

Підприємство	Комунальне підприємство "Київський метрополітен"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
Територія	Солом'янський район міста Києва	за ЄДРПОУ	2020	03	31
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	¹ 7 729	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 **31 березня 2020** 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	3 626	3 857
первісна вартість	1001	16 970	17 835
накопичена амортизація	1002	13 344	13 978
Незавершені капітальні інвестиції	1005	577 028	467 951
Основні засоби	1010	45 392 898	45 070 644
первісна вартість	1011	66 662 157	66 804 946
знос	1012	21 269 259	21 734 302
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	159 635
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	4 095 061
Усього за розділом I	1095	50 191 774	49 797 148
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	417 328	425 909
Виробничі запаси	1101	406 932	413 075
Незавершене виробництво	1102	575	1 473
Готова продукція	1103	9 096	10 557
Товари	1104	725	804
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	7 855	6 361
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	13 326	14 423
з бюджетом	1135	272	275
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	255 204
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	289 272	426 166
Готівка	1166	3 724	336
Рахунки в банках	1167	285 548	425 830
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	220 249
Усього за розділом II	1195	1 150 744	1 348 587
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	1 665	1 665
Баланс	1300	51 344 183	51 147 400

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 010 437	3 010 437
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	35 615 879	35 615 820
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(4 768 299)	(4 868 359)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	33 858 017	33 757 898
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	5 657 961	5 657 961
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	136 229	159 635
Інші довгострокові зобов'язання	1515	40	40
Довгострокові забезпечення	1520	540 048	568 616
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	4 347 444	4 298 274
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	10 681 722	10 684 526
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	136 229	79 818
товари, роботи, послуги	1615	30 952	7 801
розрахунками з бюджетом	1620	19 709	18 473
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	19 464	20 577
розрахунками з оплати праці	1630	66 907	54 354
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	6 928	7 166
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	191 511
Доходи майбутніх періодів	1665	5 668 513	5 658 958
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	662 316	666 318
Усього за розділом III	1695	6 804 444	6 704 976
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	51 344 183	51 147 400

Керівник

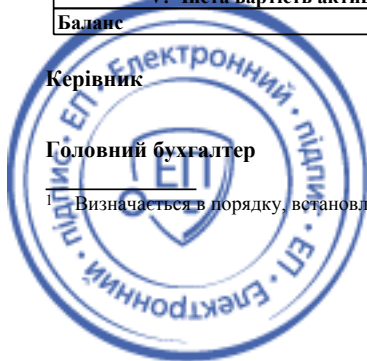
Головний бухгалтер

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	03	31
03328913		

Підприємство **Комунальне підприємство "Київський метрополітен"**

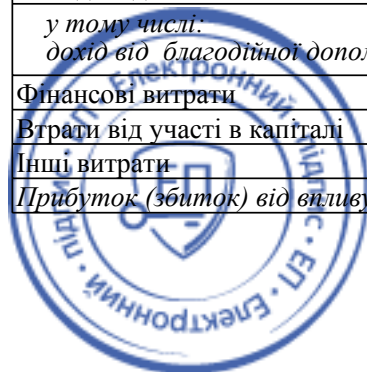
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за I Квартал 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	652 839	802 622
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</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	(1 098 166)	(949 067)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(445 327)	(146 445)
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	303 418	48 321
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	(54 756)	(50 192)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(33 372)	(26 266)
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	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(230 037)	(174 582)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	201 851	77 693
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(29 422)	(29 637)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(42 511)	(600)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(100 119)	(127 126)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(100 119)	(127 126)

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	(100 119)	(127 126)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	181 587	202 083
Витрати на оплату праці	2505	414 179	381 388
Відрахування на соціальні заходи	2510	91 167	84 390
Амортизація	2515	466 019	332 512
Інші операційні витрати	2520	33 342	25 152
Разом	2550	1 186 294	1 025 525

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

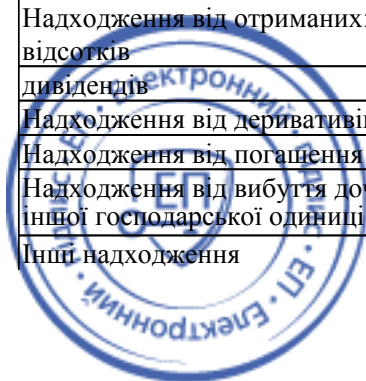
Панасюк Людмила Григорівна



**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за I Квартал 2020 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	483 559	623 640
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	393 145	185 083
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	393 106	184 810
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 135	220
Надходження від повернення авансів	3020	1 043	15
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2 989	356
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	147	167
Надходження від операційної оренди	3040	8 015	7 921
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	71 741	131 691
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(199 401)	(279 806)
Праці	3105	(355 279)	(302 398)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(91 960)	(85 844)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(90 894)	(81 830)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 600)	(1 778)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(89 294)	(80 052)
Витрачання на оплату авансів	3135	(16 763)	(6 735)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(43)	(6)
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	(16 851)	(14 743)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	190 583	177 731
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	5 440



Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(58 688)	(28 576)
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	-58 688	-23 136
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	25 934
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	90 612	91 796
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	74 900	103 742
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(8 517)	(13 570)
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	(2 196)	(70 614)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	4 999	-70 196
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	136 894	84 399
Залишок коштів на початок року	3405	289 272	149 205
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	426 166	233 604

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 капіталза **I Квартал 2020** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ		
2020	03	31
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
Залишок на початок року	4000	3 010 437	35 615 879	-	-	(4 768 299)	-	-	33 858 017
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	3 010 437	35 615 879	-	-	(4 768 299)	-	-	33 858 017
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(100 119)	-	-	(100 119)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



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	-	(59)	-	-	59	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(59)	-	-	(100 060)	-	-	(100 119)
Залишок на кінець року	4300	3 010 437	35 615 820	-	-	(4 868 359)	-	-	33 757 898

Керівник

Головний бухгалтер

*Віктор
Володимирович
ЕП Панасюк
Людмила
Григорівна*

Брагінський Віктор Володимирович

Панасюк Людмила Григорівна



**ПРИМІТКИ
ДО ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
КП «КИЇВСЬКИЙ МЕТРОПОЛІТЕН»
за 1 квартал 2020 року**

м.Київ

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 №1147 від 05.07.2018 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.

Згідно з Розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 05.07.2018 № 1147 «Про встановлення тарифів на перевезення пасажирів і вартості проїзних квитків у міському пасажирському транспорті, який працює у звичайному режимі руху», проїзд у столичному метро коштує від 6,50 грн до 8,00 грн, в залежності від кількості поїздок, що купуються одночасно.

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

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

	Період, що закінчився 31 березня 2020	Період, що закінчився 31 березня 2019
Перевезення пасажирів, в тому числі:	652 839	802 622
<i>компенсація вартості проїзду пільгових категорій пасажирів</i>	<i>143 106</i>	<i>184 810</i>
Всього	652 839	802 622

Загальні обсяги перевезень пасажирів за 1 квартал 2020 року склали 96,4 млн. пасажирів, в т.ч. платні – 71,7 млн. пасажирів. В порівнянні з відповідним періодом минулого року обсяг перевезень пасажирів зменшився на 23,3 млн. пасажирів, або на 19,5 %, в зв'язку з призупиненням перевезення пасажирів метрополітеном з 17 березня 2020 року відповідно до Постанови 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".

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

	Період, що закінчився 31 березня 2020	Період, що закінчився 31 березня 2019
Витрати на оплату праці	372 396	343 665
Матеріальні витрати	172 068	193 660
Витрати на соціальне страхування	82 165	76 112
Амортизація	463 027	329 184
Інші операційні витрати	8 510	6 446
Всього	1 098 166	949 067

Примітка 7. Інші операційні доходи

	Період, що закінчився 31 березня 2020	Період, що закінчився 31 березня 2019
Гранти на підтримання беззбитковості діяльності	250 000	-
Доходи від раніше отриманих державних грантів, пов'язаних з активами (в сумі нарахованої амортизації)	31 948	29 320
Оренда приміщень	6 151	7 012
Компенсація витрат за електро-, тепло-, водопостачання та інших послуг по орендованим приміщенням	2 817	2 575
Дохід від реалізації оборотних активів	1 109	1 768
Відсотки на залишки коштів на рахунках	2 989	356
Доходи від соціальної сфери	720	726
Отримані штрафи, пені	135	251
Доходи від раніше реалізованих засобів оплати проїзду та не використаних протягом строку дії	89	179
Інше	7 460	6 134
Всього	303 418	48 321

Примітка 8. Адміністративні витрати

	Період, що закінчився 31 березня 2020	Період, що закінчився 31 березня 2019
Витрати на оплату праці	36 921	33 434
Витрати на соціальне страхування	7 941	7 338
Амортизація	1 423	1 480
Матеріальні витрати	2 355	2 197
Інші адміністративні витрати	6 116	5 743
Всього	54 756	50 192

Примітка 9. Інші операційні витрати

	Період, що закінчився 31 березня 2020	Період, що закінчився 31 березня 2019
Витрати на соціальні заходи працівникам	10 955	8 407
Резерв під очікувані кредитні ризики та списання безнадійної дебіторської заборгованості	3 434	875
Витрати на об'єкти соціальної, побутової сфери	5 675	5 142
Витрати, понесені при наданні активів в оренду	4 455	3 999
Витрати на електро-, тепло- та водопостачання, що компенсуються орендарями	4 166	3 052
Витрати по інших послугах стороннім організаціям	2 538	2 007
Собівартість реалізації інших оборотних активів/запасів	1 310	1 892
Визнані штрафи, пені	6	5
Інше	833	887
Всього	33 372	26 266

Примітка 10. Фінансові витрати

	Період, що закінчився 31 березня 2020	Період, що закінчився 31 березня 2019
Витрати з дисконтування зобов'язань за пенсійними планами	20 905	16 111
Відсотки за кредитом ЄБРР	8 517	13 526
Всього	29 422	29 637

Примітка 11. Інші доходи

	Період, що закінчився 31 березня 2020	Період, що закінчився 31 березня 2019
Доходи по відшкодуванню з бюджету витрат по курсовій різниці та інших платежах, що пов'язані з погашенням кредиту ЄБРР 35799	8 357	57 084
Збільшення гранту до отримання на погашення зобов'язань перед ЄБРР по кредиту 35799	41 894	-
Курсова різниця по зобов'язаннях за кредитом ЄБРР 35799	-	18 866
Доходи від вибуття основних засобів	113	1 717
Доходи від визнання дебіторської заборгованості з повернення неправомірно стягнутого виконавчого збору	151 487	-
Інші доходи	-	26
Всього	201 851	77 693

Примітка 12. Інші витрати

	Період, що закінчився 31 березня 2020	Період, що закінчився 31 березня 2019
Курсова різниця по зобов'язаннях за кредитом ЄБРР 35799	40 315	-
Витрати на обслуговування кредиту ЄБРР 35799	2 196	463
Витрати від вибуття необоротних активів	-	137
Всього	42 511	600

Примітка 13. Нематеріальні активи

Первісна вартість на 31.12.2019	16 970
Надходження	1 010
Вибуття	(145)
Первісна вартість на 31.03.2020	17 835
Накопичена амортизація на 31.12.2019	(13 344)
Амортизація за період	(779)
Вибуття	145
Накопичена амортизація на 31.03.2020	(13 978)
Чиста балансова вартість на 31.12.2019	3 626
Чиста балансова вартість на 31.03.2020	3 857

Примітка 14. Довгострокова дебіторська заборгованість

	31 березня 2020	31 грудня 2019
Грант до отримання на погашення зобов'язань перед СБРР по кредиту 35799	159 635	136 229
Всього	159 635	136 229

Примітка 15. Інші необоротні активи

	31 березня 2020	31 грудня 2019
Аванси, сплачені за придбання (будівництво) основних засобів	4 008 428	3 991 638
Об'єкти, які підлягають передачі стороннім організаціям	86 633	90 355
Всього	4 095 061	4 081 993

Аванси, сплачені за придбання (будівництво) основних засобів, включають в себе аванс, сплачений ПАТ «Київметробуд» на будівництво ділянки Сирецько-Печерської лінії метрополітену від станції «Сирець» на житловий масив Виноградар з електродепо у Подільському районі, в тому числі: станом на 31 грудня 2019 року – 3 984 154 тис. грн., станом на 31 березня 2020 року в сумі 3 977 113 тис. грн.

Примітка 16. Основні засоби

Валова балансова вартість на 01.01.2020	49 338 463	4 885 526	12 393 047	45 121	66 662 157
Надходження	20 081	27 587	-	1 418	49 086
Переміщення	-	-	-	-	-
Переоцінка	-	-	-	-	-
Інші зміни	86 231	7 457	296	-	93 984
Вибуття	-	(192)	-	(89)	(281)
На 31.03.2020	49 444 775	4 920 378	12 393 343	46 450	66 804 946
Накопичена амортизація на 01.01.2020	(17 554 595)	(2 897 484)	(788 939)	(28 241)	(21 269 259)
Амортизація за період	(142 706)	(69 371)	(252 549)	(698)	(465 324)
Переміщення	-	-	-	-	-
Переоцінка	-	-	-	-	-
Інші зміни	-	-	-	-	-
Вибуття	-	192	-	89	281
На 31.03.2020	(17 697 301)	(2 966 663)	(1 041 488)	(28 850)	(21 734 302)
Чиста балансова вартість на 01.01.2020	31 783 868	1 988 042	11 604 108	16 880	45 392 898
Незавершені капітальні інвестиції на 01.01.2020					577 028
Разом на 01.01.2020					45 969 926
Чиста балансова вартість на 31.03.2020	31 747 474	1 953 715	11 351 855	17 600	45 070 644
Незавершені капітальні інвестиції на 31.03.2020					467 951
Разом на 31.03.2020					45 538 595

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

	31 березня 2020	31 грудня 2019
Матеріали	142 185	143 928
Запасні частини	228 918	220 522
МНМА, МШП	16 911	19 293
Запаси власного виробництва	10 557	9 096
Паливо	14 775	12 883
Незавершене виробництво	1 473	575
Транспортно-заготівельні витрати	2 871	2 692
Товари	804	725
Інші матеріали	7 415	7 614
Всього	425 909	417 328

Примітка 18. Поточна дебіторська заборгованість та інші оборотні активи

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

	31 березня 2020	31 грудня 2019
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги за первісною вартістю	13 825	15 226
Нараховані резерви	(7 464)	(7 371)
Чиста дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6 361	7 855
Заборгованість за виданими авансами	16 527	15 430
Нараховані резерви	(2 104)	(2 104)
Чиста дебіторська заборгованість за виданими авансами	14 423	13 326
Дебіторська заборгованість з бюджетом	275	272
Інша поточна дебіторська заборгованість	113 695	114 435
Нараховані резерви	(89 830)	(86 531)
Чиста інша дебіторська заборгованість	23 865	27 904
Грант до отримання	79 818	136 229
Дебіторська заборгованість з повернення неправомірно стягнутого виконавчого збору	151 521	-
Всього	276 263	185 586

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

	31 березня 2020	31 грудня 2019
Грошові кошти в національній валюті в касі	336	3 724
Грошові кошти на рахунках в банках з рейтингом В	93 741	101 941
Грошові кошти на рахунках в банках без рейтингу	332 089	183 607
Всього	426 166	289 272

Примітка 20. Інші оборотні активи

	31 березня 2020	31 грудня 2019
Кошти, розміщені як гарантійне забезпечення в банках без рейтингу	180 000	160 000
Кошти, розміщені як гарантійне забезпечення в банках з рейтингом В	-	60 000
Кошти на рахунках ескроу	24 410	29 239
Інші оборотні активи	15 839	9 319
Всього	220 249	258 558

Примітка 21. Статутний капітал

	Частка	31 березня 2020	31 грудня 2019
Київська міська державна адміністрація	100%	3 010 437	3 010 437
Всього	100%	3 010 437	3 010 437

Згідно Статуту Підприємства зі змінами та доповненнями, сума статутного капіталу на 31.03.2020 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 "Київпаstrанс", "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 1 кварталу 2020 року зміни в статутний капітал не вносились.

Примітка 22. Капітал у дооцінках

	31 березня 2020	31 грудня 2019
Переоцінка основних засобів	35 615 820	35 615 879
Всього	35 615 820	35 615 879

Підприємство з необхідною регулярністю проводить переоцінку вартості основних засобів. У 2019 році була проведена оцінка вартості основних засобів групи «Транспортні засоби» із залученням незалежного оцінювача ТОВ «Компанія «Експерт консалтинг». Договір з даним суб'єктом оціночної діяльності укладено на підставі проведеної тендерної закупівлі відповідно до норм Закону України «Про публічні закупівлі» № 922-VIII. Результати переоцінки в повній мірі відображені у фінансовій звітності за 2019 рік.

Протягом 1 кварталу 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 1 квартал 2020 року становить 59 тис. грн.

Примітка 23. Відстрочені податкові зобов'язання

	31 березня 2020	31 грудня 2019
Відстрочені податкові зобов'язання	5 657 961	5 657 961
Всього	5 657 961	5 657 961

Примітка 24. Довгострокові та поточні кредити банків

Станом на 31.03.2020 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 з 5,731% до 5,768% річних, у 2020 році – 5,623% 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:

	31 березня 2020	31 грудня 2019
Поточні зобов'язання за кредитом ЄБРР 35799	79 818	136 229
Довгострокові зобов'язання за кредитом ЄБРР 35799	159 635	136 229
Всього	239 453	272 458

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
На 31 грудня 2019 року, в тому числі:	398 227	275 581	673 808
<i>Поточна частина</i>	16 388	117 372	133 760
<i>Довгострокова частина</i>	381 839	158 209	540 048
Вартість поточних послуг	3 464	4 198	7 662
Витрати на відсотки	12 356	8 550	20 906
Виплачені суми	(5 888)	(4 706)	(10 594)
На 31 березня 2020 року, в тому числі:	408 159	283 623	691 782
<i>Поточна частина</i>	10 500	112 666	123 166
<i>Довгострокова частина</i>	397 659	170 957	568 616

Примітка 26. Цільове фінансування

	31 березня 2020	31 грудня 2019
Державні гранти, пов'язані з активами	4 298 274	4 347 444
Всього	4 298 274	4 347 444

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

	31 березня 2020	31 грудня 2019
Зобов'язання по заробітній платі	54 354	66 907
Зобов'язання по обов'язковому соціальному страхуванню	20 577	19 464
Зобов'язання до бюджету	18 473	19 709
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	7 801	30 952
Одержані аванси	7 166	6 928
Всього	108 371	143 960

Примітка 28. Поточні забезпечення

	31 березня 2020	31 грудня 2019
Поточні забезпечення із нарахованого резерву невикористаних відпусток	68 345	59 666
Поточні зобов'язання за державним пенсійним планом	10 500	16 388
Поточні зобов'язання за програмами із встановленими виплатами по Колдоговору	112 666	117 372
Всього	191 511	193 426

Примітка 29. Доходи майбутніх періодів

	31 березня 2020	31 грудня 2019
Державні гранти, пов'язані з активами по основних засобах, що знаходяться в експлуатації	5 647 305	5 633 804
Засоби оплати проїзду, які реалізовані та невикористані на дату складання звітності	11 653	34 709
Всього	5 658 958	5 668 513

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

	31 березня 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	16 908	16 815
Отримані гарантійні забезпечення по господарських договорах	1 917	3 638
Інші	18 168	12 538
Всього	666 318	662 316

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 31.03.2020 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.