

ПРИМІТКИ
ДО ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
КП «КИЇВМІСЬКСВІТЛО»
за 9 місяців 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.....	5
Примітка 4. Операційні сегменти.....	5
Примітка 5. Дохід від основної діяльності.....	5
Примітка 6. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг).....	5
Примітка 7. Інші операційні доходи.....	6
Примітка 8. Адміністративні витрати.....	6
Примітка 9. Витрати на збут.....	6
Примітка 10. Інші операційні витрати.....	6
Примітка 11. Інші доходи.....	7
Примітка 12. Нематеріальні активи.....	7
Примітка 13. Інші необоротні активи.....	7
Примітка 14. Основні засоби.....	7
Примітка 15. Запаси.....	8
Примітка 16. Поточна дебіторська заборгованість.....	9
Примітка 17. Грошові кошти та їх еквіваленти.....	9
Примітка 18. Витрати майбутніх періодів.....	9
Примітка 19. Інші оборотні активи.....	9
Примітка 20. Статутний капітал.....	10
Примітка 21. Капітал у дооцінках.....	10
Примітка 22. Відстрочені податкові зобов'язання.....	11
Примітка 23. Інші довгострокові зобов'язання.....	12
Примітка 24. Кредиторська заборгованість.....	12
Примітка 25. Поточні забезпечення.....	13
Примітка 26. Доходи майбутніх періодів.....	13
Примітка 27. Інші поточні зобов'язання.....	13
Примітка 28. Справедлива вартість.....	14
Примітка 29. Події після дати балансу.....	14

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 407 осіб.

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;

вимірвальна лабораторія.

Примітка 2. Умови, в яких працює Підприємство

У 2020 році одним з головних чинників формування економічного розвитку виявився фактор розповсюдження пандемії COVID-19. Аби не допустити поширення захворювання Кабінетом Міністрів України було впроваджено жорсткі обмежувальні заходи, спрямовані насамперед на мінімізацію поширення COVID-19, які вкрай негативно вплинули на розвиток економіки. Так, згідно з оцінкою Мінекономіки валовий внутрішній продукт (ВВП) України, в першій половині 2020 року скоротився на 6,5% проти аналогічного періоду 2019 року, зокрема, в другому кварталі падіння становило 11%.

Ситуація погіршується також процесами, які відбуваються у світі. Глобальна економіка наближається до однієї з найсерйозніших рецесій в історії: за прогнозами Міжнародного

Комунальне підприємство електромереж зовнішнього освітлення м. Києва «Київміськвітло»
валютного фонду, падіння світового валового внутрішнього продукту у 2020 році очікується на рівні 3 відсотки, що перевищує падіння 2008—2009 років. Глобальні ринки товарів та послуг, капіталу та робочої сили змінюються: з'являються нові торгові бар'єри, знижуються обсяги міжнародних інвестицій та руху робочої сили. В Україні, яка завжди була більш вразливою до кризових явищ, падіння валового внутрішнього продукту прогнозується на рівні 4,8 відсотка («Державна програма стимулювання економіки для подолання негативних наслідків, спричинених обмежувальними заходами щодо запобігання виникненню і поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, на 2020—2022 роки» затверджена постановою Кабінету Міністрів України від 27 травня 2020 р. № 534)

Згідно з базовими припущеннями (Розпорядження КМР від 17.07.2020 №1045 «Про внесення змін до прогнозу бюджету міста Києва на 2020-2022 роки»), економічна динаміка м. Києва у 2020-2022 роках нагадуватиме світову тенденцію через негативний вплив пандемії COVID-19, що спричиняє уповільнення економічного розвитку з прогнозованим падінням ВВП. Так, у 2020 році очікується падіння ВВП м. Києва на 4,6%, основними чинниками якого стане скорочення обсягів промислової та будівельної продукції, майже двократне падіння інвестиційної активності, зниження споживчого попиту та доволі значне скорочення обсягів експорту, переважно через поширення міжнародної політики протекціонізму, що негативне вплине на виробництво та імпорт інвестиційних і споживчих товарів.

Виходячи з припущень на економіку столиці буде впливати загальна макроекономічна ситуація в Україні та безпосередні ризики для розвитку економіки держави, серед яких:

- внутрішні: недостатньо швидке проведення реформ, збереження низької кредитної активності комерційних банків, суттєве падіння платоспроможного попиту населення, значне безробіття через повернення заробітчани і масове звільнення працівників, експоненціальне поширення COVID-19, не спроможність медичної системи зупинити пандемію в Україні, різке погіршення якості життя населення, насамперед найбільш уразливих верств, масове банкрутство підприємств середнього та малого бізнесу, прискорення інфляційних процесів, збереження низької кредитної активності комерційних банків у реальному секторі;

- зовнішні: дефіцит зовнішнього фінансування та звуження можливостей доступу до міжнародних ринків капіталів, звуження зовнішніх ринків збуту через високу конкуренцію, нова світова криза (внаслідок руйнування усталених виробничих зв'язків, банкрутства ряду промислових виробників в країнах ЄС/світі), суттєвий сплеск інфляції через наповнення економік багатьох країн коштами стабілізаційних фондів, спрямованих на боротьбу з COVID-19, згорання іноземними компаніями інвестиційних планів або перенесення термінів їх реалізації на майбутній період у зв'язку з макроекономічною невизначеністю, повільне відновлення розвитку світової економіки та збереження низьких цін на світових сировинних ринках, продовження військового конфлікту на сході країни.

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 за 9 місяців 2020 року та зменшує можливості Підприємства у отриманні подальших доходів.

Негативний вплив матиме інфляційні очікування та можливе зростання цін на матеріали та послуги, які закупає 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

Комунальне підприємство електромереж зовнішнього освітлення м. Києва «Київміськсвітло» унеможливило 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 30 вересня 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 активів та зобов'язань, з метою достовірного представлення інформації. При підготовці проміжної фінансової звітності за 9 місяців 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. Основною діяльністю Підприємства є утримання та експлуатацію електромереж зовнішнього освітлення м. Києва. 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 відомчих мереж зовнішнього освітлення, договірних робіт по монтажу та демонтажу мереж та разових підрядних та субпідрядних робіт.

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

	30 вересня 2020	30 вересня 2019
Всього	185575	186169

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

	30 вересня 2020	30 вересня 2019
Матеріальні затрати	100201	111024
Витрати на оплату праці	45549	40514
Відрахування на соціальні заходи	10377	9145
Амортизація	57564	32416

Інші операційні витрати	1830	586
Всього	215521	193685

Примітка 7. Інші операційні доходи

	30 вересня 2020	30 вересня 2019
Доходи від здачі металобрухту	258	904
Компенсація витрат за телефонний зв'язок	3	4
Відсотки банку операційні на залишки коштів	148	69
Доходи від списання заборгованості термін позовної давності якої минув	90	20
Одержані пені, штрафи, неустойки	59	160
Нарахування відпусток ЧАЕС	112	72
Відшкодування раніше списаних активів		2
Страхове відшкодування	22	
Відшкодування за рішенням суду	88	
Всього	780	1231

Примітка 8. Адміністративні витрати

	30 вересня 2020	30 вересня 2019
Матеріальні витрати	217	249
Витрати на оплату праці	17886	14412
Витрати на соціальне страхування	3954	3133
Амортизація	229	205
Інші витрати	850	944
Всього	23136	18943

Примітка 9. Витрати на збут

	30 вересня 2020	30 вересня 2019
Витрати на оплату праці	1109	1152
Витрати на соціальне страхування	254	260
Інші витрати		1
Всього	1363	1413

Примітка 10. Інші операційні витрати

	30 вересня 2020	30 вересня 2019
Відрахування профспілковому комітету	477	498
Витрати на нарахування ЗП робітникам (лікарняні, відпустка учасникам бойових дій, мобілізація працівників)	791	1058
Відрахування на соціальні заходи	166	216
Амортизація необоротних активів	1	2
Собівартість реалізації інших оборотних активів/запасів	280	954
Витрати на нарахування резерву сумнівних боргів	134	70
Відрахування КК "Київавтодор"	28	

Інші витрати	2	2
Стягнення згідно постанови суду	84	1450
Сума ПДВ	214	
Всього	2177	4250

Примітка 11. Інші доходи

	30 вересня 2020	30 вересня 2019
Дохід, що дорівнює пропорційній долі суми нарахованої амортизації об'єкта інвестування за рахунок отриманих грантів та безоплатно отриманих активів	56468	31977
Доходи від вибуття основних засобів (оприбуткування металобрухту (утиль))	227	1041
Всього	56695	33018

Примітка 12. 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 30.09.2020	35599
Амортизація за період	(25)
Вибуття	-
Накопичена амортизація на 30.09.2020	(232)
Чиста балансова вартість на 30.09.2020	35367

Примітка 13. Інші необоротні активи

	30 вересня 2020	30 вересня 2019
Незавершені капітальні інвестиції	69698	122651
Всього	69698	122651

Примітка 14. 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	314961	14	-	84	315059
Переміщення					
Переоцінка					
Інші зміни					
Вибуття	(19469)				(19469)
на 30.09.2020	1586862	1482	19668	1940	1586862

Накопичена амортизація на					
01.01.2020	(254666)	(922)	(11954)	(1012)	(268554)
Амортизація за період	(56189)	(142)	(1306)	(131)	(57768)
Переміщення					
Переоцінка					
Інші зміни					
Вибуття	35				35
на 30.09.2020	(310820)	(1064)	(13260)	(1143)	(326287)
Чиста балансова вартість					
на 01.01.2020	1036704	546	7714	844	1045808
Чиста балансова вартість					
на 30.09.2020	1276042	418	6408	797	1283665

МСФЗ1 передбачає наступні коригування для переходу від попередніх до міжнародних стандартів:

1. Припинення визнання окремих старих активів;
2. Визнання окремих нових активів;
3. Перекласифікація;
4. Оцінка.

Припинення визнання активів означає списання з балансу тих активів, які на дату першого застосування МСФЗ не відповідають критеріям визнання за міжнародними стандартами.

Підприємством станом на 01.01.2020 року проведено перекласифікацію та оцінку основних засобів, незавершених капітальних інвестицій по Групі «Об'єкти зовнішнього благоустрою», які підлягають ліквідації за погодженням з Департаментом комунальної власності, у відповідності до рішення Київської міської ради від 27.09.2018 №1536/5600 «Про затвердження Порядку списання об'єктів комунальної власності територіальної громади міста Києва». При трансформації обліку станом на 31.12.2019 року, такі необоротні активи переведені в «Групу вибуття» для подальшої ліквідації після документального отримання погодження власника, а саме Департаменту комунальної власності ВО КМР (КМДА).

За 9 місяців 2020 року, за листами-погодження Департаменту комунальної власності ВО КМР (КМДА) від 13.05.2020 №062/06/36/14-3250, від 18.05.2020 №062/06/36/14-3344 та від 30.06.2020 №062/06/36/14-4270, підприємством проведена часткова ліквідація основних засобів за балансовою вартістю 3184755 грн в тому числі основних засобів придбаних за рахунок бюджетних коштів в сумі 2511105 грн. Залишок активів, які підлягають ліквідації в сумі 13039тис. грн відображений по рядку 1200 Звіту про фінансовий стан.

Всього за 9 місяців 2020 року введено в експлуатацію основних засобів на загальну суму 315059тис. грн., в тому числі за рахунок бюджетних коштів на суму 294214тис.грн., за рахунок коштів від госпрозрахункової діяльності 98тис грн, та безоплатно отриманих основних засобів переданих на баланс підприємства на праві господарського відання згідно наказів Департаменту комунальної власності м. Києва на суму 20747тис.грн.

Виведено з експлуатації та призупинена амортизація викрадених основних засобів у сумі 238тис.грн. та передано до КП "Київпастрас" на безоплатній основі згідно наказу Департаменту комунальної власності ВО КМР (КМДА) від 12.08.2020р. № 381 реконструйовані мережі зовнішнього освітлення бульвару Тараса Шевченка м. Києва, у сумі 19231тис.грн.

Примітка 15. Запаси

	30 вересня 2020	30 вересня 2019
Матеріали	6720	7786
Запасні частини	707	535
МШП	442	390

Паливо	5129	4048
Інші матеріали	123	224
Всього	13121	12983

Примітка 16. Поточна дебіторська заборгованість

	30 вересня 2020	30 вересня 2019
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	863	1187
Нараховані резерви	(166)	(383)
Чиста дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	697	804
Заборгованість за виданими авансами	9862	85311
Дебіторська заборгованість з бюджетом	167	18
Інша поточна дебіторська заборгованість	132	363
Всього	10858	86496

Примітка 17. Грошові кошти та їх еквіваленти

	30 вересня 2020	30 вересня 2019
Грошові кошти на банківських рахунках		
Всього	4436	15295

Примітка 18. Витрати майбутніх періодів

	30 вересня 2020	30 вересня 2019
Періодичні видання, страхування транспортних засобів, обслуговування програмного забезпечення	363	145
Витрати з нарахування заробітної плати та соціального внеску	3091	
Витрати майбутніх періодів (електроенергія)		10631
Витрати майбутніх періодів (послуги)		22
Всього	3454	10798

До витрат майбутніх періодів відносяться суми за підписку періодичних видань, суми страхових платежів, витрати в частині заробітної плати та відрахувань в соціальний фонд, які не профінансовані з бюджету.

Примітка 19. Інші оборотні активи

	30 вересня 2020	30 вересня 2019
Податковий кредит з ПДВ	1933	3671
Проїзні квитки	12	17
Талони	106	
Податкові зобов'язання з ПДВ		5390
Розрахунки за дивідендами		3
Всього	2051	9081

Примітка 20. Статутний капітал		30 вересня 2020	30 вересня 2019
Частка			
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 9 місяців 2020 року зміни в статутний капітал не вносились.

Примітка 21. Капітал у дооцінках		30 вересня 2020	30 вересня 2019
Переоцінка основних засобів		45993	3912
Всього		45993	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 дооцінках.

За 9 місяців 2020 року зміни в капіталі у дооцінках у сумі 164 тис. грн відбулися за рахунок розрахунку зменшення відстрочених податкових зобов'язань в частині дооцінки основних засобів.

Зазначені зміни не відображаються в формі 5-П «Інформація про наявність і рух основних засобів» так як не впливають на рух основних засобів, тому що зміни відбулися по власному капіталу в пасиві балансу.

Примітка 22. Відстрочені податкові зобов'язання

	30 вересня 2020 2015	30 вересня 2019 117
Відстрочені податкові зобов'язання		117
Відстрочений податковий актив		117
Всього	2015	117

Відповідно до параграфу 58 МСБО 12 "Податки на прибуток" підприємством у проміжній фінансовій звітності станом на 30.09.2020 р відображені відстрочені податкові зобов'язання у сумі 2015 тис грн, в тому числі 9,8 тис. грн за операціями з додатковим капіталом, як наслідок згорнутих відстрочених податкових активів та зобов'язань.

Відстрочений податок на прибуток розраховувався за тимчасовими різницями з використанням балансового методу обліку активів та зобов'язань та податковою базою відповідних активів та зобов'язань.

Різниці виникли внаслідок:

- змін сум амортизації основних засобів після переоцінки;
- змін сум амортизації по основних засобах не виробничого характеру та призупинення амортизації по основних засобах, які підлягають ліквідації;
- змін сум по створеним забезпеченням на покриття витрат;
- зверх 4% лімітної суми за розрахунками з профспілковою організацією;
- змін сум за дебіторською заборгованістю та резерва сумнівних боргів.

При розрахунку витрат з податку на прибуток використовувалась ставка податку 18%.

Внаслідок розрахунків визнано зменшення відстрочених податкових зобов'язань у сумі 1398 тис. грн, яке вплинуло на суму доходу з податку на прибуток у сумі 951 тис. грн.

Поточний податок на прибуток за звітний період у сумі 276 тис. грн визначений виходячи з оподаткованого прибутку за правилами податкового законодавства України.

Розрахунок ВПА та ВПЗ за 9 місяців 2020 року

№ п/п	Стаття	Балансова вартість	Податкова база	Тимчасова різниця	ВПА	ВПЗ
1	Основні засоби	1283664218,01	1271417463,35	12246754,66		2204415,84
-	Основні засоби дооцінка	28018741,03	5368633,87	22650107,16		4077019,29
-	Основні засоби	1255645476,98	1266048829,48	-10403352,50	1872603,45	
2	Дебіторська заборгованість	697226,79	563528,57	133698,22		24065,68

3	Розрахунки з неприбутковою (профспілка)	477127,87	60020,87	417107,0	75079,26	
4	Дебіторська заборгованість		755987,0	-755987,0		136077,66
5	Забезпечення по іншим резервам	1577587,94		1577587,94	283965,83	
					2231648,54	4237162,63

Примітка 23. Інші довгострокові зобов'язання

	30 вересня 2020	30 вересня 2019
Довгострокові зобов'язання	292	-
Всього	292	-

На виконання комунальною корпорацією «Київавтодор» делегованих повноважень з централізованого регулювання діяльності учасників, Підприємством здійснюються 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. Розмір відсотків для відрахувань визначається 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 виділенням капіталу на користь корпорації не мають впливати на доходи й витрати поточного періоду.

Примітка 24. Кредиторська заборгованість

	30 вересня 2020	30 вересня 2019
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	7473	31372
Зобов'язання по заробітній платі	3183	3154
Зобов'язання по бюджету	902	926
Зобов'язання по обов'язковому соціальному страхуванню	879	854
Одержані аванси	288	392
Зобов'язання із внутрішніх розрахунків	14	346
Всього	12739	37044

Примітка 25. Поточні забезпечення

	30 вересня 2020	30 вересня 2019
Поточні забезпечення із нарахованого резерву невикористаних відпусток	5337	3755
Поточні забезпечення на ліквідацію необоротних активів	1434	
Поточні забезпечення на судові позови	144	
Всього	6915	3755

Забезпечення відображаються у випадках, коли Підприємство має теперішні 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

	30 вересня 2020	30 вересня 2019
Державні гранти, пов'язані з активами по основних засобах, що знаходяться в експлуатації		
Всього	1102830	595455

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, згідно параграфа 26 МСБО20.

Примітка 27. Інші поточні зобов'язання

	30 вересня 2020	30 вересня 2019
Отримані гарантійні забезпечення по господарських договорах	3934	9814
Державні гранти на утримання та експлуатацію, капітальний ремонт та придбання основних засобів	26614	127466
Інші	23	31
Суми податкового кредиту		9041
Всього	30571	146352

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, сума таких грантів відображається як цільове фінансування.

Примітка 28. Справедлива вартість

Протягом періоду не відбулося змін у методах визначення справедливої вартості. Протягом 9-ти місяців 2020 року, що закінчилися 30 вересня 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 29. Події після дати балансу

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

Директор



В.Круценко

В.о. головного бухгалтера

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to the Chief Accountant, is written over the stamp area.

А. Сорокотяга