

Підприємство	Комунальне підприємство "Київський метрополітен"	Дата (рік, місяць, число)	2020	06	30
Територія	Солом'янський район міста Києва	за ЄДРПОУ	03328913		
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальне підприємство	за КОАТУУ	8038900000		
Вид економічної діяльності	Пасажирський наземний транспорт міського та приміського сполучення	за КОПФГ	150		
Середня кількість працівників	¹ 7 728	за КВЕД	49.31		

Адреса, телефон проспект Перемоги, буд. 35, Солом'янський р-н, м. Київ, 03056 2385983
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 червня 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	4 326
первісна вартість	1001	16 970	14 151
накопичена амортизація	1002	13 344	9 825
Незавершені капітальні інвестиції	1005	577 028	438 148
Основні засоби	1010	45 392 898	44 646 261
первісна вартість	1011	66 662 157	66 836 503
знос	1012	21 269 259	22 190 242
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	154 419
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	4 110 893
Усього за розділом I	1095	50 191 774	49 354 047
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	417 328	502 844
Виробничі запаси	1101	406 932	487 640
Незавершене виробництво	1102	575	2 128
Готова продукція	1103	9 096	12 337
Товари	1104	725	739
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	7 855	8 416
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	13 326	11 318
з бюджетом	1135	272	274
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	240 569
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	289 272	270 116
Готівка	1166	3 724	4 134
Рахунки в банках	1167	285 548	265 982
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	238 251
Усього за розділом II	1195	1 150 744	1 271 788
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	1 665	1 665
Баланс	1300	51 344 183	50 627 500

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	35 618 349
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(4 768 299)	(5 417 803)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	33 858 017	33 210 983
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	154 419
Інші довгострокові зобов'язання	1515	40	40
Довгострокові забезпечення	1520	540 048	597 832
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	4 347 444	4 325 706
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	10 735 958
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	136 229	77 209
товари, роботи, послуги	1615	30 952	31 115
розрахунками з бюджетом	1620	19 709	14 466
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	19 464	22 754
розрахунками з оплати праці	1630	66 907	61 686
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	6 928	11 826
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	172 207
Доходи майбутніх періодів	1665	5 668 513	5 597 003
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	662 316	692 293
Усього за розділом III	1695	6 804 444	6 680 559
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	50 627 500

Керівник

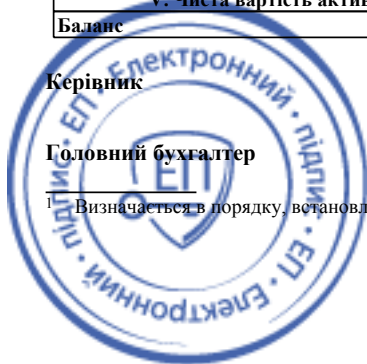
Головний бухгалтер

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 06 30

03328913

Підприємство **Комунальне підприємство "Київський метрополітен"**

(найменування)

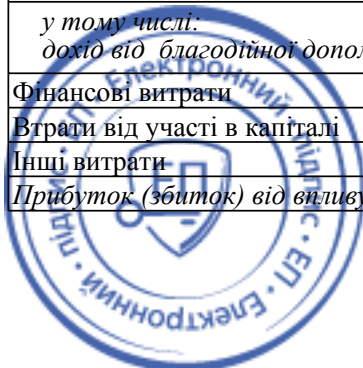
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за I Півріччя 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	778 080	1 594 449
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	(2 063 787)	(2 051 802)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(1 285 707)	(457 353)
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	694 829	354 721
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	(104 013)	(99 690)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(63 251)	(56 603)
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	(758 142)	(258 925)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	201 906	94 661
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(50 977)	(46 303)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(42 611)	(627)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(649 824)	(211 194)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(649 824)	(211 194)

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	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	2 790	6 181 966
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	2 790	6 181 966
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(647 034)	5 970 772

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	285 700	378 231
Витрати на оплату праці	2505	778 002	768 533
Відрахування на соціальні заходи	2510	173 542	169 997
Амортизація	2515	924 162	833 509
Інші операційні витрати	2520	69 645	57 825
Разом	2550	2 231 051	2 208 095

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

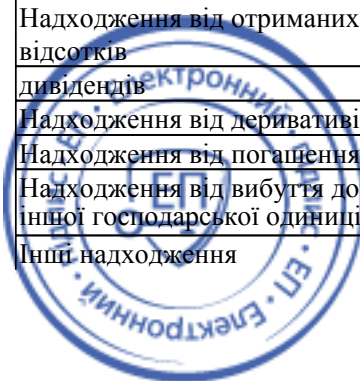
Панасюк Людмила Григорівна



**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за I Півріччя 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	615 195	1 278 130
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	737 010	575 040
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	736 482	574 507
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2 390	342
Надходження від повернення авансів	3020	6 215	35
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	5 071	2 745
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	321	374
Надходження від операційної оренди	3040	9 532	16 332
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	85 966	162 796
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(364 145)	(454 952)
Праці	3105	(658 410)	(634 936)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(175 924)	(170 695)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(175 505)	(166 064)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2 601)	(3 738)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(172 904)	(162 326)
Витрачання на оплату авансів	3135	(13 728)	(7 450)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(73)	(37)
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	(31 022)	(35 601)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	42 893	566 059
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	552	18 561



Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(82 600)	(60 617)
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	-82 048	-42 056
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	105 612	190 379
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	74 900	103 742
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(8 517)	(363 570)
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)	(70 462)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	19 999	-321 461
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-19 156	202 542
Залишок коштів на початок року	3405	289 272	149 205
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	270 116	351 747

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 **I Півріччя 2020** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ		
2020	06	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
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	-	-	-	-	(649 824)	-	-	(649 824)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	(320)	-	-	320	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	2 470	-	-	(649 504)	-	-	(647 034)
Залишок на кінець року	4300	3 010 437	35 618 349	-	-	(5 417 803)	-	-	33 210 983

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 півріччя 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 червня 2020	Період, що закінчився 30 червня 2019
Перевезення пасажирів, в тому числі:	778 080	1 594 449
<i>компенсація вартості проїзду пільгових категорій пасажирів</i>	<i>146 482</i>	<i>324 507</i>
Всього	778 080	1 594 449

Загальні обсяги перевезень пасажирів за 1 півріччя 2020 року склали 121,1 млн.пасажирів, в т.ч. платні - 90,6 млн.пасажирів. У порівнянні з відповідним періодом минулого року обсяг перевезень пасажирів зменшився на 123,4 млн. пасажирів, або на 50,5 % 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".

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

	Період, що закінчився 30 червня 2020	Період, що закінчився 30 червня 2019
Витрати на оплату праці	696 128	692 721
Матеріальні витрати	268 985	362 396
Витрати на соціальне страхування	155 718	153 480
Амортизація	918 190	826 731
Інші операційні витрати	24 766	16 474
Всього	2 063 787	2 051 802

Примітка 7. Інші операційні доходи

	Період, що закінчився 30 червня 2020	Період, що закінчився 30 червня 2019
Гранти на підтримання беззбитковості діяльності	590 000	250 000
Доходи від раніше отриманих державних грантів, пов'язаних з активами (в сумі нарахованої амортизації)	64 158	59 266
Оренда приміщень	8 438	14 223
Компенсація витрат за електро-, тепло-, водопостачання та інших послуг по орендованим приміщенням	5 445	5 086
Дохід від реалізації оборотних активів	1 977	4 766
Відсотки на залишки коштів на рахунках	5 071	2 745
Доходи від соціальної сфери	875	2 309
Отримані штрафи, пені	381	405
Доходи від раніше реалізованих засобів оплати проїзду та не використаних протягом строку дії	2 208	325
Інше	16 276	15 596
Всього	694 829	354 721

Доходи від здачі майна територіальної громади міста Києва в оренду за 1 півріччя 2020 року склали 8 438 тис.грн і порівняно з відповідним періодом минулого року зменшились на 40,7% 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 червня 2020	Період, що закінчився 30 червня 2019
Витрати на оплату праці	72 564	67 123
Витрати на соціальне страхування	15 763	14 613
Амортизація	2 841	2 975
Матеріальні витрати	3 988	3 424
Інші адміністративні витрати	8 857	11 555
Всього	104 013	99 690

Примітка 9. Інші операційні витрати

	Період, що закінчився 30 червня 2020	Період, що закінчився 30 червня 2019
Витрати на соціальні заходи працівникам	26 881	19 081
Резерв під очікувані кредитні ризики та списання безнадійної дебіторської заборгованості	2 846	2 520
Витрати на об'єкти соціальної, побутової сфери	10 429	11 269
Витрати, понесені при наданні активів в оренду	6 231	8 157
Витрати на електро-, тепло- та водопостачання, що компенсуються орендарями	8 450	4 701
Витрати по інших послугах стороннім організаціям	4 963	4 096
Собівартість реалізації інших оборотних активів/запасів	2 337	5 011
Визнані штрафи, пені	12	12
Інше	1 102	1 756
Всього	63 251	56 603

Примітка 10. Фінансові витрати

	Період, що закінчився 30 червня 2020	Період, що закінчився 30 червня 2019
Витрати з дисконтування зобов'язань за пенсійними планами	42 460	32 777
Відсотки за кредитом ЄБРР	8 517	13 526
Всього	50 977	46 303

Примітка 11. Інші доходи

	Період, що закінчився 30 червня 2020	Період, що закінчився 30 червня 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	-	29 661
Доходи від вибуття основних засобів	136	4 656
Доходи від визнання дебіторської заборгованості з повернення неправомірно стягнутого виконавчого збору	151 487	-
Інші доходи	32	3 260
Всього	201 906	94 661

Примітка 12. Інші витрати

	Період, що закінчився 30 червня 2020	Період, що закінчився 30 червня 2019
Курсова різниця по зобов'язаннях за кредитом ЄБРР 35799	32 569	-
Зменшення гранту до отримання на погашення зобов'язань перед ЄБРР по кредиту 35799	7 824	-
Витрати на обслуговування кредиту ЄБРР 35799	2 196	462
Витрати від вибуття необоротних активів	-	145
Уцінка основних засобів, що перевищує попередні дооцінки	-	20
Інші витрати	22	-
Всього	42 611	627

Примітка 13. Нематеріальні активи

Первісна вартість на 31.12.2019	16 970
Надходження	2 000
Вибуття	(4 819)
Первісна вартість на 30.06.2020	14 151
Накопичена амортизація на 31.12.2019	(13 344)
Амортизація за період	(1 300)
Вибуття	4 819
Накопичена амортизація на 30.06.2020	(9 825)
Чиста балансова вартість на 31.12.2019	3 626
Чиста балансова вартість на 30.06.2020	4 326

Примітка 14. Довгострокова дебіторська заборгованість

	30 червня 2020	31 грудня 2019
Грант до отримання на погашення зобов'язань перед ЄБРР по кредиту 35799	154 419	136 229
Всього	154 419	136 229

Примітка 15. Інші необоротні активи

	30 червня 2020	31 грудня 2019
Аванси, сплачені за придбання (будівництво) основних засобів	4 024 260	3 991 638
в тому числі, аванс, сплачений ПАТ «Київметробуд» на будівництво ділянки Сирецько-Печерської лінії метрополітену від станції «Сирець» на житловий масив Виноградар з електродепо у Подільському районі	3 977 113	3 984 154
Об'єкти, які підлягають передачі стороннім організаціям	86 633	90 355
Всього	4 110 893	4 081 993

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	59 109	-	1 459	80 649
Переміщення	-	(20)	-	(20)	-
Переоцінка	690	1 347	-	27	2 064
Інші зміни	85 058	7 577	311	-	92 946
Вибуття	-	(1 114)	-	(199)	(1 313)
На 30.06.2020	49 444 292	4 952 425	12 393 358	46 428	66 836 503
Накопичена амортизація на 01.01.2020	(17 554 595)	(2 897 484)	(788 939)	(28 241)	(21 269 259)
Амортизація за період	(285 626)	(138 748)	(497 229)	(1 420)	(923 023)
Переміщення	-	-	-	-	-
Переоцінка	457	253	-	17	727
Інші зміни	-	16	-	(16)	-
Вибуття	-	1 114	-	199	1 313
На 30.06.2020	(17 839 764)	(3 034 849)	(1 286 168)	(29 461)	(22 190 242)
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 30.06.2020	31 604 528	1 917 576	11 107 190	16 967	44 646 261
Незавершені капітальні інвестиції на 30.06.2020					438 148
Разом на 30.06.2020					45 084 409

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 об'ґрунтованих підстав для визнання будь-яких збитків від зменшення корисності активів.

Примітка 17. Запаси

	30 червня 2020	31 грудня 2019
Матеріали	176 179	143 928
Запасні частини	257 820	220 522
МНМА, МШП	20 176	19 293
Запаси власного виробництва	12 337	9 096
Паливо	22 699	12 883
Незавершене виробництво	2 128	575
Транспортно-заготівельні витрати	3 071	2 692
Товари	739	725
Інші матеріали	7 695	7 614
Всього	502 844	417 328

Примітка 18. Поточна дебіторська заборгованість та інші оборотні активи

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

	30 червня 2020	31 грудня 2019
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги за первісною вартістю	15 499	15 226
Нараховані резерви	(7 083)	(7 371)
Чиста дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	8 416	7 855
Заборгованість за виданими авансами	13 561	15 430
Нараховані резерви	(2 243)	(2 104)
Чиста дебіторська заборгованість за виданими авансами	11 318	13 326
Дебіторська заборгованість з бюджетом	274	272
Інша поточна дебіторська заборгованість	101 322	114 435
Нараховані резерви	(89 483)	(86 531)
Чиста інша дебіторська заборгованість	11 839	27 904
Грант до отримання	77 209	136 229
Дебіторська заборгованість з повернення неправомірно стягнутого виконавчого збору	151 521	-
Всього	260 577	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

	30 червня 2020	31 грудня 2019
Грошові кошти в національній валюті в касі	4 134	3 724
Грошові кошти на рахунках в банках з рейтингом В	88 386	101 941
Грошові кошти на рахунках в банках без рейтингу	133 275	183 607
Грошові кошти на казначейських рахунках	44 321	-
Всього	270 116	289 272

Примітка 20. Інші оборотні активи

	30 червня 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	47 389	29 239
Інші оборотні активи	10 862	9 319
Всього	238 251	258 558

Примітка 21. Статутний капітал

	Частка	30 червня 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 30.06.2020 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 півріччя 2020 року зміни в статутний капітал не вносились.

Примітка 22. Капітал у дооцінках

	30 червня 2020	31 грудня 2019
Переоцінка основних засобів	35 618 349	35 615 879
Всього	35 618 349	35 615 879

Протягом 1 півріччя 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 півріччя 2020 року становить 320 тис. грн.

Примітка 23. Відстрочені податкові зобов'язання

	30 червня 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 30.06.2020 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 – 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:

	30 червня 2020	31 грудня 2019
Поточні зобов'язання за кредитом ЄБРР 35799	77 209	136 229
Довгострокові зобов'язання за кредитом ЄБРР 35799	154 419	136 229
Всього	231 628	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	6 929	8 396	15 325
Витрати на відсотки	25 094	17 365	42 459
Виплачені суми	(9 964)	(8 869)	(18 833)
На 30 червня 2020 року, в тому числі:	420 286	292 473	712 759
<i>Поточна частина</i>	6 424	108 503	114 927
<i>Довгострокова частина</i>	413 862	183 970	597 832

Примітка 26. Цільове фінансування

	30 червня 2020	31 грудня 2019
Державні гранти, пов'язані з активами	4 325 706	4 347 444
Всього	4 325 706	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

	30 червня 2020	31 грудня 2019
Зобов'язання по заробітній платі	61 686	66 907
Зобов'язання по обов'язковому соціальному страхуванню	22 754	19 464
Зобов'язання до бюджету	14 466	19 709
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	31 115	30 952
Одержані аванси	11 826	6 928
Всього	141 847	143 960

Примітка 28. Поточні забезпечення

	30 червня 2020	31 грудня 2019
Поточні забезпечення із нарахованого резерву невикористаних відпусток	57 280	59 666
Поточні зобов'язання за державним пенсійним планом	6 424	16 388
Поточні зобов'язання за програмами із встановленими виплатами по Колдоговору	108 503	117 372
Всього	172 207	193 426

Примітка 29. Доходи майбутніх періодів

	30 червня 2020	31 грудня 2019
Державні гранти, пов'язані з активами по основних засобах, що знаходяться в експлуатації	5 592 189	5 633 804
Засоби оплати проїзду, які реалізовані та невикористані на дату складання звітності	4 814	34 709
Всього	5 597 003	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

	30 червня 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	15 242	16 815
Отримані гарантійні забезпечення по господарських договорах	8 424	3 638
Інші	39 302	12 538
Всього	692 293	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 30.06.2020 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.