

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

25/04/2019

**Департаменту комунальної власності
м. Києва Виконавчого органу Київської
міської ради (КМДА)**

**Управлінському персоналу
Комунального підприємства
«Київпаstrans»**

АС Crowe Ukraine
Ольга Самусева
Партнер

04070 Київ, Україна
вул. Спаська, 37
тел: +38 044 391 3003
o.samusieva@crowe.com.ua



Зміст

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	3
Думка із застереженням	3
Основа для думки із застереженням	3
Пояснювальний параграф	4
Ключові питання аудиту	4
Інші питання	5
Інша інформація	5
Відповідальність управлінського персоналу та виконавчого органу Київської міської ради – Київської міської державної адміністрації, за фінансову звітність	5
Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності	5
ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ	6
Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності	6
Підтвердження та запевнення	7

Звіт незалежного аудитора (Аудиторський висновок)

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит річної фінансової звітності Комунального підприємства «Київпастрас» (код ЄДРПОУ 31725604, далі - Підприємство), що складається зі звіту про фінансовий стан станом на 31 грудня 2018 року, звіту про сукупні доходи, звіту про зміни в капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки, які підготовлені відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, що прийняті в Україні.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2018 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку в Україні (П(С)БО).

Основа для думки із застереженням

Система обліку пасажироперевезень не дозволяє здійснювати дієвий контроль за обсягом перевезень внаслідок відсутності надійного обліку і контролю кількості пасажирів. Відповідно, цей фактор створює суттєвий властивий ризик і для повноти визнання виручки, як одного з найсуттєвіших показників діяльності Підприємства. Ми не мали можливості оцінити вплив цього питання на фінансову звітність.

Підприємство не здійснювало оцінку існування ознак можливого зменшення корисності об'єктів, що відображаються в статті балансу «Незавершені капітальні інвестиції» протягом тривалого періоду. Зокрема:

- сума статті балансу «Незавершені капітальні інвестиції» включає в себе проектні роботи, вірогідність отримання майбутніх економічних вигід за якими наразі не можливо визначити, станом на 31 грудня 2018 року на загальну суму 17 168 тис. грн. та станом на 31 грудня 2017 року - на 18 318 тис. грн. Відповідно, вартість незавершених капітальних інвестицій може бути завищеною на зазначені суми;
- сума статті балансу «Незавершені капітальні інвестиції» включає в себе залишки станом на 31 грудня 2018 року в сумі 228 531 тис. грн., на 31 грудня 2017 року - 223 742 тис. грн., які відповідають будівельним роботам минулих років та протягом 2018 та 2017 років такі роботи не здійснювались або ж існують сумніви щодо доцільності реалізації таких проектів, що може свідчити про знецінення таких об'єктів. Ми не мали змоги отримати підтвердження суми очікуваного відшкодування, що відображаються у вищезазначеній статті.

Стаття балансу «Незавершені капітальні інвестиції» включає в себе об'єкти незавершеного будівництва, що фактично введені в експлуатацію та мають відобразитися у статті «Основні засоби» на загальну суму 130 909 тис. грн. станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року. Відповідно, витрати періоду є заниженими на суму амортизації таких основних засобів, що фактично експлуатуються. Ми не мали змоги визначити вплив цього питання на фінансову звітність.

Станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 в складі нематеріальних активів Підприємства не відображено вартість прав користування земельними ділянками, що

отримані Підприємством у постійне користування. Ефект відхилення від ПСБО 8 «Нематеріальні активи» без проведення експертної оцінки таких прав визначити не можливо.

Під час здійснення переоцінки основних засобів Підприємством не вірно визначено відстрочене податкове зобов'язання з суми переоцінки, що мало бути відображено за рахунок переоцінки, а саме, величина відстроченого податкового зобов'язання, що має формуватися за рахунок переоцінки занижена на 54 591 тис., отже інший сукупний дохід, витрати з податку на прибуток та збиток поточного року завищені на вказану величину.

За нашими розрахунками залишок відстроченого податкового зобов'язання в балансі є завищеним, залишок нерозподіленого прибутку є заниженим та витрати з податку на прибуток є завищеними на 10 468 тис. грн. внаслідок невірного розрахунку відстроченого податкового зобов'язання станом на 31.12.2018 року з боку Підприємства.

Станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року в балансі Підприємства відображено «Довгострокову дебіторську заборгованість» в сумі 1,7 млн. грн. і «Основні засоби» балансовою вартістю 5,2 млн. грн., які відносяться до структурного підрозділу «Дитячий позаміський заклад оздоровлення та відпочинку "Кристал"», що знаходиться в м. Алушта Автономної Республіки Крим, У зв'язку з анексією Автономної Республіки Крим та відсутністю контролю з боку Підприємства за такими об'єктами вартість таких активів завищена, а відповідно непокритий збиток занижені на відповідні суми.

Станом на 31 грудня 2018 та 31 грудня 2017 року Підприємство не відображало у звітності забезпечення на потенційні збитки по судовим справам, відповідачем за якими є Підприємство. Можливу величину відхилень незастосування вимог ПСБО 11 «Зобов'язання» визначити неможливо у зв'язку з оціночним характером суджень, які впливають на розрахунок сум забезпечень.

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів аудиту (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на розділ 2 приміток до фінансової звітності, де описується дотримання Підприємством принципу безперервності діяльності. Зокрема існує суттєва залежність фінансового результату КП «Київпастрас» від встановленого тарифу, фінансування за рахунок бюджетних коштів та повноти відшкодування витрат за здійснення пільгових перевезень та погашення різниці між тарифами, що встановлені міською радою, та фактичною собівартістю. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

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

Крім питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженням» ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, був проведений іншим аудитором, який 15.03.2018 висловив думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за інформацію, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї. Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї складається зі Звіту про управління, передбачений Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», який містить іншу інформацію, окрім фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

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

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

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації у Звіті про управління, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходим висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та виконавчого органу Київської міської ради – Київської міської державної адміністрації, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до П(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку.

Київська міська державна адміністрація несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації в фінансовій звітності або, якщо такі розкритті інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо Київській міській державній адміністрації інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо Київській міській державній адміністрації твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Аудит річної фінансової звітності Підприємства станом на 31.12.2018 р. проведено Аудитором, відповідно до умов Договору на виконання завдання з надання впевненості (Аудит) від 21.03.2019 р. № 19/553-У / 53.19-114, у строк з 21.03.2019 р. до 22.04.2019 р.

Законодавчі та нормативні акти України додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності та має обов'язково міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит та обставини виконання завдання з аудиту:

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська компанія «Кроу Україна»
Місцезнаходження	04070, м. Київ, вул. Спаська, 37

Інформація про включення до Реєстру	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3681
Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту	Тендерний комітет
Дата призначення аудитором	07.03.2019
Тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень	Перший рік

Підтвердження та запевнення

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо підтвердження стосовно обставин виконання завдання з аудиту фінансової звітності Підприємства.

Ми підтверджуємо, що цей звіт незалежного аудитора узгоджується з додатковим звітом для аудиторського комітету, який надається нами за результатами проведеного нами аудиту.

Ми не надавали Підприємству послуги, заборонені законодавством.

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська компанія «Кроу Україна» його власники, посадові особи ключовий партнер з аудиту та інші працівники є незалежними від Підприємства, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Підприємства в період, охоплений перевіреною фінансовою звітністю, та в період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності.

В період, охоплений перевіреною фінансовою звітністю, та в період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності ми не надавали Підприємству та контрольованим нею суб'єктам господарювання інших послуг, крім послуг з обов'язкового аудиту.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень, результативності аудиту в частині виявлення порушень (зокрема пов'язаних із шахрайством) надані нами у параграфі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» у розділі «Звіт щодо аудиту фінансової звітності» цього звіту.

Партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Самусєва Ольга Петрівна (сертифікат аудитора № 006812 від 30.01.2002).

Партнер із завдання



Самусєва О.П.



Контактна інформація

04070 Київ, Україна
вул. Спаська, 37
Тел: +38 044 391 3003
office@crowe.com.ua

Про нас

АС Crowe Ukraine - член міжнародної аудиторської мережі Crowe Global, 8-ї в світі за величиною, яка складається з 250 незалежних фірм, що надають аудиторські та консультаційні послуги у 130 країнах світу та мають 805 офісів. Наша Компанія є представником мережі з бездоганною репутацією, яка демонструє найвищі стандарти якості роботи та надання високопрофесійних послуг.

www.crowe.com.ua

Підприємство	Комунальне підприємство «Київпастранс»	Дата (рік, місяць, число)	за ЄДРПОУ	Коди
Територія	М.КІЇВ		за КОАТУУ	19 01 01
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальне підприємство		за КОПФГ	31725604
Вид економічної діяльності	Пасажирський наземний транспорт міського та приміського сполучення		за КВЕД	8038500000
Середня кількість працівників ¹	7978			150
Адреса, телефон	вулиця Набережне шосе, буд.2, м.Київ, 04070 2546572			49.31
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака				
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):				
за положенням (стандартами) бухгалтерського обліку				v
за міжнародними стандартами фінансової звітності				

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2018 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	3075	4430
первісна вартість	1001	11664	13696
накопичена амортизація	1002	8589	9266
Незавершені капітальні інвестиції	1005	883036	1074737
Основні засоби:	1010	4076467	7320490
первісна вартість	1011	9192866	368427308
знос	1012	5116399	361106818
Інвестиційна нерухомість	1015	—	—
Довгострокові біологічні активи	1020	—	—
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	—	—
інші фінансові інвестиції	1035	—	—
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	1698	1698
Відстрочені податкові активи	1045	—	—
Інші необоротні активи	1090	—	—
Усього за розділом I	1095	4964276	8401355
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	158283	250094
в т.ч.: виробничі запаси	1101	153159	242606
незавершене виробництво	1102	4613	6567
готова продукція	1103	463	884
товари	1104	48	37
Поточні біологічні активи	1110	—	—
Векселі одержані	1120	—	—
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	18739	15430
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	169133	8281
з бюджетом	1135	10876	5573
у тому числі з податку на прибуток	1136	477	—
Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів	1140	—	—
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	—	—
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	48780	32272
Поточні фінансові інвестиції	1160	—	—
Гроші та їх еквіваленти	1165	409780	64734
в т.ч.: готівка	1166	795	1212
рахунки в банках	1167	167844	55200
Витрати майбутніх періодів	1170	535	379
Інші оборотні активи	1190	19267	17508
Усього за розділом II	1195	835393	394271
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200	—	—
Баланс	1300	5799669	8795626

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1647758	1647758
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	—	—
Капітал у дооцінках	1405	3881	2091156
Додатковий капітал	1410	3206583	3983081
Резервний капітал	1415	27338	27338
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-1698626	-1544965
Неоплачений капітал	1425	—	—
Вилучений капітал	1430	—	—
Усього за розділом I	1495	3186934	6204368
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	—	437218
Довгострокові кредити банків	1510	713281	405209
Інші довгострокові зобов'язання	1515	—	—
Довгострокові забезпечення	1520	—	92643
Цільове фінансування	1525	1233699	1009342
Усього за розділом II	1595	1946980	1944412
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	285312	270139
Векселі видані	1605	—	—
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	—	—
товари, роботи, послуги	1615	107372	172016
розрахунками з бюджетом	1620	14767	16016
у тому числі з податку на прибуток	1621	—	—
розрахунками зі страхування	1625	1317	4048
розрахунками з оплати праці	1630	13202	24661
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1607	3114
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	—	—
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	—	—
Поточні забезпечення	1660	159467	109409
Доходи майбутніх періодів	1665	5454	11679
Інші поточні зобов'язання	1690	77257	35766
Усього за розділом III	1695	665755	646846
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	—	—
Баланс	1900	5799669	8795626

Керівник

Левченко Д.В.

Головний бухгалтер

Стукаленко Н.П.

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

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»

25.04.19 Савицька О.П.

КОДИ		
2018	12	31
31725604		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Підприємство Комунальне підприємство "Київпастранс"
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2018 р.

Форма №2 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	1 522 860	1 052 636
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	(2 685 768)	(1 845 218)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(1 162 908)	(792 582)
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	1 039 936	1 103 267
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	(158 370)	(108 219)
Витрати на збут	2150	(73 642)	(50 420)
Інші операційні витрати	2180	(255 536)	(167 461)
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	(610 520)	(15 415)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	763 262	409 334
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(46 919)	(60 622)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(251 546)	(177 479)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	155 818
збиток	2295	(145 723)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	155 818
збиток	2355	(145 723)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	2 848 792	-
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	2 848 792	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	458 183	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	2 390 609	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	2 244 886	155 818

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 020 123	765 109
Витрати на оплату праці	2505	1 015 926	741 205
Відрахування на соціальні заходи	2510	199 183	150 869
Амортизація	2515	687 169	324 195
Інші операційні витрати	2520	252 513	187 104
Разом	2550	3 174 914	2 168 482

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

Левченко Дмитро Валентинович

Головний бухгалтер

Стукаленко Ніна Павлівна



ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРАМИ
ТОВ АК «Кроу Україна»

15.04.19 Соловйова О.Я.

Підприємство Комунальне підприємство «Київпастран»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
19	01	01
31725604		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2018 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	958026	806226
Повернення податків і зборів	3005	254	83
у тому числі податку на додану вартість	3006	—	—
Цільового фінансування	3010	1724615	1416931
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	—	19151
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	97005	126
Надходження від повернення авансів	3020	6763	3363
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	7380	1456
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	556	938
Надходження від операційної оренди	3040	14274	10653
Інші надходження	3095	40685	38410
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1344650)	(932373)
Праці	3105	(793795)	(586514)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(224471)	(182360)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(249953)	(194460)
Витрачання на оплату авансів	3135	(207087)	(135979)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(34172)	(184)
Інші витрачання	3190	(91429)	(114169)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-95999	131209
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	—	—
Інші надходження	3250	892728	2397381
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	—	—
необоротних активів	3260	(1138407)	(2062353)
Виплати за деривативами	3270	—	—
Інші платежі	3290	—	—
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(245679)	335028
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
власного капіталу	3300	—	—
отримання позик	3305	—	—
Інші надходження	3340	330586	255672,0
Витрачання на:			
викуп власних акцій	3345	—	—
погашення позик	3350	(278239)	(255672)
сплату дивідендів	3355	—	—
сплату відсотків	3360	(52347)	(62319)
Інші платежі	3390	—	—
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	-62319

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-341678	403918
Залишок коштів на початок року	3405	409780	14280
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-3368	-8418
Залишок коштів на кінець року	3415	64734	409780

Керівник

Левченко Д.В.

Головний бухгалтер

Стукаленко Н.П.

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АХ «Кроу Україна»

25.04.19 | Салущева О.Я. *Салущева*

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2018

12

31

Підприємство **Комунальне підприємство "Київпастрас"**

за ЄДРПОУ

31725604

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2018 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строва- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 647 758	467 490	3 206 583	27 338	(2 042 031)	-	-	3 307 138
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(35 629)	-	-	(35 629)
Інші зміни	4090	-	(463 609)	-	-	379 034	-	-	(84 575)
Скоригований залишок на початок року	4095	1 647 758	3 881	3 206 583	27 338	(1 698 626)	-	-	3 186 934
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(145 723)	-	-	(145 723)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	2 390 609	-	-	-	-	-	2 390 609
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	2 390 609	-	-	-	-	-	2 390 609
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	-	-	-	-	(3 950)	-	-	(3 950)
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	-	(303 334)	776 498	-	303 334	-	-	776 498
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	2 087 275	776 498	-	153 661	-	-	3 017 434
Залишок на кінець року	4300	1 647 758	2 091 156	3 983 081	27 338	(1 544 965)	-	-	6 204 368

Керівник

Левченко Дмитро Валентинович

Головний бухгалтер

Стукаленко Ніна Павлівна



ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»

25.04.19 Салугуба О.П.

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 N 602)

Підприємство **Комунальне підприємство "Київпастранс"**
 Територія **місто Київ**
 Орган державного управління **Державні адміністрації областей, міст Києва і Севастополя**
 Організаційно-правова форма господарювання **Комунальне підприємство**
 Вид економічної діяльності **Пасажирський наземний транспорт міського та приміського сполучення**
 Одиниця виміру: **тис.грн.**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2018	12	31
31725604		
8038500000		
1005		
150		
49.31		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2018 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	4	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	1
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83	83	83	83
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	11660	8588	1814	-	-	99	99	608	-	234	85	13609	9182
Разом	080	11664	8589	1814	-	-	99	99	608	-	317	168	13696	9266
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в операційну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівинки, споруди та передавальні пристрої	120	3851924	2733389	11619	40741167	38714022	16076	14042	171047	-	81448	-39412	44670082	41565004	-	-	1556724	1442938
Машини та обладнання	130	169115	105661	163207	-	-	2584	2458	16829	-	1604	1321	331342	121353	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	5124533	2242446	883018	317294636	316637805	-	-	486464	-	34057	-383	323336244	319366332	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	16184	12363	3857	-	-	1146	1143	1538	-	-119	-190	18776	12568	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Базаторічні насадження	170	2731	807	-	-	-	-	-	86	-	-	-	2731	893	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	13492	7313	1105	-	-	470	470	1031	-	-102	-195	14025	7679	-	-	-	-
Бізнесотечні фонди	190	31	30	1	-	-	-	-	1	-	-	-	32	31	-	-	-	-
Малювинні необоротні матеріальні активи	200	13036	13034	7907	-	-	2250	2250	7870	-	63	66	18756	18720	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	1820	1356	12100	34	-	20	20	1695	-	21386	11207	35320	14238	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	9192866	5116399	1082814	358035837	355351827	22546	20383	686561	-	138337	-27586	368427308	361106818	-	-	1556724	1442938

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)	6362
(262)	167592
(263)	5664
(264)	100583721
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	304
(268)	5306
(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	377151	827271
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1047514	239301
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	12892	7119
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1820	1046
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1439377	1074737

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

(341) -

(342) -

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

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

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	12973	6552
Операційна курсова різниця	450	5	1
Реалізація інших оборотних активів	460	8638	6341
Штрафи, пені, неустойки	470	3984	18396
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	7556	22671
Інші операційні доходи і витрати	490	1006780	201575
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	5323
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	46919
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	116446	70523
Безоплатно одержані активи	610	48791	x
Списання необоротних активів	620	x	2251
Інші доходи і витрати	630	598025	178772

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

(631)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632)

%

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	1212
Поточний рахунок у банку	650	54283
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	917
Грошові кошти в дорозі	670	8321
Еквіваленти грошових коштів	680	1
Разом	690	64734

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) - _____

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	53441	122479	-	94811	-	-	81109
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	89662	12139	24110	17309	-	-	108602
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Фонд матеріального заохочення	760	16364	3949	-	7974	-	-	12339
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	36250	5323	-	3111	173	-	38289
Разом	780	195717	143890	24110	123205	173	-	240339

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	44426	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	19798	-	-
Тара і тарні матеріали	830	9	-	-
Будівельні матеріали	840	66953	-	-
Запасні частини	850	102660	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	8760	-	-
Незавершене виробництво	890	6567	-	-
Готова продукція	900	884	-	-
Товари	910	37	-	-
Разом	920	250094	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921)

-

переданих у переробку

(922)

-

оформлених в заставу

(923)

-

переданих на комісію

(924)

-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

-

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

(926)

-

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	15430	10690	693	4046
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	32272	25490	5531	1252

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) - _____
(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	713
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	99
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	437218
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	437218
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	437218

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	687169
Використано за рік - усього	1310	91276
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	91276
з інших машини та обладнання	1313	54922
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
Із рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	-
Із рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Левченко Дмитро Валентинович

Головний бухгалтер

Стукаленко Ніна Павлівна

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Креу Україна»
25.04.19/ Савицька О.А.

Примітки до фінансової звітності КП «Київпастранс» за 2018 рік

Розділ 1. Загальні відомості.

Повне найменування : КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КИЇВПАСТРАНС» (надалі – Підприємство)

Код ЄДРПОУ: 31725604

Організаційно-правова форма: комунальна власність

Місцезнаходження: Набережне шосе, буд.2, місто Київ, 04070, Україна

До складу КП «Київпастранс» входить 14 філій, а саме:

6 автобусних парків;

3 трамвайних депо;

4 тролейбусних депо;

фунікулер;

12 спеціалізованих служб та відокремлених підрозділів по обслуговуванню інженерної та соціальної інфраструктури.

Управління КП «Київпастранс» здійснюють Генеральним директором, який призначається на посаду та звільняється з посади Київським міським головою за поданням директора Департаменту транспортної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради.

Метою діяльності КП «Київпастранс» є забезпечення економічних інтересів громади міста Києва, задоволення потреб громади міста Києва в удосконаленні і розвитку наземного автомобільного та електротранспорту, підвищення якості транспортних послуг, розширення можливостей виробничого та соціального розвитку підприємства, підвищення ефективності використання матеріальних, фінансових та інших ресурсів.

Предметом діяльності Підприємства та його філій /відокремлених структурних підрозділів є:

- забезпечення надання послуг з перевезення пасажирів наземним автомобільним та електротранспортом (тролейбус, трамвай, фунікулер);
- забезпечення ефективного управління міським наземним транспортом загального користування;
- створення сприятливих умов для його розвитку.

Пасажирські перевезення здійснюються за 107 автобусними маршрутами (100 міських, 6 приміських та 1 міжнародний), 48 — тролейбусними та 21 — трамвайним. Для забезпечення роботи даних маршрутів підприємство обслуговує 230,2 км трамвайних колій, 2001,5 км контактної мережі, 1203 км кабельних ліній, 92 тягові підстанції, майже 2500 зупинкових комплексів. Щодня на маршрути виходить 478 автобусів різної місткості, 370 тролейбусів та 264 трамваї, 9 поїздів міської електрички, фунікулер.

Середня кількість працівників підприємства за 2018 рік становила 7 978.

Дата затвердження балансу 2 .02.2019року

Розділ 2. Фактори, що впливають на фінансовий стан Підприємства

Операційне середовище

Діяльність Підприємства здійснюється на території України. Політична та економічна ситуація в Україні була вкрай нестабільною у 2015-2017 роках та продовжує залишатися непередбачуваною у 2018 році.

Коливання курсу національної валюти впливає на фінансовий стан Підприємства, оскільки підприємство має суттєві фінансові зобов'язання в іноземній валюті. Так станом за 31 грудня 2018 року встановлений НБУ офіційний обмінний курс гривні до євро становив 31,714138 гривень за 1 євро з 33,495424 за 1 євро станом на 31.12.2017, за 1 євро з 28,422604 грн. за 1 євро станом на 31.12.2016 та 26,223129 грн. за 1 євро станом на 31.12.2015.

Підприємство постійно оцінює свої зобов'язання, які стосуються змін та оновлення законодавства.

Цінова політика

Весь громадський транспорт в місті Києві в значній мірі субсидується за рахунок бюджету міста та повинен субсидуватися за рахунок держави, оскільки соціально незахищеним групам пасажирів (пенсіонерам, дітям, інвалідам тощо) надається безкоштовний проїзд. У системі громадського транспорту міста Києва використовується проста система тарифів незалежно від відстані поїздки: квиток на наземний транспорт придбавається кожного разу, коли пасажир користується громадським транспортом.

Державна тарифна політика в сфері міського транспорту ґрунтується на принципах забезпечення доступності транспортних послуг та створення умов для здійснення сталих і безпечних перевезень. Існує суттєва залежність фінансового результату Підприємства від встановленого тарифу, фінансування за рахунок бюджетних коштів та повноти відшкодування витрат за здійснення пільгових перевезень та погашення різниці між тарифами, що затверджені Київською міською радою, та фактичною собівартістю.

У 2017 році відбулися зміни в тарифікації перевезення пасажирів. Розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 16.06.2017 року №732 «Про встановлення тарифів на перевезення пасажирів і вартості проїзних квитків у міському пасажирському транспорті, який працює у звичайному режимі руху» зареєстрованого в Головному територіальному управлінні юстиції у м. Києві 27.06.2017 року №137/1729 передбачено встановлення тарифу на перевезення пасажирів у міському пасажирському транспорті, який працює у звичайному режимі руху:

- автобусі, трамваї, тролейбусі, фунікулері – **4,00 грн. на одну поїздку;**
- міській електричці - **5,00 грн. на одну поїздку;**
- єдиний разовий квиток на перевезення пасажирів у міській електричці та трамваях/ автобусах на деяких маршрутах - **7,00 грн. на одну поїздку,**

які діяли до 05.07.2018 р.

У 2018 році відбулися зміни в тарифікації перевезення пасажирів. Розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 05.07.2018 року №1147 «Про встановлення тарифів на перевезення пасажирів і вартості проїзних квитків у міському пасажирському транспорті, який працює у звичайному режимі руху» зареєстрованого в Головному територіальному управлінні юстиції у м. Києві 06.07.2018 року №161/2009 передбачено встановлення тарифу на перевезення пасажирів у міському пасажирському транспорті, який працює у звичайному режимі руху:

- автобусі, трамваї, тролейбусі, фунікулері – **8,00 грн. на одну поїздку;**

- міській електричці - **8,00** грн. на одну поїзду.

КП «Київпастрас» звітує про непокритий збиток у сумі 1 544 965 тис. грн. на 31 грудня 2018 року 1 698 626 тис. грн. на 31 грудня 2017 року та в сумі 2 086 547 тис. грн. на 31 грудня 2016 року. Зменшення суми збитків відбулося за рахунок зменшення капіталу в дооцінках на суму пропорційно нарахованої амортизації по дооцінених об'єктах. Чистий збиток підприємства за 2018 рік склав 145 723 тис. грн.

Фінансова звітність КП «КИЇВПАСТРАНС» була підготовлена відповідно до національних положень бухгалтерського обліку та складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 р. та відповідних звітів про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), про рух грошових коштів та власний капітал за 2018 р. , а також з стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та інших приміток.

- Основні принципи облікової політики, що використовувалися під час підготовки цієї фінансової звітності наведено далі. Ці принципи застосовувалися послідовно відносно всіх періодів, якщо не зазначене інше.
- Бухгалтерський облік Підприємства здійснюється відповідно до національних нормативних вимог з організації бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності.
- Функціональною валютою даної фінансової звітності є гривня (надалі = «грн.»)
- Цю фінансову звітність подано у тисячах гривень.

Принцип безперервності діяльності

Підприємство звітує про непокритий збиток в сумі 1 544 965 тис. грн. на 31 грудня 2018 року, 1 698 626 тис. грн. на 31 грудня 2017 року та 2 086 547 тис. грн. на 31 грудня 2016 року. Чистий збиток за 2018 рік склав 145 723 тис. грн.

КП «Київпастрас» є суб'єктом з надання послуг перевезення пасажирів міським транспортом, щодо яких здійснюється державна політика регулювання діяльності. Державна тарифна політика у сфері міського транспорту ґрунтується на принципах забезпечення доступності транспортних послуг та створення умов для здійснення сталих і безпечних пасажироперевезень. Існує суттєва залежність фінансового результату КП «Київпастрас» від встановленого тарифу, фінансування за рахунок бюджетних коштів та повноти відшкодування витрат за здійснення пільгових перевезень та погашення різниці між тарифами, що встановлені міською радою, та фактичною собівартістю.

Підприємство продовжує отримувати субсидії з бюджету м. Києва, для компенсації наслідків регулювання тарифів на пасажирські перевезення та компенсацію за перевезення пасажирів пільгової категорії.

Підприємство фінансує інвестиційну діяльність за рахунок грошових коштів від операційної діяльності, субсидій з міського бюджету .

Керівництво Підприємства забезпечує ліквідність, шляхом реалізації наступних заходів:

- Підприємство продовжує переговори з існуючими та потенційними кредиторами з метою зміни істотних умов кредитних зобов'язань, у тому числі з продовження терміну платежу і залучення додаткових фінансів;
- Підприємство продовжує дотримуватися заходів зниження витрат;
- Підтримка диверсифікованих джерел зовнішніх запозичень, у тому числі місцевих і міжнародних комерційних банків.

Принципи оцінки статей звітів

Умови визнання статей балансу (звіту про фінансовий стан) передбачені наказом Міністерства фінансів України "Про затвердження Методичних рекомендацій щодо заповнення форм фінансової звітності", а **правила оцінки** статей - відповідними П(С)БО, які розкривають їх облік.

Актив визнається та відображається в балансі за умов, якщо:

- оцінка його може бути достовірно визначена;
- у майбутньому очікується отримання економічних вигод, пов'язаних з його використанням.

Витрати на придбання та створення активу, які не відповідають обом зазначеним умовам, не можуть бути відображені в балансі і включатися до складу витрат звітного періоду у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід).

Таким чином, ресурс не визнається активом і відповідно не відображається в балансі, якщо були здійснені витрати, за якими отримання в майбутньому економічних вигод є малоімовірним по закінченні поточного облікового періоду.

Зобов'язання визнається та відображається в балансі за умов, якщо:

- оцінка його може бути достовірно визначена;
- існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення.

На оцінку статей балансу впливають ринкові відносини, які приводять до постійних змін оцінки. Для відображення активів в балансі (звіті про фінансовий стан) використовуються такі види оцінок:

• *історична (фактична) собівартість*, за якою актив відображається за сумою сплачених грошей чи їх еквівалентів або за справедливою вартістю компенсації, виданої, щоб придбати їх, на момент придбання;

Звичайна діяльність — це будь-яка основна діяльність Підприємства, а також операції, що її забезпечують або виникають внаслідок її проведення.

Основна діяльність - це операції, пов'язані з виробництвом або реалізацією продукції (товарів, робіт, послуг), що є головною метою створення підприємства і забезпечують основну частину його доходу:

Для відображення зобов'язань в балансі (звіті про фінансовий стан) використовуються такі види оцінок:

Оцінка запасів на дату балансу за П(С)БО 9 "Запаси" відображається за *первісною вартістю*.

Дебіторська заборгованість оцінюється на дату балансу за П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість" за: *первісною вартістю*.

Зобов'язання оцінюються на дату балансу за П(С)БО 11 "Зобов'язання" (п. 10, п. 12) за: *за сумою погашення*.

Нематеріальні активи (П(С)БО 8 п. 10-18) та *Основні засоби* (П(С)БО 7 п. 7-14) відображаються за: *первісною*.

Власний капітал окремо не підлягає оцінці, а його величина відображається в балансі (звіті про фінансовий стан) одночасно з відображенням активів або зобов'язань, які призводять до його зміни.

Власний капітал

Власний капітал підприємства складається:

- капітал в дооцінках (дооцінка будівель, споруд та передавальних пристроїв проведена у 2009 році та проведення щорічної індексації житлового фонду відповідно до Наказів Міністерства Регіонального розвитку і будівництва ЖКГ України про затвердження індексів балансової вартості житлового фонду на виконання постанови Кабінету Міністрів України від 31 серпня 1996 року N 1024 "Про порядок індексації вартості об'єктів житлового фонду").

Крім того, на виконання Статті 12-1. «Застосування міжнародних стандартів «Закону України «Про бухгалтерський облік в Україні» від 16 липня 1999 року N 996-XIV (в новій редакції) було проведено переоцінку основних засобів для цілей бухгалтерського обліку будівель та споруд та транспортних засобів. Підприємство заключило договір з незалежним оцінювачем на проведення оцінки вартості основних засобів станом на 01.01.2018 року по групах - будівлі, споруди та транспортні засоби з метою визначення їх справедливої вартості для відображення у бухгалтерському обліку. Термін виконання договору до 30.04.2018 року. Договір виконано в повному обсязі ;

- додатковий капітал (вартість необоротних активів придбаних за рахунок бюджетних коштів, безоплатно отриманих активів та поповнення додаткового капіталу за рахунок розподілення прибутку відповідно до Порядку розподілу прибутку підприємствами, установами та організаціями, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва, та державними підприємствами, що перебувають у сфері управління виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), затвердженому рішенням Київської міської ради № 398/3232 від 1.10.2007);

- резервний капітал (створений відповідно до Порядку розподілу прибутку підприємствами, установами та організаціями, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва, та державними підприємствами, що перебувають у сфері управління виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), затвердженому рішенням Київської міської ради № 398/3232 від 1.10.2007);

- непокритий збиток (не перекриті збитки підприємства за минулі періоди)

Грошові кошти

Грошові кошти – це готівка в касі підприємства, кошти на банківських рахунках, які характеризуються абсолютною ліквідністю, тобто можуть у будь-який момент бути використані для здійснення розрахунків, або обміняні на законні платіжні засоби.

Грошові кошти Підприємства (рядок 1165 форми №1) складаються з:

	31 грудня 2018	31 грудня 2017
	ГРН'000	ГРН'000
- готівкових коштів, що зберігається у касах філій/відокремлених підрозділах	1 212	795
- на поточних рахунках в банках	55 200	167 844
- грошові кошти в дорозі (інкасова виручка філій/відокремлених підрозділах	8 322	241 141
Разом	64 734	409 780

Розшифровка складу статей звіту про рух грошових коштів

«Інші надходження» код 3095

№ п/п	Найменування	31 грудня 2018 ГРН'000	31 грудня 2017 ГРН'000
1	Внесення коштів підзвітною особою	18	5
2	Повернення судових зборів, боргу по рішенню судів, повернення авансового внеску виконавчою службою по рішенню суду	7 502	1 027
3	Забезпечувальний/ гарантійний платіж за тендерною процедурою	23 501	34 844
4	Повернення коштів по причині вказаних неправильних реквізитів при перерахуванні коштів	323	702
5	Відшкодування комунальних послуг	3 655	2 657
6	Надходження страхового відшкодування по ДТП	665	423
7	Відсотки банку	17	56
8	Інші надходження	1 160	4
9	Авансовий платіж за участь у конкурсі по оренді майна		419
10	Відшкодування серед. заробітку учасникам АТО		335
11	Надходження від повернення поворотної фінансової допомоги	3845	
	Всього	40 685	37 472

«Інші витрачання» код 3190

№ п/п	Найменування	31 грудня 2018 ГРН'000	31 грудня 2017 ГРН'000
1	Розрахунки з підзвітними особами	1 430	1 627
2	Відшкодування по каліцтву, виплати по заподіяній шкоді	88	92
3	Перерахування по виконавчих листах(аліменти)	6 422	2 380
4	Оплата згідно рішення суду, судові збори та згідно наказів виконавчої служби	19 550	51 374
5	Послуги банків	428	2 440
6	Відшкодування пільгової пенсії	15 984	9 008
7	Перерахування профспілці	1 780	6 117
8	Оплата за обов'язковим страхуванням	1 347	1 099

9	Оплата штрафів, пені	5 707	1 235
10	Перерахування коштів перевізникам (Автостанція Видубичі)	11528	13 796
12	Перерахування членських внесків	1 704	154
13	Повернення забезпечувальних/гарантійних платежів	25 351	24 466
15	Перенесення коштів які знаходились на р/р в банку «Хрещатик» на дебіторську заборгованість	110	153
16	Інші перерахування		228
	<i>Всього</i>	<i>91 429</i>	<i>114 169</i>

«Інші надходження» код 3250 - фінансування з міського бюджету на придбання необоротних активів - 892 728 тис. грн. у 2018р. та 2 397 381 тис. грн. у 2017р.

«Інші надходження» код 3340 - 278 239,0 тис. грн. фінансування з міського бюджету на погашення кредиту ЄБРР -278 239 тис. грн. у 2018р. та 255 672 тис. грн. у 2017р. .

У підприємства є в наявності кошти, які недоступні для використання, а саме:

- накладено арешт на кошти філій/відокремлених підрозділів в ПАТ «Альфа банк» - 38,7 тис.грн., ПАТ «Експрес-банк» - 1,2 тис.грн;
- кошти, що залишились на рахунках Підприємства в банках, що ліквідуються, в сумі 6 374,8 тис.грн., 872,16 Євро, у тому числі :
 - АКБ «Київ» - 72,1 тис.грн.;
 - АТ «Родовід банк» - 42,9 тис.грн.;
 - ПАТ КБ «Хрещатик» - 6 259,8 тис.грн. та 872,16 Євро.

Виправлення помилок

Зміна статей балансу відбулася в основному за рахунок:

- проведення переоцінки у філіях та відокремлених підрозділах внаслідок чого змінилось сальдо нерозподіленого прибутку та не вплинуло на фінансовий результат минулого періоду;
- за рахунок виправлення помилки при відображенні податку на додану вартість при придбанні необоротних активів за кошти цільового фінансування при використанні таких необоротних активів в неоподаткованих операціях для не допущення в наступних періодах при нарахуванні зносу по таких об'єктах завищення собівартості послуг з перевезення пасажирів (Інструкція з бухгалтерського обліку податку на додану вартість затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 01.07.1997 р. №141 із змінами затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 16.11.15р. №1025 та наказом Міністерства фінансів України від 17.02.17р. №241 пункту 9 інструкції),що не вплинуло на нерозподілений прибуток;
- проведення актів наданих послуг за минулий період.

Зведена інформація про здійснені коригування вхідних сальдо показників консолідованої фінансової звітності за 2018 рік наведена нижче в таблиці.

Код рядка	Назва статті Звіту про фінансовий стан	31 грудня 2017 ГРН'000	01 січня 2018 ГРН'000 з коригуванням	Сума коригування
1005	Незавершені капітальні інвестиції	883 077	883 036	(41)
1125	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	18 697	18 739	42
1130	Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	155 467	169133	13 666
1135	Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	11 094	10 876	(218)
1155	Інша поточна дебіторська заборгованість	48 770	48 780	10
1190	Інші оборотні активи	20 225	19 267	(958)
1405	Капітал в дооцінках	467 490	3 881	(463 609)
1420	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(2 042 031)	(1 698 626)	343 405
1525	Цільове фінансування	1233699	1229643	4056
1615	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	96 373	107 372	10 999
1620	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	4 736	14 767	10 031
1625	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	1 284	1 317	33
1635	Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1 731	1 607	(124)
1660	Поточні забезпечення	64035	159467	95432
1665	Доходи майбутніх періодів	5 453	5 454	1
1690	Інші поточні зобов'язання	64 980	77 257	12 277

Зведена інформація про здійснені коригування вхідних сальдо показників консолідованої фінансової звітності за 2017 рік наведена нижче в таблиці.

Код рядка	Назва статті Звіту про фінансовий стан	31 грудня 2016 ГРН'000	01 січня 2017 ГРН'000 з коригуванням	Сума коригування
1005	Незавершені капітальні інвестиції	485559	478557	(7002)
1010	Основні засоби	2925630	2852929	(72701)
1011	Первісна вартість	7704838	7 631 742	(73096)
1012	знос	4779208	4778813	(395)
1100	Запаси	125464	125414	(50)
1101	Виробничі запаси	120 990	120 954	(36)
1102	Незавершене будівництво	3 744	3 730	(14)
1125	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	21 630	21 142	(488)
1130	Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	255 284	256 076	(792)
1135	Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	5 020	4 752	(268)
1155	Інша поточна дебіторська заборгованість	38 740	36 937	(1803)

1170	Витрати майбутніх періодів	579	527	(52)
1190	Інші оборотні активи	15 068	15 048	(20)
1405	Капітал в дооцінках	520 888	503 784	(17 104)
1410	Додатковий капітал	1 798 715	1 707 163	(91552)
1420	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	2111544	2086547	24997
1615	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	74 158	79 122	4964
1620	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	2 929	4 291	1362
1625	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	3214	3 147	67
1635	Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1223	1 209	14
1690	Інші поточні зобов'язання	44903	47 727	2824

Повторного оприлюднення виправлених фінансових звітів не відбувалося у зв'язку недоцільністю повторного оприлюднення фінансової звітності.

Основні засоби

Основні засоби обліковуються основні засоби первісною(переоціненою) вартістю .

Згідно облікової політики підприємства нарахування зносу проводиться за прямолінійним методом.

При вводі в експлуатацію основних засобів підприємство надає наказ про введення в експлуатацію необоротних активів з зазначенням строку корисного використання :

Автобуси - 10 років (120 місяців)

Тролейбуси-10 років (120 місяців)

Трамваї -15 років (180 місяців)

При введенні в експлуатацію інших основних засобів у філіях та відокремлених підрозділах термін корисного використання визначає комісія.

Також згідно облікової політики встановлено мінімальні строки корисного використання необоротних активів.

група 1 - земельні ділянки (мінімально допустимі строки корисного використання не встановлені);

група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом (мінімально допустимі строки корисного використання – 15 років);

група 3 - будівлі (мінімально допустимі строки корисного використання – 20 років), споруди (мінімально допустимі строки корисного використання – 15 років), передавальні пристрої (мінімально допустимі строки корисного використання – 10 років);

група 4 - машини та обладнання (мінімально допустимі строки корисного використання – 5 років),

З них: електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 6000 гривень (мінімально допустимі строки корисного використання – 2 роки);

група 5 - транспортні засоби (мінімально допустимі строки корисного використання – 5 років);
група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі) (мінімально допустимі строки корисного використання – 4 роки);
група 7 - тварини (мінімально допустимі строки корисного використання – 6 років);
група 8 - багаторічні насадження (мінімально допустимі строки корисного використання – 10 років);
група 9 - інші основні засоби (мінімально допустимі строки корисного використання – 12 років);
група 10 - бібліотечні фонди, збереження Національного архівного фонду України (мінімально допустимі строки корисного використання не встановлені);
група 11 - малоцінні необоротні матеріальні активи (мінімально допустимі строки корисного використання не встановлені);
група 12 - тимчасові (нетитульні) споруди (мінімально допустимі строки корисного використання – 5 років);
група 13 - природні ресурси (мінімально допустимі строки корисного використання не встановлені);
група 14 - інвентарна тара (мінімально допустимі строки корисного використання – 6 років);
група 15 - предмети прокату (мінімально допустимі строки корисного використання – 5 років);
група 16 - довгострокові біологічні активи (мінімально допустимі строки корисного використання – 7 років).

Наявність та рух основних засобів

Станом на 01.01.2018 року первісна вартість основних засобів складала – 9 192 866 тис. грн., знос- 5 116 399 тис. грн.

На виконання Статті 12-1. «Застосування міжнародних стандартів» Закону України «Про бухгалтерський облік в Україні» від 16 липня 1999 року № 996-ХІV (в новій редакції) було проведено переоцінку основних засобів для цілей бухгалтерського обліку. Підприємство уклало договір з незалежним оцінювачем на проведення оцінки вартості основних засобів станом на 01.01.2018 року по групах - будівлі, споруди та транспортні засоби з метою визначення їх справедливої вартості та відображення у бухгалтерському обліку.

На протязі 2018 року вибули основні засоби первісною вартістю 22 546 тис. грн. та зносом 20 383 тис. грн. (в т. ч. будівлі первісною вартістю 7 960,7 тис. грн. вибули на виконання Програми приватизації комунального майна затвердженої рішенням КМР від 31.03.2011 №100/5487; первісною вартістю 8 056 тис. грн. згідно рішення КМР від 15.02.2018 року № 49/4113; первісною вартістю 59,3 згідно рішення КМР від 28.02.2013 року № 57/9114).

На протязі 2018 року нарахований знос у сумі 686 561 тис. грн.

В графі інші зміни за рік відображені зміни між групами основних засобів, передача між філіями та відокремленими підрозділами, а також збільшення вартості активів за рахунок їх модернізації та капітальних ремонтів.

Станом на 31.12.2018 року первісна вартість основних засобів складає - 368 427 308 тис. грн., знос- 361 106 818 тис. грн.

Станом на 01.01.2017 року первісна вартість основних засобів складала -7 631 742 тис. грн., знос- 4 778 813 тис. грн.

Сума зміни первісної вартості – 27 916 тис. грн. проведення індексації житлового фонду згідно Наказу Міністерства Регіонального розвитку і будівництва України №106 від 11.05.2017 та сума зміни зносу – 19 693 тис. грн. внаслідок проведення такої індексації.

На протязі 2017 року вибули основні засоби первісною вартістю 6 616 тис. грн. та зносом 6 078 тис. грн. (в т. ч. будівлі первісною вартістю -2338,4 тис. грн. вибули на виконання Програми приватизації комунального майна затвердженої рішенням КМР від 31.03.2011 №100/5487 та первісною вартістю 986,8 тис. грн. згідно рішення КМР від 19.07.2005 року №816/3391 та листа погодження Департаменту комунальної власності м. Києва від 05.09.2017 року №062/06/90-8765).

На протязі 2017 року нарахований знос у сумі 323 971 тис. грн.

В графі інші зміни за рік відображені зміни між групами основних засобів та передача між філіями та відокремленими підрозділами.

Станом на 31.12.2017 року первісна вартість основних засобів складала - 9 192 866 тис. грн., знос- 5 116 399 тис. грн.

Первісна вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності (приватизовані кімнати в гуртожитках) -22 911. грн. у 2018р. та 11 394 тис. грн. у 2017р. та нарахований знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності -17 461 тис. грн. у 2018р. та 4 734 тис. грн. у 2017р.

Вартість введених в експлуатацію основних засобів за 2018 рік склала 1 082 814 тис. грн. В 2017 р. - 1 950 596 тис. грн.

Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовується (знаходяться на реконструкції, модернізації): в 2018р. – 5 664 тис. грн. В 2017 р. - 11 552 тис. грн.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватися складає: в 2018р. – 100 583 721 тис. грн. В 2017р. - 1 187 336 тис. грн.

Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2018 року отриманих за рахунок коштів цільового фінансування складає 5 188 302 тис. грн. , залишкова - 3 410 773 тис. грн.

Станом на 31.12.2017року відповідно складала 3 662 707 тис. грн. та - 2 402 691 тис. грн.

У 2017 році була проведена індексація житлово фонду згідно Наказу Міністерства Регіонального розвитку і будівництва України №106 від 11.05.2017 року первісна вартість у сумі 27 916 тис. грн., зносу у сумі 19 693 тис. грн. , що збільшило капітал у дооцінках у сумі 8 223 тис. грн.

В 2018 році індексація житлово фонду не проводилась.

В 2018 році проведена переоцінка основних засобів.

У підприємства наявні основні засоби, які знаходяться у податковій заставі. Залишкова вартість основних засобів, оформлених у податкову заставу - 12 180 тис. грн. Така податкова застава пов'язана з податковим повідомленням-рішенням про донарахування податкових зобов'язань за результатами податкової перевірки. Підприємство оскаржує таке рішення податкових органів в судовому порядку. Судові рішення були прийняті на користь підприємства. На даний момент справа знаходиться в касаційному впровадженні.

У підприємства наявні основні засоби, які знаходяться у заставі по кредиту ЄБРР. Залишкова вартість основних засобів, оформлених у заставу – 155 412 тис. грн.

Події після дати балансу

Підприємство уклало Договір про оцінку довгострокових зобов'язань підприємства за винагородами працівникам на консолідованій основі за 2018 р. та надання прогнозних даних про вартість зобов'язань і виплат в 2019 році станом на 31.12.2019 р. Термін виконання 30.01.2019 р.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються первісною вартістю.

Підприємство застосовує прямолінійний метод нарахування амортизації.

При вводі в експлуатацію нематеріальних активів в наказі на введення в експлуатацію нематеріальних активів прописується термін корисного використання.

Також згідно облікової політики встановлено мінімальні строки корисного використання необоротних активів.

- група 1 - права користування природними ресурсами (право користування надрами, іншими ресурсами природного середовища, геологічною та іншою інформацією про природне середовище). Строк дії права користування - відповідно до правовстановлюючого документа;

- група 2 - права користування майном (право користування земельною ділянкою, крім права постійного користування земельною ділянкою відповідно до закону, право користування будівлею, право на оренду приміщень тощо). Строк дії права користування - відповідно до правовстановлюючого документа;

- група 3 - права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті. Строк дії права користування - відповідно до правовстановлюючого документа;

- група 4 - права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки, сорти рослин, породи тварин, компонування (топографії) інтегральних мікросхем, комерційні таємниці, в тому числі ноу-хау, захист від недобросовісної конкуренції тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті. Строк дії права користування - відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 5 років;

- група 5 - авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (баз даних), фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті. Строк дії права користування - відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 2 роки;

- група 6 - інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо). Строк дії права користування - відповідно до правовстановлюючого документа.

Первісна вартість нематеріальних активів станом на станом на 01.01.2018 року становила 11 664 тис. грн. знос – 8 589 тис. грн.

Первісна вартість вибулих нематеріальних активів становить 99 тис. грн. знос -99 тис. грн. Сума нарахованої амортизації за 2018 рік складає 608 тис. грн.

Первісна вартість нематеріальних активів станом на станом на 31.12.2018 року становить 13 696 тис. грн. знос – 9 266 тис. грн.

Первісна вартість нематеріальних активів станом на станом на 01.01.2017 року становила 9 590 тис. грн. знос – 8 438 тис. грн.

Первісна вартість вибулих нематеріальних активів становить 73 тис. грн. знос -73 тис. грн. Сума нарахованої амортизації за 2017 рік складала 224 тис. грн.

Первісна вартість нематеріальних активів станом на станом на 31.12.2017 року становила 11 664 тис. грн. знос – 8 589 тис. грн.

Запаси

Згідно облікової політики підприємства запаси оцінюються за первісною вартістю та списуються у виробництво за методом ФІФО

Балансова вартість активів у розрізі кваліфікаційних груп

№п/п	Найменування	31 грудня 2018 ГРН'000	31 грудня 2017 ГРН'000
1	Сировина і матеріали	39 376	32 188
2	Паливо	19 798	10 924
3	Тара і тарні матеріали	9	3
4	Будівельні матеріали	66 953	51 197
5	Запасні частини	102 660	54 562
6	Інші матеріали	5 050	
7	Малоцінні та швидкозношувані предмети	8 760	4 285
8	Незавершене виробництво	6 567	4 613
9	Готова продукція	884	463
10	Товари	37	48
	Разом	250 094	158 283

Дебіторська заборгованість

Склад і сума статей балансу «Інша дебіторська заборгованість»

Зміст заборгованості	31 грудня 2018 ГРН'000	31 грудня 2017 ГРН'000
ЄСВ	12 072	15 717
Поворотна фінансова допомога	6 500	10 344
Заборгованість ФСС з ТВП	4 682	1 962
Заборгованість фонду соціального захисту населення за виплатами постраждалим від аварії на ЧАЕС	202	193
Поворотна фінансова допомога профспілковій організації	405	707
Інша заборгованість	8 413	1 573
Списання коштів ВДВС згідно виконавчих проваджень		18074
Заборгованість по поверненню заподіяної шкоди працівниками (ДТП)		200
Всього	32 274	48 770

Підприємство суму резерву сумнівних боргів визначає за методом оцінки платоспроможності окремих дебіторів в залежності від терміну відсутності оплати за надані послуги.

Рух резерву під знецінення торговельної та іншої дебіторської заборгованості є наступним:

	2018 рік ГРН'000	2017 рік ГРН'000
Залишок на початок року	(36 251)	(36 545)
Додаткове збільшення резерву сумнівних боргів та резерву на знецінення	(5 323)	(10 112)
Зменшення резерву у зв'язку з віднесенням на доходи	173	899
Зменшення резерву при списанні заборгованості	3 112	9 507
Залишок на кінець року	(38 289)	(36 251)

Сума поточної дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги за строками непогашення :

	31 грудня 2018 ГРН'000	31 грудня 2017 ГРН'000
до 12 місяців	11 677	13 976
від 12 до 18 місяців	608	1 501
від 18 до 36 місяців	3 145	3 220
Всього	15 430	18 697

Сума іншої поточної дебіторської заборгованості за строками непогашення :

	31 грудня 2018 ГРН'000	31 грудня 2017 ГРН'000
до 12 місяців	25 891	47 075
від 12 до 18 місяців	5 098	303
від 18 до 36 місяців	1 283	1 392
Всього	32 272	48 770

Фінансові інструменти

Фінансовий актив - це:

- грошові кошти та їх еквіваленти;
- контракт, що надає право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого підприємства;
- контракт, що надає право обмінятися фінансовими інструментами з іншим підприємством на потенційно вигідних умовах;
- інструмент власного капіталу іншого підприємства.

	31 грудня 2018 ГРН'000	31 грудня 2017 ГРН'000
Грошові кошти та їх еквіваленти	64 734	409 780
Дебіторська заборгованість	61 556	235 726
Всього	126 290	645 506

Фінансове зобов'язання - контрактне зобов'язання:

- передати грошові кошти або інший фінансовий актив іншому підприємству;
- обмінятися фінансовими інструментами з іншим підприємством на потенційно не вигідних умовах.

	31 грудня 2018 ГРН'000	31 грудня 2017 ГРН'000
Довгострокові кредити	405 209	713 281
Поточні кредити	270 139	285 312
Кредиторська заборгованість	195 194	182 306
Всього	870 542	1 180 899

Зобов'язання

Перелік і суми зобов'язань, що включені до статей балансу «Інші поточні зобов'язання»

Зміст заборгованості	31 грудня 2018 ГРН'000	31 грудня 2017 ГРН'000
Заборгованість по відсотках за кредит	11 289	16 524
Страхові платежі	24	
Податковий кредит і зобов'язання з ПДВ (з авансових платежів за необоротні активи та товари, роботи, послуги)	34	23 204
Сплата забезпечувального/гарантійного платежу при тендерних закупівлях	14 305	16 634
Заборгованість по виконавчим впровадженням	572	263
Заборгованість за комунальні послуги	22	425
Відшкодування шкоди по каліцтву	6	
Заборгованість по виконавчим листам (аліменти)	282	173
Заборгованість по профвнескам	1 630	361
Заборгованість по розміщенню реклами	6 722	6 722
Транспортні послуги	205	
Культмасова робота	283	
Заборгованість по відшкодуванню ДТП		55
Інша заборгованість	393	619
Всього	35 767	64 980

На підприємстві створено забезпечення. На виконання Статті 12-1. «Застосування міжнародних стандартів» Закону України «Про бухгалтерський облік в Україні» від 16 липня 1999 року N 996-XIV (в новій редакції) уклало Підприємством Договір про оцінку довгострокових зобов'язань підприємства за винагородами працівникам на консолідованій основі за 2018 р. та надання прогнозних даних про вартість зобов'язань і виплат в 2019 році станом на 31.12.2019 р.

За результатами оцінки довгострокових зобов'язань підприємства в частині пільгових пенсій станом на 01.01.2018 р. нараховане забезпечення за минулі періоди у розмірі 89 662,0 тис. грн. За поточний рік нараховане забезпечення на виплату пільгових пенсій 12 139 тис. грн.. Сума нарахованих відсотків по зобов'язанням минулих років склала – 12 552 тис. грн.. Актуарні збитки склали – 11 557 тис. грн.. Використано забезпечення у поточному році 17 309,0 тис. грн. Загальний залишок забезпечення на виплату пенсій станом на 31.12.2018р. склав 108 601 тис. Грн.

Забезпечення складаються з довгострокових та короткострокових.

Довгострокові забезпечення на виплати працівникам представлені наступним чином:

	31 грудня 2018 ГРН'000	31 грудня 2017 ГРН'000
Забезпечення на оплату матеріального заохочення	5 322	
Забезпечення на виплату пенсій	87 321	
Разом довгострокові забезпечення	92 643	

Короткострокові забезпечення на виплати працівникам представлені наступним чином:

	31 грудня 2018 ГРН'000	31 грудня 2017 ГРН'000
Забезпечення на оплату відпусток	81 109	52 415
Забезпечення на оплату матеріального заохочення	7 020	11 621
Забезпечення на виплату пенсій	21 280	
Разом поточні забезпечення	109 409	64 036

Рух по короткостроковим забезпеченням на оплату відпусток працівникам представлено в таблиці нижче.

	31 грудня 2018 ГРН'000	31 грудня 2017 ГРН'000
Балансова вартість на початок року	52 415	39 387
Нараховано	123 505	73 286
Використано	(94 811)	(60 258)
Балансова вартість на кінець року	81 109	52 415

Рух по короткостроковим забезпеченням на оплату матеріального заохочення працівникам представлено в таблиці нижче.

	31 грудня 2018 ГРН'000	31 грудня 2017 ГРН'000
Балансова вартість на початок року	11 621	5 878
Нараховано	8	7 648
Використано	(4 609)	(1 905)
Балансова вартість на кінець року	7 020	11 621

Відповідно до податкової декларації з податку на прибуток за 2018 рік податок на прибуток склав 20 965 тис. грн..

Підприємство визнає відстрочені податкові зобов'язання із суми дооцінки основних засобів у розмірі 437 218 тис. грн. оскільки податок на прибуток, нарахований внаслідок дооцінки активів не визнається витратами звітного періоду на підставі п.4.1 П(С)БО 17 «Податок на прибуток».

В поточному році було донараховано податкове зобов'язання з податку на прибуток за 2009 рік в розмірі 3 655 тис. грн. та пеню за вказаним зобов'язанням за період з 14.12.2009 р. по 19.11.2018 р. у розмірі 6 398 тис. грн.

Постійні різниці з прибутку для цілей оподаткування згідно ПКУ та облікового прибутку виникли внаслідок:

- різниці в сумі нарахованої амортизації основних засобів та нематеріальних активів у сумі (277 945,7) тис. грн;
- сума уцінки та втрат –(164 781,7) тис. грн.;
- суми залишкової вартості об'єктів основних засобів у разі їх ліквідації у сумі (656,8) тис. грн;
- суми витрат на ремонт невиробничих основних засобів – (1 331,2) тис. грн;
- суми витрат на формування резерву сумнівних боргів у сумі (5 150,4) тис. грн;
- суми витрат від списання дебіторської заборгованості по якій не був створений резерв (2 294,0) тис. грн;
- сума списаної дебіторської заборгованості, яка відповідає ознакам, визначеним п.п. 14.1.11 п. 14.1 ст. 14 - 4 192,2 тис. грн;
- сума коштів перерахованих неприбутковим організаціям (1 889,7) тис. грн.
- Суми, класифіковані ПКУ як безповоротна фінансова допомога – (1 991,1) тис. грн.
- Сума від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових періодів – 189 658 тис. грн..

Всього податкових різниць - (262 190,0) тис. грн.

Оренда

Платежі за договором операційної оренди представлені орендними платежами від третіх осіб для приміщень, які використовують як офісні та виробничі приміщення.

Здача в оренду майна територіальної громади м. Києва здійснюється відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна», а також згідно рішення Київської міської ради від 21.04.2015 №415/1280 «Про затвердження Положення про оренду майна територіальної громади м. Києва». Рішенням Київської міської ради від 08.02.2018 р. № 21/4085 було внесено зміни до рішення Київської міської ради від 21.04.2015 р. № 415/1280 в частині визначення ставок та пільг за оренду майна територіальної громади міста Києва.

Київська міська рада внесла зміни до рішення Київської міської ради від 21.04.2015 р. № 415/1280 рішенням № 253/6304 від 06.12.2018 р., яке набирає чинності з 01.01.2019 р.

Орендна плата по договорах оренди визначається на підставі експертної оцінки вартості об'єкта, що передається в оренду та орендної ставки, встановленої рішенням Київради для кожного орендаря.

Підприємство планує в 2019 році отримати дохід від оренди в сумі 11 730 тис. грн.

Дохід

- **Чистий дохід** від надання послуг по перевезенню пасажирів наземним автомобільним та електротранспортом (тролейбус, трамвай, фунікулер, міська електричка) склав – **1 522 860 тис. грн.**

Тарифи на перевезення пасажирів міським пасажирським транспортом регулюються (встановлюються) Київською міською радою.

У 2017 році відбулися зміни в тарифікації перевезення пасажирів . Розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 16.06.2017 року №732 «Про встановлення тарифів на перевезення пасажирів і вартості проїзних квитків у міському пасажирському транспорті, який працює у звичайному режимі руху» зареєстрованого в Головному територіальному управлінні юстиції у м. Києві 27.06.2017 року №137/1729 передбачено встановлення тарифу на перевезення пасажирів у міському пасажирському транспорті, який працює у звичайному режимі руху:

- автобусі, трамваї, тролейбусі, фунікулери – 4,00 грн. на одну поїздку;
- міській електричці - 5,00 грн. на одну поїздку;
- єдиний разовий квиток на перевезення пасажирів у міській електричці та трамваях/ автобусах на деяких маршрутах - 7,00 грн. на одну поїздку, які діяли до 05.07.2018 р.

У 2018 році відбулися зміни в тарифікації перевезення пасажирів. Розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 05.07.2018 року №1147 «Про встановлення тарифів на перевезення пасажирів і вартості проїзних квитків у міському пасажирському транспорті, який працює у звичайному режимі руху» зареєстрованого в Головному територіальному управлінні юстиції у м. Києві 06.07.2018 року №161/2009 передбачено встановлення тарифу на перевезення пасажирів у міському пасажирському транспорті, який працює у звичайному режимі руху:

- автобусі, трамваї, тролейбусі, фунікулери – 8,00 грн. на одну поїздку;
- міській електричці - 8,00 грн. на одну поїздку.

- Інші операційні доходи:

N п/п	Статті доходів	31 грудня 2018 ГРН'000	31 грудня 2017 ГРН'000
1	Реалізація матеріалів	394,1	3 997,8
2	Доходи від оренди приміщення	12 951,4	8 953,90
3	Зберігання майна	388,9	428,20
4	Доходи від оренди обладнання	21,6	21,60
5	Доходи від реклами	1 400,2	874,6
6	Відшкодування збитків ДТП	665,6	195,20
7	Списання проср.кредиторської заборгованості	4 228,8	11 543,0
8	Фінансування 2610	933 514,6	989 952,0
9	Фінансування 3210	4 963,2	11 470,0
10	Техн.забезпечення, рекламних конструкцій,обслуговування опор.банерів	845,8	685,40
11	Страхове відшкодування	193,0	178,10
12	%банка за зберігання грошових коштів	7 379,5	1 407,20
13	Доходи по обслуг.автомобілів, медогляду	23,3	341,50
14	Інші операційні доходи	954,0	1 532,0
15	Відшкодування комунальних послуг орендарями	11 485,9	10 250,0
16	Компенсація плати за землю	15 230,5	16 001,80
17	Дохід від проживання у кімнатах відпочинку	3 069,3	2 886,20

18	Доходи по гуртож, оздоровч. комплексам, житл. буд, квартплата	3 900,7	5 240.6
19	Доходи від проживання переселенців	586,3	750,70
20	Доходи від навчання водіїв трол. трамв	1 989,3	1 796,70
21	Доходи від курсових різниць	2,5	10.7
22	Послуги по експлуатації трамвая "вагон-кафе"	194,5	237.5
23	Оприбуткування на склад виявлених запасів	2 928,5	3 554,10
24	Доходи від транспортних послуг (оренда транспорту)	87,3	87,60
25	Дохід від стоянки автомобілів	937,7	711,70
26	Відшкодування відпусток учасникам аварії на ЧАЕС	1 605,3	955,0
27	Дохід від штрафних санкцій, пов. Судового збору	3 984,3	3 984.9
28	Спільне утримання території	376,5	1 617.5
29	Сумісне утримання об'єктів транспортної інфраструктури (зупинкові комплекси)	466,6	6 629.8
30	Повернення судового збору	96,9	
31	Відшкодування електроенергії	1 981,0	240.5
32	Дохід за надані послуги перевізника за самостійний продаж квитків на АС "Видубичі"	4 257,2	3 782.8
33	Дохід від здачі металобрухту, демонтаж трамв. ліній	8 244,3	2 599,40
34	Обслуговування насосної станції	25,6	25,60
35	Обслуговування кавового апарата	5,0	5,00
36	Доходи від надання послуг лабораторією ОП	175,3	
37	Автостанційний збір при продажу квитків на АС "Видубичі"	3 957,4	3 672.7
38	Компенсація за неповернутий спецодяг при звільненні	6,4	1.3
39	Обслуговування технологічних мереж (використання)	448,5	318.0
40	Відшкодування по наказах (пережог палива)	78,5	68.1
41	Погодження технічних умов	142,9	78.9
42	Дохід від наданих послуг з розміщення базової станції-МТС Київстар	383,3	289.3
43	Капремонт ескалатора	50,0	50.1
44	Технічне забезпечення електропостачання споживачів	151,1	133.1
45	Зменшення резерву сумнівних боргів	173,1	898.7
46	Надання послуг по сервітуту	1,4	1.4
47	Доходи від надання послуг зв'язку	4 785,8	4 160.0
48	Відшкодування матеріальних збитків	0,8	4.2
49	Дохід від актуарного перерахунку	202,1	

50	Ремонт пошкодженої тролєї		311.0
	Разом	1 039 936	1 103 267

- Інші доходи:

	31 грудня 2018 ГРН'000	31 грудня 2017 ГРН'000
- Дохід в розмірі нарахованої амортизації від безоплатно отриманих основних засобів	34 800,2	198 090.4
- Дохід в розмірі нарахованої амортизації основних засобів, придбаних за рахунок бюджетного фінансування	428 600,3	27 723.7
- Дохід від перерахунку курсових різниць по кредиту ЄБРР	110 289,3	891.5
- Дохід від цільового фінансування по кредиту ЄБРР (курсова різниця на дату поставки тролейбусів, автобусів та при купівлі трамваїв)	162 271,1	167 244.3
- Дохід від цільового фінансування по кредиту ЄБРР, PESA та при купівлі трамваїв)	6 156,8	9 109.1
- Дохід від оприбуткування матеріалів від демонтажу необоротних активів	7 153,8	6 196.9
- Дохід від фінансування на придбання валідаторів	13 990,4	
- Дохід від страхового відшкодування		77.8
Всього інших доходів	763 262	409 334

Витрати

Інші операційні витрати

№№	Статті витрат	31 грудня 2018 ГРН'000	31 грудня 2017 ГРН'000
1	Фонд оплати праці, у тому числі	16 670,4	12 076,6
1.1.	-гуртожитки	1 261,5	893,4
1.2.	-бази відпочинку	126,9	94,0
1.3.	-інші об'єкти соцсфери	521,8	424,3
1.4.	-мобілізовані та учасники АТО	1 907,1	1 282,2
2	Нарахування ЄСВ на ФОП, у тому числі	3 504,5	2 384,7
2.1.	-гуртожитки	245,9	168,2
2.2.	-бази відпочинку	24,3	21,1
2.3.	-інші обекти соцсфери	68,9	102,2
2.4.	-мобілізовані та учасники АТО	420,4	133,0
3	Лікарняні, за рахунок підприємства	13 912,7	9 734,0
4	Нарахування ЄСВ на лікарняні, за рахунок підприємства	8 314,5	4966,7
5	Матеріальна допомога та інші заохочення з нарахуванням	1 918,8	843,7
6	Відшкодування по каліцтву та втрата годувальника	367,6	307,0
7	Долаткова відпустка учасникам ліквідації аварії на ЧАЕС з нарахуванням	1 522,8	1 013,4

8	Винагорода за штрафні квитанції та нарахування	3 609,2	2 705,1
9	Резерв оплати відпусток	882,9	1617,9
10	Пільгові пенсії	36 448,5	16 522,4
11	Матеріальні збитки при ДТП	1 275,4	720,1
12	50% від оренди	6 198,2	4 221,0
13	Витрати, що компенсуються орендарями, у тому числі	21 659,9	24 013,4
13.1.	- комунальні послуги	3 246,4	2 057,3
13.2.	- електроенергія	1 643,5	5 215,3
13.3.	- плата заземлю	16 770,0	16 440,6
14	Штрафи та пені	18 395,5	6 550,4
15	Загальнообов'язкові податки та збори	781,6	1 004,3
16	Витрати на охорону праці	48,4	79,0
17	Членські внески (Укрелектротранс)	87,3	77,8
18	Витрати на формений одяг	8,0	447,0
19	Відрахування на фінансування профкому (3%)	2 912,0	894,0
20	Судові витрати, врегулювання спорів в судових органах	4 559,0	14143,1
21	Відшкодування по ДТП (у т.ч. моральної шкоди)	1 486,1	1 910,9
22	Резерв сумнівних боргів	2 422,4	9 988,2
23	Амортизація	44 829,6	7 913,2
24	Матеріальні витрати, у тому числі	5 410,3	3 598,0
24.1.	-соцсфера	3 432,6	2 429,1
25	Витрати по оренді	353,4	466,9
26	Витрати на ремонт та ТО споруд, передавальних пристроїв	0,7	439,8
27	Витрати на ремонт та ТО інших об'єктів основних засобів	244,8	3 102,2
28	Витрати на електроенергію, у тому числі	2 703,4	3 400,7
28.1.	- соцсфера	298,4	
29	Витрати на теплову енергію	87,7	752,8
30	Витрати на водопостачання та водовідведення	193,5	495,4
31	Витрати на охорону, у тому числі	4 065,2	3 872,0
32	Послуги ДАІ (НКК)	23,8	26,9
33	Ліцензії, свідоцтва, спецдозволи	116,7	145,2
34	Списання виробничих запасів,- неліквідів	1 724,6	2 566,1
35	Витрати на проведення медогляду	14,8	29,4
36	Виготовлення показника зупинок, дорожня розмітка	59,5	133,7
37	Собівартість металобрухту, реалізація ТМЦ	6 489,3	1 750,3
38	Поліграфічні послуги	980,7	2 309,2
39	Витрати на тех. обслуговування опор	666,4	
40	Витрати на техобслуговування мереж	3 715,3	500,2
41	Витрати на відрядження	50,9	16,0
42	Витрати на знецінення запасів	2,9	
43	Інші послуги сторонніх організацій	3 249,9	1 281,1
44	Перерахунок ПДВ	158,7	

45	Інші витрати	3 685,0	888,7
46	Виплати по договору ЦПХ з нарахуваннями	43,9	
47	Витрати на утримання пізних об'єктів інфраструктури, у тому числі	29 678,7	17 552,1
47.1.	- гуртожитків	6 474,1	4 560,8
47.2.	- баз відпочинку, санаторій	6 862,3	4 066,9
47.3.	- житлових будинків	2 185,7	669,0
47.4.	- ОКК	175,1	1 960,3
47.5.	- Служби замовника	1 155,7	1 974,7
47.6	- площадки по вул. Краснова, 25	9 284,9	2 596,7
47.7	- інших об'єктів соцсфери, кімнати відпочинку, їдальня, музей	3 540,9	1 750,5
	Всього інших операційних витрат	255 535	167 461

Інші витрати

	31 грудня 2018 ГРН'000	31 грудня 2017 ГРН'000
- Витрати від демонтажу та списання об'єктів ОЗ	2 251,2	854,0
- Від'ємне значення курсових різниць	70 522,5	176 625,0
- Уцінка необоротних активів	164 781,7	
- Собівартість переданих активів на правах господарського відання до КП «ГІОЦ» по Наказу № 458 від 09.11.2018 р. Департаменту комунальної власності м. Києва ВО КМР (КМДА)	13 990,4	
Всього інших витрат	251 546	177 479

Вплив змін валютних курсів

Підприємство залежить від змін валютних курсів. Коливання курсу національної валюти має впливає на фінансовий стан Підприємства, оскільки підприємство має суттєві фінансові зобов'язання в іноземній валюті. Так станом за 31 грудня 2018 року встановлений НБУ офіційний обмінний курс гривні до євро становив 31,714138 гривень за 1 євро з 33,495424 за 1 євро станом на 31.12.2017, за 1 євро з 28,422604 грн. за 1 євро станом на 31.12.2016 та 26,223129 грн. за 1 євро станом на 31.12.2015.

	31 грудня 2018 ГРН'000	31 грудня 2017 ГРН'000
- сума курсових різниць включена до складу операційних доходів	5,0	10,3
- сума курсових різниць включена до складу операційних витрат	1,2	
- сума курсових різниць включена до складу неопераційних доходів	116 446,1	10 000,5
- сума курсових різниць включена до складу неопераційних витрат	70 522,5	176 625,1

Пов'язані особи

Сторони вважаються пов'язаними, якщо сторони перебувають під спільним контролем, або, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу, або може мати значний вплив або спільний контроль над іншою стороною при прийнятті фінансових та операційних рішень.

Станом на 31.12.2018 року пов'язаними особами визнається власник – Київська міська державна адміністрація, а також підприємства під спільним контролем власника- Київської міської державної адміністрації: КП «Київський метрополітен».

Операції з КП «Київський метрополітен» являють собою взаєморозрахунки за комбінованими проїзними документами. Ці розрахунки не впливають на показники доходів та витрат підприємства, оскільки полягають у зборі та розподілі виручки, що збирається за комбінованими проїзними квитками обома підприємствами та розподіляється у відповідності до визначених часток виручки що належить кожному підприємству.

Операції з Київською міською лікарнею №7 являють собою взаєморозрахунки по наданню медичних послуг працівникам підприємства (обов'язковий медичний огляд водіїв та інші послуги працівникам)

Операції з представником власника (Департаментом транспортної інфраструктури та Департаментом соціальної політики) являють собою цільове фінансування за рік відповідно до рішення Київради від 21.12.2017р. №1043/4050 «Про бюджет м. Києва» , в т.р. за напрямками фінансування:

	31 грудня 2018 ГРН'000	31 грудня 2017 ГРН'000
- регулювання цін на послуги міського транспорту	830 850,0	943 230,0
- діяльність і послуги віднесені до інших категорій	44 707,0	35 999,0
- компенсація виплати на пільговий проїзд	572 087,5	347 409,0
- - інші заходи у сфері автотранспорту, електротранспорту	63 671,0	62 691,0
-інші заходи у сфері автотранспорту, електротранспорту (в т.числі СБРР, придбання, ремонт)	1 136 198,5	2 532 936,0
- - інші видатки (військомат)	2 045,0	2 025,0
- розвиток наземного електротранспорту	34 626,2	
- реалізація заходів щодо інвестиційного розвитку території	4 102,7	127 725,0
Всього	2 688 288	4 052 015

Головний бухгалтер



Стукаленко Н.П.

Виконавець : Натикач Г.В.

Тел. 254-65-07

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»
15.04.19 Савченко О.П.