Головний бухгалтер

ЕП Панасюк  
Людмила  
Григорівна

Панасюк Людмила Григорівна



Підприємство **Комунальне підприємство "Київський метрополітен"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

**Звіт про власний капітал**за **9 Місяців 2020** р.

Форма №4

Код за ДКУД

**1801005**

КОДИ		
2020	09	30
03328913		

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	3 010 437	35 615 879	-	-	(4 768 299)	-	-	33 858 017
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	3 010 437	35 615 879	-	-	(4 768 299)	-	-	33 858 017
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	(1 087 423)	-	-	(1 087 423)
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	2 790	-	-	-	-	-	2 790
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	2 790	-	-	-	-	-	2 790
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> 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	-	(3 176)	-	-	3 176	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	(386)	-	-	(1 084 247)	-	-	(1 084 633)
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	3 010 437	35 615 493	-	-	(5 852 546)	-	-	32 773 384

Керівник

Головний бухгалтер

Віктор  
Володимирович  
ЕП Панасюк  
Людмила  
Григорівна

Брагінський Віктор Володимирович

Панасюк Людмила Григорівна





**ПРИМІТКИ  
ДО ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
КП «КИЇВСЬКИЙ МЕТРОПОЛІТЕН»  
за 9 місяців 2020 року**

## **ЗМІСТ**

### **ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

- Примітка 1. Інформація про Підприємство
- Примітка 2. Умови, в яких працює Підприємство
- Примітка 3. Основні принципи облікової політики
- Примітка 4. Операційні сегменти
- Примітка 5. Дохід від основної діяльності
- Примітка 6. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)
- Примітка 7. Інші операційні доходи
- Примітка 8. Адміністративні витрати
- Примітка 9. Інші операційні витрати
- Примітка 10. Фінансові витрати
- Примітка 11. Інші доходи
- Примітка 12. Інші витрати
- Примітка 13. Нематеріальні активи
- Примітка 14. Довгострокова дебіторська заборгованість
- Примітка 15. Інші необоротні активи
- Примітка 16. Основні засоби
- Примітка 17. Запаси
- Примітка 18. Поточна дебіторська заборгованість та інші оборотні активи
- Примітка 19. Грошові кошти та їх еквіваленти
- Примітка 20. Інші оборотні активи
- Примітка 21. Статутний капітал
- Примітка 22. Капітал у дооцінках
- Примітка 23. Відстрочені податкові зобов'язання
- Примітка 24. Довгострокові та поточні кредити банків
- Примітка 25. Довгострокові забезпечення
- Примітка 26. Цільове фінансування
- Примітка 27. Поточна кредиторська заборгованість
- Примітка 28. Поточні забезпечення
- Примітка 29. Доходи майбутніх періодів
- Примітка 30. Інші поточні зобов'язання
- Примітка 31. Забезпечення під судові процеси та умовні зобов'язання
- Примітка 32. Події після дати балансу

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

### Примітка 1. Інформація про Підприємство

Комунальне підприємство «Київський метрополітен» (далі – Підприємство) зареєстроване 23.03.1999 та належить до комунальної власності територіальної громади м. Києва на підставі розпоряджень Кабінету Міністрів України від 30.06.1998 № 464-Р «Про передачу державного підприємства "Київський метрополітен" у власність територіальної громади м. Києва» та Київської міської державної адміністрації від 28.10.1998 № 2155 «Про зарахування майна державного підприємства в комунальну власність територіальної громади м. Києва». Підприємство підпорядковане Департаменту транспортної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Виконавчий орган Київської міської ради (Київська міська державна адміністрація) (далі – КМДА) відповідно до особливостей здійснення виконавчої влади у місті Києві є виконавчим органом Київської міської ради та паралельно виконує функції державної виконавчої влади.

Місцезнаходження Підприємства: проспект Перемоги 35, Київ, 03056, Україна.

Основною діяльністю Підприємства є надання послуг з перевезення пасажирів метрополітеном.

### Примітка 2. Умови, в яких працює Підприємство

Економіка України демонструє ознаки стабілізації після тривалого періоду політичної та економічної напруженості. У 2019 році темп інфляції в Україні у річному обчисленні уповільнився до 4,1% (порівняно з 9,8% у 2018 році та 13,7% у 2017 році).

Національний банк України (далі – НБУ) продовжив реалізацію політики цільового регулювання інфляції, що дозволило стримувати інфляцію на рівні нижче 10%, хоча вартість внутрішнього фінансування залишається на високому рівні.

НБУ продовжує дотримуватись політики плаваючого валютного курсу гривні, який станом на кінець 2019 року становив 23,69 гривні за 1 долар США порівняно з 27,69 гривні за 1 долар США станом на 31.12.2018 та 28,07 гривні за 1 долар США станом на 31.12.2017р.

Рейтингове агентство Fitch у вересні 2019 року покращило довгостроковий та короткостроковий кредитний рейтинг (IDR) України в іноземній та національних валютах з В- до В та покращило прогноз зі стабільного на позитивний.

Незважаючи на певні покращення протягом 2018 та 2019 років, остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно.

Водночас, зазначені фактори мають обмежений вплив на діяльність Підприємства, оскільки Підприємство здійснює свою діяльність на локальному ринку перевезень пасажирів у м. Києві. Підприємство не користується в своїй діяльності будь-яким запозиченим капіталом, окрім діючого кредиту, отриманого від Європейського банку реконструкції та розвитку (далі - ЄБРР), погашення якого фінансується за рахунок державних грантів від КМДА.

Вартість надання послуг з перевезення пасажирів метрополітеном (тариф) встановлюється КМДА. Відповідно до розпорядження КМДА від 05.03.2020 №399 встановлено тариф на перевезення пасажирів метрополітеном у розмірі від 6,50 грн до 8,00 грн – в залежності від кількості поїздок, що купуються одночасно. Водночас, відповідно до чинного законодавства, Підприємство має державні гарантії щодо необхідності забезпечення принципу беззбитковості діяльності Підприємства.

Інвестиційна діяльність Підприємства щодо розширення мережі метрополітену (будівництва нових об'єктів метрополітену) здійснюється за рахунок державних грантів від КМДА.

**Примітка 3. Основні принципи облікової політики****Основа для підготовки**

Фінансова звітність Підприємства підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ), випущених Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Підприємство веде бухгалтерський облік відповідно до МСФЗ.

Фінансова звітність Підприємства підготовлена відповідно до принципу історичної вартості, за винятком основних засобів, які обліковуються за справедливою вартістю.

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

**Примітка 4. Операційні сегменти**

Операційний сегмент – це компонент суб'єкта господарювання, який займається економічною діяльністю, від якої він може заробляти доходи та нести витрати, операційні результати якого регулярно переглядаються та по якому доступна дискретна фінансова інформація. Основною діяльністю Підприємства є перевезення пасажирів метрополітеном у м. Києві. У Підприємства відсутні будь-які види діяльності, котрі можливо було б визнати у якості операційного сегменту.

**Примітка 5. Дохід від основної діяльності**

Дохід від основної діяльності Підприємства за звітний і попередній періоди формувався за рахунок діяльності, пов'язаної з перевезенням пасажирів лініями Київського метрополітену.

Тарифи на перевезення пасажирів лініями Київського метрополітену регулюються (встановлюються) Київською міською державною адміністрацією.

Доходи від перевезення пасажирів звільнені від сплати (нарахування) податку на додану вартість згідно Податкового кодексу України.

**Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)**

	Період, що закінчився 30 вересня 2020	Період, що закінчився 30 вересня 2019
Перевезення пасажирів, в тому числі:	1 287 995	2 423 913
<i>компенсація вартості проїзду пільгових категорій пасажирів</i>	<i>223 189</i>	<i>503 428</i>
<b>Всього</b>	<b>1 287 995</b>	<b>2 423 913</b>

Загальні обсяги перевезень пасажирів за 9 місяців 2020 року склали 201,7 млн. пасажирів, в т.ч. платні - 152,4 млн. пасажирів. У порівнянні з відповідним періодом минулого року обсяг перевезень пасажирів зменшився на 162,4 млн. пасажирів, або на 44,6 % в зв'язку з призупиненням перевезення пасажирів метрополітеном з 17 березня 2020 року до 25 травня 2020 року відповідно до постанов Кабінету Міністрів України від 11 березня 2020 року № 211 "Про запобігання поширення на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2" та від 20.05.2020 №392 "Про встановлення карантину з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, та етапів послаблення протиепідемічних заходів". Також з метою запобігання поширення гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, установлено карантин на території міста Києва, що теж призвело до падіння пасажиропотоку.

**Примітка 6. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)**

	Період, що закінчився 30 вересня 2020	Період, що закінчився 30 вересня 2019
Витрати на оплату праці	1 093 191	1 052 849
Матеріальні витрати	425 238	551 126
Витрати на соціальне страхування	243 739	232 767
Амортизація	1 359 196	1 321 122
Інші операційні витрати	52 661	31 204
<b>Всього</b>	<b>3 174 025</b>	<b>3 189 068</b>

**Примітка 7. Інші операційні доходи**

	Період, що закінчився 30 вересня 2020	Період, що закінчився 30 вересня 2019
Гранти на підтримання беззбитковості діяльності	820 000	250 000
Доходи від раніше отриманих державних грантів, пов'язаних з активами (в сумі нарахованої амортизації)	96 395	90 268
Доходи від раніше реалізованих засобів оплати проїзду та не використаних протягом строку дії	2 260	461
Оренда приміщень	12 044	21 497
Компенсація витрат за електро-, тепло-, водопостачання та інших послуг по орендованим приміщенням	9 750	8 002
Дохід від реалізації оборотних активів	3 770	8 038
Відсотки на залишки коштів на рахунках	6 052	5 218
Доходи від соціальної сфери	1 525	6 267
Отримані штрафи, пені	775	1 359
Інше	27 529	19 793
<b>Всього</b>	<b>980 100</b>	<b>410 903</b>

Доходи від здачі майна територіальної громади міста Києва в оренду за 9 місяців 2020 року склали 12 044 тис.грн і порівняно з відповідним періодом минулого року зменшились на 56% у зв'язку з введенням обмежувальних заходів щодо запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, з метою зменшення фінансового навантаження на орендарів майна територіальної громади міста Києва, відповідно до рішення Київської міської ради від 26.03.2020 №903/9073 "Про деякі питання нарахування орендної плати за користування майном територіальної громади міста Києва, плати за право тимчасового користування місцями, що перебувають у комунальній власності територіальної громади міста Києва, для розміщення рекламних засобів» (яким орендна плата за оренду майна територіальної громади міста Києва встановлюється у розмірі 50% від розміру орендної плати, визначеної у договорах оренди, укладених до набрання чинності цим рішенням, а у випадку неможливості використання об'єкта оренди у зв'язку з введенням обмежувальних заходів орендна плата встановлюється у розмірі 1 гривня незалежно від розміру орендної плати, визначеної у договорах оренди).

**Примітка 8. Адміністративні витрати**

	Період, що закінчився 30 вересня 2020	Період, що закінчився 30 вересня 2019
Витрати на оплату праці	112 991	102 694
Витрати на соціальне страхування	24 534	22 350
Амортизація	4 254	4 426
Матеріальні витрати	5 651	4 577
Інші адміністративні витрати	13 923	17 959
<b>Всього</b>	<b>161 353</b>	<b>152 006</b>

**Примітка 9. Інші операційні витрати**

	Період, що закінчився 30 вересня 2020	Період, що закінчився 30 вересня 2019
Витрати на соціальні заходи працівникам	42 240	35 848
Резерв під очікувані кредитні ризики та списання безнадійної дебіторської заборгованості	2 772	2 018
Витрати на об'єкти соціальної, побутової сфери	16 152	17 867
Витрати, понесені при наданні активів в оренду	8 916	12 738
Витрати на електро-, тепло- та водопостачання, що компенсуються орендарями	8 613	7 465
Витрати по інших послугах стороннім організаціям	7 626	6 390
Собівартість реалізації інших оборотних активів/запасів	4 329	8 449
Визнані штрафи, пені	25	33
Інше	15 280	2 639
<b>Всього</b>	<b>105 953</b>	<b>93 447</b>

**Примітка 10. Фінансові витрати**

	Період, що закінчився 30 вересня 2020	Період, що закінчився 30 вересня 2019
Витрати з дисконтування зобов'язань за пенсійними планами	64 683	50 017
Відсотки за кредитом ЄБРР	15 880	23 815
<b>Всього</b>	<b>80 563</b>	<b>73 832</b>

**Примітка 11. Інші доходи**

	Період, що закінчився 30 вересня 2020	Період, що закінчився 30 вересня 2019
Доходи по відшкодуванню з бюджету витрат по курсовій різниці та інших платежах, що пов'язані з погашенням кредиту ЄБРР 35799	15 419	106 439
Збільшення гранту до отримання на погашення зобов'язань перед ЄБРР по кредиту 35799	58 971	-
Курсова різниця по зобов'язаннях за кредитом ЄБРР 35799	-	71 264
Доходи від вибуття основних засобів	415	1 809
Доходи від визнання дебіторської заборгованості з повернення неправомірно стягнутого виконавчого збору	151 487	-
Дооцінка основних засобів в межах минулих уцінок	-	3 041
Інші доходи	32	12 271
<b>Всього</b>	<b>226 324</b>	<b>194 824</b>

**Примітка 12. Інші витрати**

	Період, що закінчився 30 вересня 2020	Період, що закінчився 30 вересня 2019
Курсова різниця по зобов'язаннях за кредитом ЄБРР 35799	56 689	-
Витрати на обслуговування кредиту ЄБРР 35799	3 237	885
Витрати від вибуття необоротних активів	-	144
Уцінка основних засобів, що перевищує попередні дооцінки	-	20
Інші витрати	22	-
<b>Всього</b>	<b>59 948</b>	<b>1 049</b>

**Примітка 13. Нематеріальні активи**

<b>Первісна вартість на 31.12.2019</b>	<b>16 970</b>
Надходження	2 960
Вибуття	(4 821)
<b>Первісна вартість на 30.09.2020</b>	<b>15 109</b>
<b>Накопичена амортизація на 31.12.2019</b>	<b>(13 344)</b>
Амортизація за період	(1 698)
Вибуття	4 821
<b>Накопичена амортизація на 30.09.2020</b>	<b>(10 221)</b>
<b>Чиста балансова вартість на 31.12.2019</b>	<b>3 626</b>
<b>Чиста балансова вартість на 30.09.2020</b>	<b>4 888</b>

**Примітка 14. Довгострокова дебіторська заборгованість**

	30 вересня 2020	31 грудня 2019
Грант до отримання на погашення зобов'язань перед ЄБРР по кредиту 35799	170 819	136 229
<b>Всього</b>	<b>170 819</b>	<b>136 229</b>

**Примітка 15. Інші необоротні активи**

	30 вересня 2020	31 грудня 2019
Аванси, сплачені за придбання (будівництво) основних засобів	4 003 610	3 991 638
<i>в тому числі,</i> <i>аванс, сплачений ПАТ «Київметробуд» на будівництво дільниці Сирецько-Печерської лінії метрополітену від станції «Сирець» на житловий масив Виноградар з електродело у Подільському районі</i>	3 965 308	3 984 154
Об'єкти, які підлягають передачі стороннім організаціям	84 430	90 355
<b>Всього</b>	<b>4 088 040</b>	<b>4 081 993</b>

## Примітка 16. Основні засоби

	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади	Всього
<b>Валова балансова вартість на 01.01.2020</b>	<b>49 338 463</b>	<b>4 885 526</b>	<b>12 393 047</b>	<b>45 121</b>	<b>66 662 157</b>
Надходження	20 081	98 781	-	1 946	120 808
Переміщення	-	(400)	369	31	-
Переоцінка	690	1 347	-	28	2 065
Інші зміни	84 989	10 645	36 684	-	132 318
Вибуття	-	(8 057)	-	(272)	(8 329)
<b>На 30.09.2020</b>	<b>49 444 223</b>	<b>4 987 842</b>	<b>12 430 100</b>	<b>46 854</b>	<b>66 909 019</b>
<b>Накопичена амортизація на 01.01.2020</b>	<b>(17 554 595)</b>	<b>(2 897 484)</b>	<b>(788 939)</b>	<b>(28 241)</b>	<b>(21 269 259)</b>
Амортизація за період	(428 776)	(209 372)	(726 448)	(2 119)	(1 366 715)
Переміщення	-	37	(15)	(22)	-
Переоцінка	457	253	-	17	727
Інші зміни	-	-	-	-	-
Вибуття	-	8 057	-	272	8 329
<b>На 30.09.2020</b>	<b>(17 982 914)</b>	<b>(3 098 509)</b>	<b>(1 515 402)</b>	<b>(30 093)</b>	<b>(22 626 918)</b>
<b>Чиста балансова вартість на 01.01.2020</b>	<b>31 783 868</b>	<b>1 988 042</b>	<b>11 604 108</b>	<b>16 880</b>	<b>45 392 898</b>
Незавершені капітальні інвестиції на 01.01.2020					577 028
<b>Разом на 01.01.2020</b>					<b>45 969 926</b>
<b>Чиста балансова вартість на 30.09.2020</b>	<b>31 461 309</b>	<b>1 889 333</b>	<b>10 914 698</b>	<b>16 761</b>	<b>44 282 101</b>
Незавершені капітальні інвестиції на 30.09.2020					555 766
<b>Разом на 30.09.2020</b>					<b>44 837 867</b>

Показник «Інші зміни», в основному, містить інформацію про проведені капітальні поліпшення основних засобів.

Основні засоби оцінені за справедливою вартістю, яка визначена для групи «Транспортні засоби» станом на 01.04.2019 року, по групах «Будівлі та споруди» і «Машини та обладнання» – станом на 31.12.2018.

Незалежна оцінка груп «Будівлі та споруди» і «Машини та обладнання» станом на 31.12.2018 здійснена суб'єктом оціночної діяльності – Українська універсальна біржа "Капітал". Вартість майна визначалась з використанням витратного та порівняльного підходів.

Незалежна оцінка групи «Транспортні засоби» станом на 01.04.2019 здійснена суб'єктом оціночної діяльності – ТОВ «Компанія «Експерт консалтинг». Вартість майна визначалась з використанням витратного та порівняльного підходів.

Справедлива вартість основних засобів по об'єктах, що не є спеціалізованими (щодо яких існують активні ринки), визначалась на підставі порівняльного підходу з використанням доказів активних ринків по таких об'єктах основних засобів. По об'єктах, які є спеціалізованими (щодо яких не існує активних ринків), справедлива вартість визначалась на рівні залишкової вартості заміщення (відтворення).

Підприємство не виявило жодних обґрунтованих підстав для визнання будь-яких збитків від зменшення корисності активів.



**Примітка 17. Запаси**

	30 вересня 2020	31 грудня 2019
Матеріали	162 836	143 928
Запасні частини	250 739	220 522
МНМА, МШП	23 380	19 293
Запаси власного виробництва	12 503	9 096
Паливо	16 031	12 883
Незавершене виробництво	713	575
Транспортно-заготівельні витрати	3 319	2 692
Товари	653	725
Інші матеріали	7 090	7 614
<b>Всього</b>	<b>477 264</b>	<b>417 328</b>

**Примітка 18. Поточна дебіторська заборгованість та інші оборотні активи**

Поточна дебіторська заборгованість та інші оборотні активи представлені в балансі наступними категоріями:

	30 вересня 2020	31 грудня 2019
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги за первісною вартістю	13 299	15 226
Нараховані резерви	(6 052)	(7 371)
<b>Чиста дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги</b>	<b>7 247</b>	<b>7 855</b>
Заборгованість за виданими авансами	13 147	15 430
Нараховані резерви	(2 104)	(2 104)
<b>Чиста дебіторська заборгованість за виданими авансами</b>	<b>11 043</b>	<b>13 326</b>
<b>Дебіторська заборгованість з бюджетом</b>	<b>272</b>	<b>272</b>
Інша поточна дебіторська заборгованість	146 830	114 435
Нараховані резерви	(90 071)	(86 531)
<b>Чиста інша дебіторська заборгованість</b>	<b>56 759</b>	<b>27 904</b>
<b>Грант до отримання</b>	<b>-</b>	<b>136 229</b>
Дебіторська заборгованість з повернення неправомірно стягнутого виконавчого збору	151 521	-
<b>Всього</b>	<b>226 842</b>	<b>185 586</b>

Грант до отримання являє собою суму на погашення заборгованості по кредитній угоді з ЄБРР № 35799, яка буде профінансована КМДА.

Відсотки на дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги не нараховуються.

**Примітка 19. Грошові кошти та їх еквіваленти**

	30 вересня 2020	31 грудня 2019
Грошові кошти в національній валюті в касі	3 428	3 724
Грошові кошти на рахунках в банках з рейтингом В	69 844	101 941
Грошові кошти на рахунках в банках без рейтингу	74 576	183 607
Грошові кошти на казначейських рахунках	-	-
<b>Всього</b>	<b>147 848</b>	<b>289 272</b>

**Примітка 20. Інші оборотні активи**

	<b>30 вересня 2020</b>	<b>31 грудня 2019</b>
Кошти, розміщені як гарантійне забезпечення в банках без рейтингу	150 000	160 000
Кошти, розміщені як гарантійне забезпечення в банках з рейтингом В	-	60 000
Кошти на рахунках ескроу	17 900	29 239
Інші оборотні активи	11 758	9 319
<b>Всього</b>	<b>179 658</b>	<b>258 558</b>

**Примітка 21. Статутний капітал**

	<b>Частка</b>	<b>30 вересня 2020</b>	<b>31 грудня 2019</b>
Київська міська державна адміністрація	100%	3 010 437	3 010 437
<b>Всього</b>	<b>100%</b>	<b>3 010 437</b>	<b>3 010 437</b>

Згідно Статуту Підприємства зі змінами та доповненнями, сума статутного капіталу на 30.09.2020 була визначена на рівні залишкової вартості об'єктів основних засобів Підприємства станом на 31.12.1999 у сумі 988 427,0 тис. грн, нововведеними основними засобами у розмірі 594 284,4 тис. грн, а також внесків грошовими коштами у сумі 1 427 726 тис. грн, що здійснювались протягом 2009-2014 років, як описано нижче, включаючи:

- обігових коштів у розмірі 84 441,7 тисяч гривень цільового фінансування на поповнення статутного капіталу згідно з рішеннями Київської міської ради від 17.01.2008 N 3/4475 "Про бюджет міста Києва на 2008 рік" (із змінами та доповненнями), від 06.03.2009 N 124/1179 "Про бюджет міста Києва на 2009 рік" (із змінами та доповненнями), від 26.02.2010 N 10/3448 "Про внески до статутних фондів комунальних підприємств "Київпастранс", "Київський метрополітен" та Міжнародний аеропорт "Київ" (Жуляни)", від 14.05.2010 N 793/4231 "Про бюджет міста Києва на 2010 рік" (із змінами та доповненнями);
- нововведених до комунальної громади міста Києва основних засобів у розмірі 594 284,4 тисяч гривень;
- обігових коштів у розмірі 362 563,91 тисяч гривень згідно з рішенням Київської міської ради від 30.12.2010 N 573/5385 "Про бюджет міста Києва на 2011 рік",
- обігових коштів в розмірі 377 200 тисяч гривень згідно з рішенням Київської міської ради від 29.12.2011 № 1100/7336 «Про бюджет міста Києва на 2012 рік»;
- обігових коштів в розмірі 412 400 тисяч гривень згідно з рішенням Київської міської ради від 08.02.2013 № 3/9060 «Про бюджет міста Києва на 2013 рік»;
- обігових коштів у розмірі 191 120 тисяч гривень згідно з рішенням Київської міської ради від 04.02.2014 № 6/10152 "Про бюджет міста Києва на 2014 рік" та від 25.12.2014 № 737/737 "Про збільшення розміру статутного капіталу комунального підприємства "Київський метрополітен".

Протягом 9 місяців 2020 року зміни в статутний капітал не вносились.

**Примітка 22. Капітал у дооцінках**

	30 вересня 2020	31 грудня 2019
Переоцінка основних засобів	35 615 493	35 615 879
<b>Всього</b>	<b>35 615 493</b>	<b>35 615 879</b>

Протягом 9 місяців 2020 року було проведено ліквідацію деяких основних засобів. Згідно облікової політики Підприємства сума дооцінки відноситься до складу нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) при ліквідації необоротних активів і за 9 місяців 2020 року становить 3 176 тис. грн.

**Примітка 23. Відстрочені податкові зобов'язання**

	30 вересня 2020	31 грудня 2019
Відстрочені податкові зобов'язання	5 657 961	5 657 961
<b>Всього</b>	<b>5 657 961</b>	<b>5 657 961</b>

**Примітка 24. Довгострокові та поточні кредити банків**

Станом на 30.09.2020 та на 31.12.2019 залишки зобов'язань по кредитах представлені кредитною угодою 35799 з Європейським банком Реконструкції та Розвитку. Процентна ставка згідно договору є плаваючою euribor6mEUR+маржа і протягом 2019 року становила від 5,731% до 5,768% річних, у 2020 році – від 5,623% до 5,603% річних. Строк погашення кредиту з 17.03.2014 по 17.09.2021 рівними частинами, у євро.

Залишок зобов'язань за кредитом представлений у звіті про фінансовий стан наступним чином:

	30 вересня 2020	31 грудня 2019
Поточні зобов'язання за кредитом ЄБРР 35799	-	136 229
Довгострокові зобов'язання за кредитом ЄБРР 35799	170 819	136 229
<b>Всього</b>	<b>170 819</b>	<b>272 458</b>

Виконання зобов'язань Підприємства перед Європейським Банком з реконструкції та розвитку забезпечено гарантією Київської міської ради та фінансується за рахунок державних грантів на погашення кредиту та відсотків з міського бюджету.

**Примітка 25. Довгострокові забезпечення**

	Державний пенсійний план із встановленими виплатами (пільгові пенсії)	Програми із встановленими виплатами (Колективний договір)	Всього
<b>На 31 грудня 2019 року, в тому числі:</b>	<b>398 227</b>	<b>275 581</b>	<b>673 808</b>
<i>Поточна частина</i>	16 388	117 372	133 760
<i>Довгострокова частина</i>	381 839	158 209	540 048
Вартість поточних послуг	10 393	12 594	22 987
Витрати на відсотки	38 228	26 455	64 683
Виплачені суми	(15 216)	(11 890)	(27 106)
<b>На 30 вересня 2020 року, в тому числі:</b>	<b>431 632</b>	<b>302 740</b>	<b>734 372</b>
<i>Поточна частина</i>	1 172	105 482	106 654
<i>Довгострокова частина</i>	430 460	197 258	627 718

**Примітка 26. Цільове фінансування**

	30 вересня 2020	31 грудня 2019
Державні гранти, пов'язані з активами	4 332 640	4 347 444
<b>Всього</b>	<b>4 332 640</b>	<b>4 347 444</b>

Підприємство отримує державні гранти для придбання (будівництва) основних засобів. До моменту доведення таких основних засобів до стану, придатного для використання (при умові отримання фінансування), сума таких грантів відображається як цільове фінансування.

**Примітка 27. Поточна кредиторська заборгованість**

	30 вересня 2020	31 грудня 2019
Зобов'язання по заробітній платі	63 605	66 907
Зобов'язання по обов'язковому соціальному страхуванню	22 799	19 464
Зобов'язання до бюджету	21 048	19 709
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	74 424	30 952
Одержані аванси	8 483	6 928
<b>Всього</b>	<b>190 359</b>	<b>143 960</b>

**Примітка 28. Поточні забезпечення**

	30 вересня 2020	31 грудня 2019
Поточні забезпечення із нарахованого резерву невикористаних відпусток	42 009	59 666
Поточні зобов'язання за державним пенсійним планом	1 172	16 388
Поточні зобов'язання за програмами із встановленими виплатами по Колдоговору	105 482	117 372
<b>Всього</b>	<b>148 663</b>	<b>193 426</b>

**Примітка 29. Доходи майбутніх періодів**

	30 вересня 2020	31 грудня 2019
Державні гранти, пов'язані з активами по основних засобах, що знаходяться в експлуатації	5 560 001	5 633 804
Засоби оплати проїзду, які реалізовані та невикористані на дату складання звітності	524	34 709
<b>Всього</b>	<b>5 560 525</b>	<b>5 668 513</b>

Підприємство отримує державні гранти на придбання та будівництво основних засобів. Після доведення таких основних засобів до стану, придатного для використання, Підприємство починає використовувати їх в господарській діяльності. Під час вводу в експлуатацію основних засобів кредиторська заборгованість по отриманих державних грантах (цільове фінансування) класифікується як доходи майбутніх періодів. В подальших звітних періодах Підприємство визнає доходи у розмірі нарахованої амортизації.

Підприємство визнає доходи від надання послуг з перевезення пасажирів по факту надання таких послуг. До моменту фактичного надання послуг з перевезення реалізовані та невикористані засоби оплати проїзду (жетони, проїзні квитки тощо) обліковуються у складі доходів майбутніх періодів.

**Примітка 30. Інші поточні зобов'язання**

	30 вересня 2020	31 грудня 2019
Зобов'язання з фінансового лізингу (за мировою угодою)	594 007	594 007
Зобов'язання з фінансового лізингу (по тілу)	30 856	30 856
Зобов'язання з фінансового лізингу (по відсотках)	4 462	4 462
Заставна вартість безконтактних карток в обігу	15 240	16 815
Отримані гарантійні забезпечення по господарських договорах	9 428	3 638
Інші	18 789	12 538
<b>Всього</b>	<b>672 782</b>	<b>662 316</b>

**Примітка 31. Забезпечення під судові процеси та умовні зобов'язання**

Підприємство на кожну звітну дату ретельно вивчає наявні судові процеси. У разі наявності судових процесів, по яких існує висока вірогідність відтоку економічних ресурсів, Підприємство створює відповідне забезпечення. У разі низької вірогідності відтоку економічних ресурсів, Підприємство не створює забезпечення під такі процеси. Станом на 30.09.2020 Підприємство не має підстав для створення забезпечень по існуючих судових процесах.

**Примітка 32. Події після дати балансу**

Події чи операції, які виникли після дати балансу і до дати затвердження звітності, і впливали б на розуміння цієї звітності, відсутні.