

ПРИМІТКИ
ДО ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО»
за I квартал 2020 року

ЗМІСТ

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Примітка 1. Загальна інформація.....	3
Примітка 2. Умови, в яких працює Підприємство.....	3
Примітка 3. Основа для підготовки.....	4
Примітка 4. Операційні сегменти.....	4
Примітка 5. Дохід від основної діяльності.....	4
Примітка 6. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг).....	5
Примітка 7. Інші операційні доходи.....	5
Примітка 8. Адміністративні витрати.....	5
Примітка 9. Витрати на збут.....	6
Примітка 10. Інші витрати.....	6
Примітка 11. Інші доходи.....	6
Примітка 12. Нематеріальні активи.....	6
Примітка 13. Інші необоротні активи.....	7
Примітка 14. Основні засоби.....	7
Примітка 15. Запаси.....	8
Примітка 16. Поточна дебіторська заборгованість та інші оборотні активи.....	8
Примітка 17. Грошові кошти та їх еквіваленти.....	8
Примітка 18. Витрати майбутніх періодів.....	8
Примітка 19. Інші оборотні активи.....	8
Примітка 20. Статутний капітал.....	9
Примітка 21. Капітал у дооцінках.....	9
Примітка 22. Відстрочені податкові зобов'язання.....	10
Примітка 23. Довгострокові зобов'язання.....	10
Примітка 24. Кредиторська заборгованість.....	10
Примітка 25. Поточні забезпечення.....	11
Примітка 26. Доходи майбутніх періодів.....	11
Примітка 27. Інші поточні зобов'язання.....	11
Примітка 28. Узгодження з фінансовою звітністю за 2019 рік, що була складена за принципами П(С)БО.....	12
Примітка 29. Справедлива вартість.....	17
Примітка 30. Події після дати балансу.....	17

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Примітка 1. Загальна інформація

Комунальне підприємство електромереж зовнішнього освітлення м. Києва «Київміськвітло» (далі – Підприємство) засноване на комунальній власності територіальної громади міста Києва та підпорядковане Департаменту транспортної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Підприємство утворено розпорядженням Представника Президента України в м. Києві від 20 січня 1993 року № 64. Відповідно до розпорядження Підприємство віднесено до сфери управління виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Засновником та власником Підприємства є територіальна громада міста Києва, від імені якої виступає Київська міська рада.

Місцезнаходження Підприємства: вулиця Машинобудівна, 40, м. Київ, 03680.

Підприємство створене з метою забезпечення належного функціонування міського господарства, а саме в частині забезпечення за рахунок коштів міського бюджету освітлення території об'єктів благоустрою комунальної власності територіальної громади м. Києва, шляхом утримання, експлуатації, поточного і капітального ремонту мереж зовнішнього освітлення м. Києва, а також з метою отримання прибутку від госпрозрахункової виробничої та іншої господарської діяльності, яка спрямована на задоволення суспільних та особистих потреб.

Для забезпечення зовнішнього, архітектурно-декоративного та святкового освітлення міста в експлуатації КП «Київміськвітло» знаходяться:

4 170,97 км - мереж зовнішнього освітлення;

183,336 тис. – світлоточок;

74 416 од. - опор різного типу.

Підприємство має 37 структурних підрозділів, які забезпечують виконання функцій, покладених на нього. Загальна чисельність працівників підприємства складає 401 особу.

Основні виробничі структури, безпосередньо пов'язані з роботами на об'єктах зовнішнього освітлення, поділені на:

7 експлуатаційно-технічних районів мереж зовнішнього освітлення;

підрозділ обслуговування архітектурно-декоративного освітлення;

виробничо-диспетчерська служба;

автотранспортний цех;

вимірювальна лабораторія

Примітка 2. Умови, в яких працює Підприємство

Початок 2020 року охарактеризувався масовим спадом ділової активності у зв'язку із запровадженням карантинних заходів внаслідок поширення гострої респіраторної хвороби COVID-19.

Заходи, що вживаються країною для боротьби з пандемією, в умовах скорочення доходів бюджету спричинить суттєве зростання дефіциту бюджету. За прогнозами експертів у 2020 році прискоряться інфляційні процеси до 7% проти 4,1% (у розрахунку грудень до грудня попереднього року), внаслідок девальваційних процесів середньорічний обмінний курс

становитиме 28,85 грн/дол США. Всі елементи попиту матимуть від'ємну динаміку, але найбільшим буде падіння інвестицій, яке становитиме 14,8%.

Остаточний результат та наслідки пандемії передбачити вкрай складно, проте, за прогнозами експертів, ситуація лишатиметься складною до кінця 2020 року і матиме подальший негативний вплив на економіку України і опосередковано на діяльність Підприємства.

Спад ділової активності партнерів підприємства суттєво вплинув на отримання доходів підприємством від госпрозрахункової діяльності у першому кварталі 2020 року та зменшує можливості Підприємства у отриманні подальших доходів.

Негативний вплив матиме інфляційні очікування та можливе зростання цін на матеріали та послуги, які закуповує Підприємство для забезпечення своєї діяльності.

Крім того, очікуване зростання дефіциту бюджету міста Києва ставить під сумнів реалізацію деяких проектів з нового будівництва мереж зовнішнього освітлення, а також унеможлиблює реалізацію у 2020 році проекту по проведенню капітального ремонту мереж зовнішнього освітлення із заміною ртутних та натрієвих світильників на світлодіодні світильники при залученні кредитних коштів Європейського інвестиційного банку.

Примітка 3. Основа для підготовки

Дана проміжна фінансова звітність станом на 31 березня 2020 року підготовлена відповідно до МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність».

Підприємство веде бухгалтерський облік відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі - МСБО) починаючи з 01 січня 2020 року та складо проміжну фінансову звітність відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі — МСФЗ) на основі даних бухгалтерського обліку, з урахуванням коригувань і перекласифікацій, з метою достовірного представлення інформації. При підготовці проміжної фінансової звітності за I квартал 2020 року використовувались принципи облікової політики.

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

Примітка 4. Операційні сегменти

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

Примітка 5. Дохід від основної діяльності

Дохід від основної діяльності Підприємства за звітний і попередній періоди формуються за рахунок наступних джерел:

- субсидій та трансфертів, які отримує підприємство від головного розпорядника коштів Департаменту транспортної інфраструктури виконавчого органу КМР (КМДА) на утримання та експлуатацію електромереж зовнішнього освітлення;
- доходу від договірних робіт по обслуговуванню відомих мереж зовнішнього освітлення, договірних робіт по монтажу та демонтажу мереж та разових підрядних та субпідрядних робіт.

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

	Період, що закінчився 31 березня 2020	Період, що закінчився 31 березня 2019
Всього	74050	72730

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

	Період, що закінчився 31 березня 2020	Період, що закінчився 31 березня 2019
Матеріальні затрати	48116	52645
Витрати на оплату праці	14186	11397
Витрати на нарахування резерву відпусток	1241	1095
Відрахування на соціальні заходи	3123	2529
Амортизація	18411	10025
Інші операційні витрати	877	123
Всього	85954	77814

Примітка 7. Інші операційні доходи

	Період, що закінчився 31 березня 2020	Період, що закінчився 31 березня 2019
Доходи від здачі металобрукту	124	193
Компенсація витрат за телефонний зв'язок	2	2
Відсотки банку операційні на залишки коштів	127	35
Доходи від списання заборгованості термін позовної давності якої минув	9	22
Одержані пені, штрафи, неустойки		13
Всього	262	265

Примітка 8. Адміністративні витрати

	Період, що закінчився 31 березня 2020	Період, що закінчився 31 березня 2019
Матеріальні витрати	98	141
Витрати на оплату праці	5310	4033
Витрати на нарахування резерву відпусток	475	404
Витрати на соціальне страхування	1142	855
Амортизація	63	57
Інші витрати	312	354
Всього	7400	5844

Примітка 9. Витрати на збут

	Період, що закінчився 31 березня 2020	Період, що закінчився 31 березня 2019
Витрати на оплату праці	349	379
Витрати на нарахування резерву відпусток	30	36
Витрати на соціальне страхування	76	85
Інші витрати		1
Всього	455	501

Примітка 10. Інші операційні витрати

	Період, що закінчився 31 березня 2020	Період, що закінчився 31 березня 2019
Відрахування профспілковому комітету	268	202
Витрати на нарахування ЗП робітникам (лікарняні, відпустка учасникам бойових дій, мобілізація працівників)	295	494
Відрахування на соціальні заходи	61	97
Амортизація соціальних необоротних активів	1	1
Собівартість реалізації інших оборотних активів/запасів	145	201
Витрати на нарахування резерву сумнівних боргів		
Інші витрати	33	1
Всього	803	996

Примітка 11. Інші доходи

	Період, що закінчився 31 березня 2020	Період, що закінчився 31 березня 2019
Дохід, що дорівнює пропорційній долі суми нарахованої амортизації об'єкта інвестування за рахунок цільового фінансування та безоплатно переданих активів	18100	9869
Доходи від вибуття основних засобів	40	74
Всього	18140	9943

Примітка 13. Нематеріальні активи

Первісна вартість на 01.01.2020	35599
Накопичена амортизація на 01.01.2020	(207)
Надходження	
Вибуття	
Чиста балансова вартість на 01.01.2020	35392
Первісна вартість на 31.03.2020	35599
Накопичена амортизація на 01.01.2020	(215)

Амортизація за період	(8)
Вибуття	
Накопичена амортизація на 31.03.2020	(215)
Чиста балансова вартість на 31.03.2020	35384

Примітка 14. Інші необоротні активи

	01.01.2020	31.03.2020
незавершені капітальні інвестиції	323530	95064
Всього	323530	95064

Примітка 15. Основні засоби

	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади	Всього
Валова балансова вартість на 01.01.2020	1291370	1468	19668	1856	1314362
Надходження	228553	-	-	70	228623
Переміщення					
Переоцінка					
Інші зміни	(238)				(238)
Вибуття на 31.03.2020	1519685	1468	19668	1926	1542747
Накопичена амортизація на 01.01.2020	(254666)	(922)	(11954)	(1012)	(268554)
Амортизація за період	17940	48	435	44	18467
Переміщення					
Переоцінка					
Інші зміни	(35)				(35)
Вибуття на 31.03.2020	(272571)	(970)	(12389)	(1056)	(286986)
Чиста балансова вартість на 01.01.2020	1036704	546	7713	844	1045808
Чиста балансова вартість на 31.03.2020	1247114	498	7279	870	1255761

Основні засоби оцінені за справедливою вартістю, яка визначена для групи «Будівлі та споруди» – станом на 31.12.2019 року.

Незалежна оцінка групи «Будівлі та споруди» станом на 31.12.2019 року здійснена суб'єктом оціночної діяльності – ТОВ "Максіма Капітал".

Примітка 15. Запаси

	31 березня 2020	31 березня 2019
Матеріали	5340	6414
Запасні частини	799	217
МШП	487	542
Паливо	3533	1220
Інші матеріали	119	82
Всього	10278	8475

Примітка 16. Поточна дебіторська заборгованість

	31 березня 2020	31 березня 2019
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1317	1382
Нараховані резерви	(391)	(367)
Чиста дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	926	1015
Заборгованість за виданими авансами	264	126
Дебіторська заборгованість з бюджетом	265	32
Інша поточна дебіторська заборгованість	121	344
Всього	1576	1517

Примітка 17. Грошові кошти та їх еквіваленти

	31 березня 2020	31 березня 2019
Грошові кошти на банківських рахунках	27001	8411
Всього	27001	8411

Примітка 18. Витрати майбутніх періодів

	31 березня 2020	31 березня 2019
періодичні видання, страхування транспортних засобів, обслуговування програмного забезпечення	132	253
Всього	132	253

Примітка 19. Інші оборотні активи

	31 березня 2020	31 березня 2019
Поточні видаткові активи	30	7310
Всього	30	7310

Примітка 20. Статутний капітал

	Частка	31березня 2020	31березня 2019
Київська міська державна адміністрація	100%	5350	5350
Всього		5350	5350

Статутний капітал Підприємства становить 5350000,00 гривень і сформовано за рахунок фактичних грошових внесків з бюджету м. Києва відповідно до бюджетного законодавства, з спрямуванням на приріст обігових коштів Підприємства.

Статутний капітал Підприємства сформовано відповідно до рішень Київської міської ради:

- від 22.09.2011 № 50/6266 «Про встановлення розміру статутного капіталу комунального підприємства електромереж зовнішнього освітлення м. Києва «Київміськесвітло», згідно якого Підприємству встановлено розмір статутного капіталу в сумі 50 000,00 гривень та від 01 грудня 2011 року № 721/6957 «Про внесення змін до рішення Київської міської ради від 30.12.2010 № 573/5385 «Про бюджет міста Києва на 2011 рік», згідно якого передбачено внески в статутний капітал Підприємства в сумі 1 050 000, 00 гривень, при фактичній сплаті 350 000, 00 гривень;
- від 15 березня 2012 року №200/7537 «Про внесення змін до рішення Київської міської ради від 29.12.2011 №1100/7336 «Про бюджет міста Києва на 2012 рік», згідно якого передбачено внески в статутний капітал Підприємства в сумі 1 000 000,00 гривен, при фактичній сплаті 1 000 000,00 гривен;
- від 30 листопада 2012 року № 654/8938 «Про внесення змін до рішення Київської міської ради від 29 грудня 2012 року № 1100/7336 «Про бюджет міста Києва на 2012 рік», згідно якого передбачено внески в статутний капітал Підприємства в сумі 2 000 000, 00 гривен, при фактичній сплаті 2 000 000,00 гривен;
- від 19 серпня 2013 року № 3/9591 «Про внесення змін до рішення Київської міської ради від 08 лютого 2013 року № 3/9060 «Про бюджет міста Києва на 2013 рік», згідно якого передбачено внески в статутний капітал Підприємства в сумі 2 000 000, 00 гривен, при фактичній сплаті 2 000 000,00 гривен.

Протягом першого кварталу 2020 року зміни в статутний капітал не вносились.

Примітка 21. Капітал у дооцінках

	31березня 2020	31березня 2019
Переоцінка основних засобів	45829	3912
Всього	45829	3912

Підприємство з необхідною регулярністю проводить переоцінку вартості основних засобів. Станом на 31.12.2019 року була проведена оцінка вартості основних засобів по групах «Будинки і споруди» та «Нематеріальні активи» в частині «Право постійного користування земельними ділянками» із залученням незалежного експерта. Сума дооцінки накопичена за попередні періоди віднесена до складу нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) з одночасним зменшенням капіталу в дооцінці.

Примітка 22. Відстрочені податкові зобов'язання

	31березня 2020	31березня 2019
Відстрочені податкові зобов'язання	3591	
Відстрочений податковий актив		117
Всього	3591	117

Відстрочені податкові зобов'язання виникли за рахунок тимчасових різниць між оцінкою активів за балансовою вартістю та податковою базою відповідних активів

Примітка 23. Довгострокові зобов'язання

	31березня 2020	31березня 2019
Довгострокові зобов'язання	270	
Всього	270	

На виконання комунальною корпорацією «Київавтодор» делегованих повноважень з централізованого регулювання діяльності учасників, Підприємством здійснювались відрахування у вигляді відсотків від вартості фактично виконаних обсягів робіт, за винятком обсягів робіт із забезпечення зовнішнього освітлення об'єктів благоустрою, що належать до комунальної власності територіальної громади м. Києва, в частині бюджетних асигнувань на покриття цих витрат Підприємства.

Розмір відсотків для відрахувань визначався рішенням Правління комунальної корпорації «Київавтодор».

Підприємство під час первісного визнання відповідно до вимог МСФЗ оцінює фінансове зобов'язання за його справедливою вартістю. Зобов'язання за заборгованістю з відрахувань до КК «Київавтодор» визначена за терміном погашення, як довгострокові зобов'язання та обліковується за амортизованою собівартістю. Сума дисконту визначена через додатковий капітал, так як операції пов'язані з вилученням капіталу на користь корпорації не мають впливати на доходи й витрати поточного періоду.

Примітка 24. Кредиторська заборгованість

	31березня 2020	31березня 2019
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	75582	9511
Зобов'язання по заробітній платі	3429	2795
Зобов'язання по бюджету	851	707
Зобов'язання по обов'язковому соціальному страхуванню	938	630
Одержані аванси	264	433
Зобов'язання по внутрішнім розрахункам		346
Всього	81064	14422

Примітка 25. Поточні забезпечення

	31 березня 2020	31 березня 2019
Поточні забезпечення із нарахованого резерву невикористаних відпусток	5459	5888
Поточні забезпечення на ліквідацію необоротних активів	3944	
Поточні забезпечення на судові позови	144	
Поточні забезпечення на знецінення запасів	16	
Всього	9563	5888

Забезпечення відображаються у випадках, коли Підприємство має теперішнє зобов'язання внаслідок минулих подій, та існує ймовірність відтоку ресурсів, необхідних для виконання зобов'язання, і його сума може бути надійно оцінена.

Підприємство на кожну звітну дату ретельно вивчає наявні судові процеси. У разі наявності судових процесів, по яких існує висока вірогідність відтоку економічних ресурсів, Підприємство створює відповідне забезпечення. У разі низької вірогідності відтоку економічних ресурсів, Підприємство не створює забезпечення під такі процеси.

Примітка 26. Доходи майбутніх періодів

	31 березня 2020	31 березня 2019
Державні гранти, пов'язані з активами по основних засобах, що знаходяться в експлуатації	1058655	517050
Всього	1058655	517050

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

Примітка 27. Інші поточні зобов'язання

	31 березня 2020	31 березня 2019
Отримані гарантійні забезпечення по господарських договорах	3656	1371
Державні гранти на утримання та експлуатацію, капітальний ремонт та придбання основних засобів	20946	
Інші	30	7325
Всього	24632	8696

Підприємство отримує державні гранти на утримання та експлуатацію електромереж зовнішнього освітлення, на оплату електроенергії, яка використовується для зовнішнього освітлення міста Києва, а також для придбання основних засобів та на виконання капітального ремонту та будівництва мереж зовнішнього освітлення. До моменту доведення таких основних засобів до стану, придатного для використання (при умові отримання фінансування), сума таких грантів відображається як **цільове фінансування**.

Примітка 28. Узгодження з фінансовою звітністю за 2019 рік, що була складена за принципами П(С)БО.

Підприємство складає звітність відповідно по положень МСФЗ. Для періодів, що закінчуються не пізніше 01.01.2020р. Підприємство складало фінансову звітність відповідно до положень П(С)БО. Механізм узгодження звітності, що була подана за П(С)БО за 2019 рік наведено нижче.

Звіт про фінансовий стан станом на 31.12.2019

Актив	Код р/к	Станом на 31.12.2019 за П(С)БО	Узгодження	Пояснення	Станом на 01.01.2020 за МСФЗ
1	2	3	4	5	6
I. Необоротні активи					
Нематеріальні активи	1000	8883			35392
первісна вартість	1001	9090	26509	№1	35599
накопичена амортизація	1002	(207)			(207)
Інші необоротні активи	1005	325956	-2138 -197 -91	№2 №3 №4	323530
Основні засоби	1010	1036193			1045808
первісна вартість	1011	1320356	-21554 23562 -65 -6099 -1827 -11	№5 №6 №7 №8 №9 №10	1314362
знос	1012	(284163)	6099 1827 11 -7672	№8 №9 №10 №11	(268554)
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				
Відстрочені податкові активи	1045	112	-112	№12	
Інші необоротні активи	1090				
Усього за розділом I	1095	1371144	33586		1404730
II. Оборотні активи					
Запаси	1100	11722	91 -15 -2	№4 №13 №14	11796
Виробничі запаси	1101				
Незавершене виробництво	1102				
Готова продукція	1103				
Товари	1104				
Поточні біологічні активи	1110				
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1148			1148
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	316	-53	№15	263

Комуніальне підприємство електромереж зовнішнього освітлення м. Києва «Київміськвітло»

з бюджетом	1135				
у тому числі з податку на прибуток	1136				
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145				
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	108	-62	№16	46
Поточні фінансові інвестиції	1160				
Гроші та їх еквіваленти	1165				
Готівка	1166				
Рахунки в банках	1167	7303	-	-	7303
Витрати майбутніх періодів	1170	72	-	-	72
Інші оборотні активи	1190	18518	-18213 53 -44 -5	№17 №15 №19 №18	309
Усього за розділом II	1195	39187	-18250		20937
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття, ліквідації	1200		2138 21554 -7672 15	№2 №5 №11 №13	16035
Баланс	1300	1410331	31371		1441702

Пасив	Код рядка	Станом на 31.12.2018 за ПС(Б)О	Уточнення	Повіщення	Станом на 01.01.2019 за МСФЗ
1	2	3	4	5	6
I. Власний капітал					
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5350	-	-	5350
Капітал у дооцінках	1405	3912	26509 23562 -65 -3847 -4242	№1 №6 №7 №24 №25	45829
Додатковий капітал	1410	217938	-2714 86 -15 2703	№21 №22 №23 №26	217998
Резервний капітал	1415	758	-197 300	№3 №26	861
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		-112 -2 -62 -4 2714 3847 -3003 -4104 -118 844	№12 №14 №16 №18 №21 №24 №26 №27 №28 №29	
Неоплачений капітал	1425				
Вилучений капітал	1430				
Усього за розділом I	1495	227958	42080		270038
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення					
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		15	№23	3413

Комунальне підприємство електромереж зовнішнього освітлення м. Києва «Київміськвітло»

			4242 -844	№25 №29	
Довгострокові кредити банків	1510				
Інші довгострокові зобов'язання	1515		259	№22	259
Довгострокові забезпечення	1520				
Цільове фінансування	1525				
Усього за розділом II	1595		3672		3672
III. Поточні зобов'язання і забезпечення					
Короткострокові кредити банків	1600				
Поточна кредиторська заборгованість за:					
довгостроковими зобов'язаннями	1610				
товари, роботи, послуги	1615	76055			76055
розрахунками з бюджетом	1620	456			574
у тому числі з податку на прибуток	1621		118	№28	118
розрахунками зі страхування	1625				
розрахунками з оплати праці	1630	33	-	-	33
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	268	-44	№19	224
Поточна кредиторська заборгованість з внутрішніх розрахунків	1645	346	-346	№22	
Поточні забезпечення	1660	4817	4104	№27	8921
Доходи майбутніх періодів	1665	1072061			1072061
Інші поточні зобов'язання	1690	28337	-18213	№17	10124
Усього за розділом III	1695	1182373	-14381		1167992
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття					
Баланс	1900	1410331	31371		1441702

Пояснення.

1. Дооцінка нематеріальних активів до справедливої вартості

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Нематеріальні активи		
в т.ч. первісна вартість	1001	26509
Капітал в дооцінках	1405	26509

2. Незавершені капітальні інвестиції перекласифіковані до складу необоротних активів:
Група вибуття

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-2138
Необоротні активи : Група вибуття	1200	2138

3. Незавершені капітальні інвестиції списані за рахунок резервного фонду

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-197
Резервний капітал	1415	-197

4. Відображення придбаних МНМА у складі запасів:

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-91
Запаси	1100	91
в т. ч. виробничі запаси	1101	91

5. Основні засоби перекласифіковані до складу необоротних активів: Група вибуття

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Основні засоби (об'єкти зовнішнього благоустрою)	1011	-21554
Необоротні активи : Група вибуття	1200	21554

6. Дооцінка до справедливої вартості основних засобів, група "Будівлі та споруди"

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Основні засоби	1011	23562
Капітал у дооцінках	1405	23562

7. Уцінка основних засобів, група "Будівлі та споруди"

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Основні засоби	1011	-65
Капітал у дооцінках	1405	-65

8. Накопичений знос переоцінених основних засобів група "Будівлі та споруди"

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Основні засоби група "Будівлі та споруди"	1011	-6099
Знос	1012	6099

9. Рекласифікація НМА із 100% зносом

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Інші необоротні матеріальні активи	1011	-1827
Знос	1012	1827

10. Рекласифікація групи інші основні засоби з 100% зносом

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Інші основні засоби	1011	11
Знос	1012	11

11. Відображена сума накопиченого зносу по основних засобах, які переведені в необоротні активи: Група вибуття

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Знос	1012	7672
Необоротні активи : Група вибуття	1200	-7672

12. Списання відстроченого податкового активу за 2019 рік

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Відстрочені податкові активи	1045	-112
Нерозподілені прибутки (непокріті збитки)	1420	-112

13. Вартість запасів які непридатні для подальшого використання

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Запаси	1100	-15
Необоротні активи: Група вибуття	1200	15

14. виправлення помилок за попередні періоди:

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Запаси	1100	-2
Нерозподілені прибутки(непокріті збитки)	1420	-2

15. Відображення дебіторської заборгованості по авансам сплаченим без врахування ПДВ

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Дебіторська заборгованість за товари, послуги	1130	-53
Інші поточні зобов'язання	1190	53

16. Списання дебіторської заборгованості за претензіями

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Інша дебіторська заборгованість	1155	-62
Нерозподілені прибутки(непокриті збитки)	1420	-62

17. Згортання податкового зобов'язання та податкового кредиту з ПДВ

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Інші оборотні активи	1190	-18213
Інші поточні зобов'язання	1690	-18213

18. Визнана безнадійна заборгованість по терміну давності з ПДВ

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Інші оборотні активи	1190	-5
Нерозподілені прибутки(непокриті збитки)	1420	-5

19. Відображення кредиторської заборгованості за одержаними авансами без врахування ПДВ.

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Інші оборотні активи	1190	-44
Поточна кредиторська за одержаними авансами	1635	-44

20. Дебіторська заборгованість за справедливою вартістю

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Дебіторська заборгованість за роботи, послуги – 1415 Резерв сумнівних боргів – 267	1125	1148

21. Припинення визнання сформованих у минулих роках резервів, що не відповідають визначенню відповідно до вимог МСФЗ

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Додатковий капітал	1410	-2714
Нерозподілені прибутки(непокриті збитки)	1420	2714

22. Визнана довгострокове зобов'язання за розрахунками з корпорацією

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Інші довгострокові зобов'язання	1515	259
Поточна кредиторська заборгованість з учасниками	1645	-346
Визначена сума дисконту	1410	86

23. Нараховане ВПЗ на суму дисконту

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Відетрочені податкові зобов'язання	1500	15
Додатковий капітал	1410	15

24. Капітал в дооцінках за 2002 рік зарахований до прибутку минулих періодів

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Капітал в дооцінках	1405	-3847
Нерозподілені прибутки(непокриті збитки)	1420	3847

25. Нарахування відстрочених податкових зобов'язань за рахунок капіталу в дооцінках

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	4242
Капітал в дооцінках	1405	-4242

26. Розподіл чистого прибутку після трансформації згідно рішення №398/3232 від 01.10.2007 р.

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Додатковий капітал	1410	2703
Нерозподілені прибутки	1420	-2703
Резервний капітал	1415	300
Нерозподілені прибутки	1420	-300

27. Створення поточних забезпечень згідно МСБО 37

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Нерозподілені прибутки	1420	-4104
Поточні забезпечення у т.ч.: забезпечення на вибуття необоротних активів забезпечення на знецінення запасів забезпечення на судові позови	1660	4104

28. Визнані пені, штрафи згідно акту перевірки за 2019 рік

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Нерозподілені прибутки(непокриті збитки)	1420	-118
Розрахунки з бюджетом з податку на прибуток	1620	118
у тому числі з податку на прибуток	1621	118

29. Перерахунок ВПА та ВПЗ по результату трансформації

Стаття звіту про фінансовий стан	Код Рядка	Узгодження
Нерозподілені прибутки(непокриті збитки)	1420	-844
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-844

Примітка 29. Справедлива вартість

Протягом періоду не відбулося змін у методах визначення справедливої вартості. Протягом першого кварталу 2020 року, що закінчилися 31 березня 2020 року не відбулося суттєвих змін в операційному та економічному середовищі, що могли вплинути на оцінку справедливої вартості фінансових активів та фінансових зобов'язань Підприємства.

Примітка 30. Події після дати балансу

Події чи операції, які б впливали на розуміння ліквідності після дати балансу відсутні.

Директор

В.Круценко

Головний бухгалтер

О.Ворона

