

Відмітка про одержання
(штамп контролюючого органу, до якого подається
Податкова декларація з податку на прибуток підприємств)

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
20.10.2015 № 897

1	ПОДАТКОВА ДЕКЛАРАЦІЯ з податку на прибуток підприємств	-	Звітна
		-	Звітна нова
		X	Уточнююча

2	Звітний (податковий) період 2015 року	<input type="checkbox"/> I квартал	<input type="checkbox"/> Півріччя	<input type="checkbox"/> Три квартали	<input checked="" type="checkbox"/> Рік
---	--	------------------------------------	-----------------------------------	---------------------------------------	---

3	Звітний (податковий) період, що уточнюється 2015 року ⁴	<input type="checkbox"/> I квартал	<input type="checkbox"/> Півріччя	<input type="checkbox"/> Три квартали	<input checked="" type="checkbox"/> Рік
---	---	------------------------------------	-----------------------------------	---------------------------------------	---

4	Платник: Публічне акціонерне товариство "Кіровоградолія" (повне найменування платника податку згідно з реєстраційними документами)
---	--

5	Код за ЄДРПОУ ¹	00373869	Код виду економічної діяльності (КВЕД)	1	0	.	4	1					
6	Податкова адреса вулиця Урожайна, буд. 30, м. КІРОВОГРАД, КІРОВОГРАДСЬКА обл., 25013	Поштовий індекс		2	5	0	1	3					
		Телефон	3	9	0	1	2	2					
		Моб. тел.											
		Факс											
		E-mail	kmez@kemel.ua										

7	Повне найменування нерезидента	-	Назва країни резиденції нерезидента (за Класифікацією країн світу, українською мовою)			
	Місцезнаходження нерезидента	-		Код країни резиденції (за Класифікацією країн світу)		

8	КІРОВОГРАДСЬКА ОДП ГУ ДФС У КІРОВОГРАДСЬКІЙ ОБЛАСТІ (найменування контролюючого органу, до якого подається Податкова декларація з податку на прибуток підприємств)
---	--

9	Особливі відмітки	
	Податкова декларація платника податку на прибуток підприємств:	
	виробника сільськогосподарської продукції	
	- банку	
	- страховика	
	- суб'єкта, що провадить букмекерську діяльність та азартні ігри, крім азартних ігор з використанням гральних автоматів	
	- суб'єкта, що провадить діяльність з випуску та проведення лотерей або азартні ігри з використанням гральних автоматів	
	- підприємства (організації) громадської організації інвалідів, яке отримало дозвіл на користування пільгою	
- постійного представництва нерезидента		
- платника податку, що подає декларацію за останній податковий (звітний) рік у періоді, на який припадає дата його ліквідації		

(грн)

ПОКАЗНИКИ		Код рядка	Сума
1	2	3	
Дохід від будь-якої діяльності (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку	01	379 870 556	
Фінансовий результат до оподаткування (прибуток або збиток), визначений у фінансовій звітності відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (+, -)	02	4 986 500	
Різниця, які виникають відповідно до Податкового кодексу України (+, -)	03 РІ	-22 485 961	
Об'єкт оподаткування (рядок 02 + рядок 03) (+, -)	04	-17 499 461	
Прибуток, звільнений від оподаткування, або збиток від діяльності, прибуток від якої звільнений від оподаткування (+, -)	05 ПЗ	-	
Податок на прибуток ((позитивне значення) (рядок 04 – рядок 05) x 18 ² /100)	06	-	

Дохід за договорами страхування і співстрахування, визначений згідно з підпунктом 141.1.2 пункту 141.1 статті 141 розділу III Податкового кодексу України, у тому числі:	07	-
за договорами з довгострокового страхування життя, договорами добровільного медичного страхування та договорами страхування у межах недержавного пенсійного забезпечення, зокрема договорами страхування додаткової пенсії, та визначений підпунктами 14.1.52, 14.1.52 1, 14.1.52 2 і 14.1.116 пункту 14.1 статті 14 розділу I Податкового кодексу України	07.1	-
Податок на дохід за договорами страхування ((рядок 07 – рядок 07.1) x - ³ /100)	08	-
Сума доходу, отриманого від діяльності з випуску та проведення лотерей	09	-
Податок на дохід від діяльності з випуску та проведення лотерей за звітний (податковий) період (рядок 09 x - ⁴ /100)	10	-
Сума доходу, отриманого від діяльності з проведення азартних ігор з використанням гральних автоматів	11	-
Податок на дохід від діяльності з проведення азартних ігор з використанням гральних автоматів за звітний (податковий) період (рядок 11 x - ⁴ /100)	12	-
Сума доходу від букмекерської діяльності, азартних ігор (у тому числі казино), крім доходу, отриманого від азартних ігор з використанням гральних автоматів	13	-
Сума виплачених виплат гравцю	14	-
Податок на дохід від букмекерської діяльності, азартних ігор (у тому числі казино), крім доходу, отриманого від азартних ігор з використанням гральних автоматів, за звітний (податковий) період (позитивне значення (рядок 13 - рядок 14) x - ⁵ /100)	15	-
Зменшення нарахованої суми податку	16 ЗП	-
Податок на прибуток за звітний (податковий) період (рядок 06 + рядок 08 + рядок 10 + рядок 12 + рядок 15 – рядок 16 ЗП)	17	-
Податок на прибуток за результатами попереднього звітного (податкового) періоду поточного року з урахуванням уточнень (рядок 17 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за попередній звітний (податковий) період поточного року) ⁶	18	-
Податок на прибуток, нарахований за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 17 – рядок 18) (+, -) ⁷	19	-
Сума авансового внеску при виплаті дивідендів, що має бути сплачена у звітному (податковому) періоді	20 АВ	-
Сума авансового внеску при виплаті дивідендів, що має бути сплачена за результатами попереднього звітного (податкового) періоду поточного року, з урахуванням уточнень (рядок 20 АВ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за попередній звітний (податковий) період поточного року) ⁶	21	-
Сума авансового внеску при виплаті дивідендів, нарахована за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 20 АВ – рядок 21) ⁷	22	-
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам, нарахованих за звітний (податковий) період	23 ПН	1 130
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам за результатами попереднього звітного (податкового) періоду поточного року, з урахуванням уточнень (рядок 23 ПН Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за попередній звітний (податковий) період поточного року) ⁶	24	-
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам, нарахованих за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 23 ПН – рядок 24) ⁷	25	1 130
Розрахунок щомісячного авансового внеску з податку на прибуток підприємств ⁸		
Авансовий внесок ((позитивне значення) рядок 06 + рядок 08 + рядок 10 + рядок 12 + рядок 15 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств – ((позитивне значення) рядок 16.3 – рядок 16.3.1 додатка ЗП до рядка 16 ЗП Податкової декларації з податку на прибуток підприємств)/12), що підлягатиме сплаті щомісяця ⁹	26	-
Виправлення помилок ¹⁰		
Збільшення (зменшення) податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (позитивне (від'ємне) значення (рядок 19 – рядок 19 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється)) або рядок 27 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (+, -)	27	-
Збільшення (зменшення) податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду з авансового внеску при виплаті дивідендів, що уточнюється (позитивне (від'ємне) значення (рядок 22 – рядок 22 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється)) або рядок 28 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (+, -)	28	-
Сума штрафу (5 %) при відображенні недоплати у складі Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, що подається за звітний (податковий) період, наступний за періодом, у якому виявлено факт заниження податкового зобов'язання (рядок 29 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств)	29	-
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України, або рядок 30 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств	30	-

(3 %) при відображенні недоплати в уточнюючій Податковій декларації з прибутку підприємств	31	-
Виправлення помилок з податку на прибуток, який утримується при виплаті доходів (прибутків) нерезидентів ¹⁰		
Збільшення (зменшення) податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (позитивне (від'ємне) значення (рядок 25 – рядок 25 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється)) або рядок 31 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (+, -)	32	-
Сума штрафу (5 %) при відображенні недоплати у складі Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, що подається за звітний (податковий) період, наступний за періодом, у якому виявлено факт заниження податкового зобов'язання (рядок 32 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств)	33	-
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України, або рядок 33 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств	34	-
Сума штрафу (3 %) при відображенні недоплати в уточнюючій Податковій декларації з податку на прибуток підприємств	35	-
Виправлення помилок по авансових внесках з податку на прибуток підприємств ¹⁰		
Збільшення (зменшення) податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (позитивне (від'ємне) значення (рядок 26 – рядок 26 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється)) або рядок 34 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (+, -)	36	-
Сума штрафу (5 %) при відображенні недоплати у складі Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, що подається за звітний (податковий) період, наступний за періодом, у якому виявлено факт заниження податкового зобов'язання (рядок 35 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств)	37	-
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України, або рядок 36 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств	38	-
Сума штрафу (3 %) при відображенні недоплати в уточнюючій Податковій декларації з податку на прибуток підприємств	39	-

Наявність додатків ¹¹	АВ	ЗП	ПН	ТЦ ¹²	ВП	РІ	ПЗ	АМ	ЦП
	-	-	1	-	-	+	-	+	-

Наявність доповнення ¹³	Доповнення до Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (заповнюється і подається відповідно до пункту 46.4 статті 46 розділу II Податкового кодексу України)	
	№ з/п	Зміст доповнення
	1	-

Додатки на _____ арк.

Відомості про одночасне подання до Податкової декларації з податку на прибуток підприємств форм фінансової звітності ¹⁴	Форма № 1 «Баланс»	Форма № 2 «Звіт про фінансові результати»	Форма № 3 «Звіт про рух грошових коштів»	Форма № 4 «Звіт про власний капітал»	Форма № 5 «Примітки до річної фінансової звітності»	Форма № 6 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва»	Форма № 7 «Спрощений фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва»
	+	+	+	+	-	-	-

Наявність рішення ¹⁵	Прийнято рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці
1	-

Інформація, наведена в Податковій декларації з податку на прибуток підприємств та додатках до неї, є достовірною.

Керівник (уповноважена особа)

3 0 1 5 1 1 2 9 5 5

реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта



Солнцев М.М.

(ініціали та прізвище)

М. П. (за наявності)

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)

2 6 8 7 6 0 8 5 6 0

реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта¹⁶

Кавун Л.В.

(ініціали та прізвище)

Дата подання 0 5 . 0 5 . 2 0 1 6

¹ Платники податку, які не мають коду за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України, зазначають реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючим органом.

-	Звітна
-	Звітна нова
X	Уточнююча

Додаток ПН
до рядка 23 ПН Податкової декларації з податку на
прибуток підприємств

Код за ЄДРПОУ

0 0 3 7 3 8 6 9

Звітний (податковий) період 2015 року

<input type="checkbox"/>	І квартал	<input type="checkbox"/>	Півріччя	<input type="checkbox"/>	Три квартали	<input checked="" type="checkbox"/>	Рік
--------------------------	-----------	--------------------------	----------	--------------------------	--------------	-------------------------------------	-----

Повне найменування нерезидента RESTOMON LIMITED.	Назва країни резиденції нерезидента ¹					
Місцезнаходження нерезидента Quijano Chambe, P.O. Box 3159 Road Town. Tortola British Virgin Islands.	ВІРГІНСЬКІ ОСТРОВИ (БРИТ.)					
Код нерезидента в країні резиденції	Код країни резиденції ¹					0 9 2
0 0 0 0 0 0 0 0 1 5 1 7 8 3 0	Відмітка про наявність офшорного статусу ²					-

Таблиця 1. Розрахунок (звіт) податкових зобов'язань нерезидентів, якими отримано доходи із джерелом їх походження з України ³

Види доходів	Код рядка	Сума доходів	Ставка податку (%) згідно з Податковим кодексом України	Ставка податку (%) згідно з міжнародним договором ⁴	Сума податку (граф 3 x графу 4/100 або графа 3 x графу 5/100) ⁵
1	2	3	4	5	6
Проценти, дисконтні доходи	1	7 533	15	-	1 130
Дивіденди	2	-	15	-	-
Роялті	3	-	15	-	-
Фрахт	4	-	6	-	-
Доходи від інжинірингу	5	-	15	-	-
Лізингова/орендна плата	6	-	15	-	-
Доходи від продажу нерухомого майна	7	-	15	-	-
Прибуток від здійснення операцій з продажу або іншого відчуження цінних паперів, деривативів або інших корпоративних прав	8	-	15	-	-
Доходи, отримані від провадження спільної діяльності, здійснення довгострокових контрактів	9	-	15	-	-
Винагорода за провадження культурної, освітньої, релігійної, спортивної, розважальної діяльності	10	-	15	-	-
Брокерська, комісійна або агентська винагорода	11	-	15	-	-
Внески та премії на страхування або перестраховання ризиків в Україні або страхування резидентів від ризиків за межами України	12	-	15	-	-
Доходи, одержані від діяльності у сфері розваг (крім діяльності з проведення лотереї)	13	-	15	-	-
Доходи у вигляді благодійних внесків та пожертв на користь нерезидентів	14	-	15	-	-
Інші доходи	15	-	15	-	-
Прибуток від операцій з безпроцентними (дисконтними) облігаціями чи казначейськими зобов'язаннями ⁶	16	-	18	-	-

1	2	3	4	5	6
Страхові платежі (страхові внески, страхові премії) та страхові виплати (страхові відшкодування) на користь нерезидентів відповідно до абзацу другого підпункту 141.4.5 пункту 141.4 статті 141 розділу III Податкового кодексу України	17	-	0	-	-
Страхові платежі (страхові внески, страхові премії) та страхові виплати (страхові відшкодування) на користь нерезидентів відповідно до абзацу третього підпункту 141.4.5 пункту 141.4 статті 141 розділу III Податкового кодексу України	18	-	4	-	-
Страхові платежі (страхові внески, страхові премії) та страхові виплати (страхові відшкодування) на користь нерезидентів відповідно до абзацу четвертого підпункту 141.4.5 пункту 141.4 статті 141 розділу III Податкового кодексу України	19	-	0	-	-
Страхові платежі (страхові внески, страхові премії) та страхові виплати (страхові відшкодування) на користь нерезидентів відповідно до абзацу п'ятого підпункту 141.4.5 пункту 141.4 статті 141 розділу III Податкового кодексу України	20	-	12	-	-
Доходи за виробництво та/або розповсюдження реклами	21	-	20	-	-
Усього	22	7 533	x	x	1 130

Таблиця 2. Розрахунок прибутку від операцій з безпроцентними (дисконтними) облигаціями чи казначейськими зобов'язаннями (рядок 16 таблиці 1)

№ з/п	Дата придбання цінних паперів	Ціна придбання цінних паперів	Номінальна вартість цінних паперів	Сума прибутку (графа 4 - графа 3)	Сума податку (графа 5 x 18 / 100)
1	2	3	4	5	6
1	-	-	-	-	-
рядок 16 таблиці 1	X	X	X	-	-

- 1 Відповідно до Класифікації країн світу, затвердженої наказом Державної служби статистики України від 30 грудня 2013 року № 426, або назва митної економічної зони.
- 2 Згідно з переліком офшорних зон, встановленим Кабінетом Міністрів України.
- 3 Додаток заповнюється окремо по кожному нерезиденту, якому виплачуються доходи.
- 4 У разі застосування міжнародного договору вказати його назву та норму, за якою застосовується передбаченим договором ставка податку (порядок застосування міжнародного договору України про уникнення подвійного оподаткування відповідно до статті 103 глави 10 розділу II Податкового кодексу України) Конвенція між Урядом Республіки Бельгія і Урядом України про уникнення подвійного оподаткування стосовно податків на доходи і на капітал, ст.11
- 5 Значення граfi 6 рядка 22 таблиці 1 переноситься до рядка 23 ДН Додаткової декларації з податку на прибуток підприємств.
- 6 Значення рядка 16 граfi 3 таблиці 1 відповідає сумі рядка 16 граfi 5 таблиці 2. Значення рядка 16 граfi 6 таблиці 1 відповідає сумі рядка 16 граfi 6 таблиці 2.

Керівник (уповноважена особа)

Солнцев М.М.
(ініціали, прізвище)

М.П. (за наявності)

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)

Кавун Л.В.
(ініціали, прізвище)



X	X	2.2.2	X	Сума коригування (зменшення) резервів та забезпечень для відшкодування наступних (майбутніх) витрат (крім забезпечень на відпустки працівникам та інших виплат, пов'язаних з оплатою праці, та резервів, визначених пунктами 139.2-139.3 статті 139 розділу III Податкового кодексу України), на яку збільшився фінансовий результат до оподаткування обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (підпункт 139.1.2 пункту 139.1 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)	-
Резерв сумнівних боргів (пункт 139.2 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)					
2.1.2		2.2.3	-	Сума витрат на формування резерву сумнівних боргів відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (підпункт 139.2.1 пункту 139.2 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)	-
2.1.3		X	-	Сума витрат від списання дебіторської заборгованості, яка не відповідає ознакам, визначеним підпунктом 14.1.11 пункту 14.1 статті 14 розділу I Податкового кодексу України, понад суму резерву сумнівних боргів (підпункт 139.2.1 пункту 139.1 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)	X
Страховий резерв банків (пункт 139.3 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)					
2.1.4		2.2.4	-	Сума перевищення розміру резерву банку або небанківської фінансової установи станом на кінець податкового (звітного) періоду над лімітом, який визначається відповідно до підпункту 139.3.3 пункту 139.3 статті 139 розділу III Податкового кодексу України (підпункт 139.3.3 пункту 139 розділу III Податкового кодексу України)	-
2.1.5		2.2.5	-	Сума використання резерву банком або небанківською фінансовою установою для списання (відшкодування) активу, який не відповідає ознакам, визначеним підпунктом 14.1.11 пункту 14.1 статті 14 розділу I Податкового кодексу України, крім суми, що списується за рахунок тієї частини резерву, на яку збільшувався фінансовий результат до оподаткування у зв'язку з перевищенням над лімітом (підпункт 139.3.3 пункту 139.3 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)	-
X	X	2.2.6	X	Сума зменшення витрат банком або небанківською фінансовою установою від розформування (зменшення) тієї частини резерву, на яку збільшувався фінансовий результат до оподаткування у зв'язку з перевищенням над лімітом (підпункт 139.3.4 пункту 139.3 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)	-
X	X	2.2.7	X	Сума доходів (зменшення витрат) банку або небанківської фінансової установи від погашення заборгованості, описаної за рахунок тієї частини резерву, на яку збільшувався фінансовий результат до оподаткування у зв'язку з перевищенням над лімітом (підпункт 139.3.4 пункту 139.3 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)	-

3. Різниці, які виникають при здійсненні фінансових операцій (стаття 140 Податкового кодексу України)

	7 151	3.2.1					
3.1.1	Сума перевищення нарахованих у бухгалтерському обліку процентів за кредитами, позиками та іншими борговими зобов'язаннями над 50 відсотками суми фінансового результату до оподаткування, фінансових витрат та суми амортизаційних відрахувань за даними фінансової звітності звітного податкового періоду, в якому здійснюється нарахування таких процентів (пункт 140.2 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	X	3.2.2	Сума нарахованих доходів від участі в капіталі інших платників податку на прибуток підприємств (підпункт 140.4.1 пункту 140.4 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	-	-	-
X	X	3.2.3	Сума дивідендів, яка підлягає виплаті на користь платника від інших платників податку на прибуток (підпункт 140.4.1 пункту 140.4 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	-	-	-	-
X	X	3.2.4	Сума від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років (підпункт 140.4.2 пункту 140.4 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	-	-	10 992 901	-
3.1.2	Сума відсотків та дооцінки, врахованих у фінансовому результаті до оподаткування у поточному податковому (звітному) періоді на інструменти власного капіталу, перекласифіковані у фінансові інструменти власного капіталу, перекласифіковані у фінансові зобов'язання відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (підпункт 140.5.8 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	-	3.2.5	Сума уцінки, врахованої у фінансовому результаті до оподаткування у поточному податковому (звітному) періоді на інструменти власного капіталу, перекласифіковані у фінансові зобов'язання відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (підпункт 140.4.3 пункту 140.4 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	-	-	-
3.1.3 ТЦ ¹	Сума перевищення звичайних цін над договірною (контрактною) вартістю реалізованих товарів (робіт, послуг) при здійсненні контрольованих операцій у випадках, визначених статтею 39 розділу I Податкового кодексу України (підпункт 140.5.1 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	-	X	-	-	-	X
3.1.4 ТЦ ¹	Сума перевищення договірної (контрактної) вартості придбаних товарів (робіт, послуг) над звичайною ціною при здійсненні контрольованих операцій у випадках, визначених статтею 39 розділу I Податкового кодексу України (підпункт 140.5.2 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	-	X	-	-	-	X
3.1.5	Сума втраг від інвестицій в асоційовані, дочірні та епілітні підприємства, розрахованих за методом участі в капіталі або методом пропорційної консолідації (підпункт 140.5.3 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	-	X	-	-	-	X

3.1.6	Сума 30 відсотків вартості товарів, у тому числі необоротних активів, робіт та послуг, придбаних у неприбуткових організацій, крім випадків, коли сума вартості товарів, у тому числі необоротних активів, робіт та послуг, придбаних у таких організацій, суцільно протягом звітного (податкового) року не перевищує 50 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 01 січня звітного (податкового) року, та крім бюджетних установ. У разі якщо сума операцій перевищує 50 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 01 січня звітного (податкового) року, коригування фінансового результату до оподаткування проводиться на всю суму операцій (підпункт 140.5.4 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	-	X	X	X
3.1.7	Сума 30 відсотків вартості товарів, у тому числі необоротних активів, робіт та послуг, придбаних у нерезидентів, що зареєстровані у державах (на територіях), зазначених у підпункті 39.2.1.2 пункту 39.2 статті 39 розділу I Податкового кодексу України (підпункт 140.5.4 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	-	X	X	X
3.1.8	Сума витрат по нарахуванню роялті (підпункти 140.5.5 – 140.5.7 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	-	X	X	X
3.1.9	Сума коштів або вартість товарів, виконаних робіт, наданих послуг, безоплатно перерахованих (переданих) протягом звітного (податкового) року неприбутковим організаціям, які на дату перерахування коштів, передачі товарів, робіт, послуг відповідали умовам, визначеним пунктом 133.4 статті 133 розділу III Податкового кодексу України, у розмірі, що перевищує 4 відсотки оподаткованого прибутку попереднього звітного року (підпункт 140.5.9 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	677 925	X	X	X
4. Інші ризики					
Страхові резерви страховиків (стаття 141 розділу III Податкового кодексу України)					
4.1.1	Сума витрат страховика на формування страхових резервів (технічних або математичних) відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (підпункт 141.1.3 пункту 141.1 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)	-	4.2.1	Сума страхового резерву (технічного або математичного), сформованого страховиком в розмірі та порядку, передбачених методикою, яка визначається Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, за погодженням з центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику (підпункт 141.1.4 пункту 141.1 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)	-
4.1.2	Сума коригування (зменшення) страховиком страхових резервів (технічних або математичних) відповідно до методик, яка визначається Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, за погодженням з центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику (підпункт 141.1.3 пункту 141.1 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)	-	4.2.2	Сума коригування (зменшення) страховиком страхових резервів (технічних або математичних), на яку збільшився фінансовий результат до оподаткування відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (підпункт 141.1.4 пункту 141.1 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)	-
Різниця щодо операцій з продажу або іншого відчуження цінних паперів (стаття 141 розділу III Податкового кодексу України)					

4.1.3 ЦП	Сума позитивного загального фінансового результату від операцій з продажу або іншого відчуження цінних паперів (загальна сума прибутків від операцій з продажу або іншого відчуження цінних паперів перевищує загальну суму збитків від таких операцій з урахуванням суми від'ємного фінансового результату від таких операцій, не врахованого у попередніх податкових періодах) (підпункт 141.2.5 пункту 141.2 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)	-	4.2.3	Сума позитивного фінансового результату від продажу або іншого відчуження цінних паперів, відображеного у складі фінансового результату до оподаткування податкового (звітного) періоду відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (підпункт 141.2.2 пункту 141.2 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)	-
4.1.4	Сума уцінки цінних паперів (крім державних цінних паперів або облігацій місцевих позик), інвестиційної нерухомості і біологічних активів, які оцінюються за справедливою вартістю, відображених у складі фінансового результату до оподаткування податкового (звітного) періоду відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності, що перевищує суму раніше проведеної дооцінки таких активів (підпункт 141.2.1 пункту 141.2 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)	-	X	X	X
4.1.5	Сума від'ємного фінансового результату від продажу або іншого відчуження цінних паперів, відображеного у складі фінансового результату до оподаткування податкового (звітного) періоду відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (підпункт 141.2.1 пункту 141.2 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)	-	X	X	X
X	Інші різниці, передбачені розділом III Податкового кодексу України	X	4.2.4	Сума нарахованого страховиком податку на дохід за ставкою, визначеною в підпункті 136.2.1 пункту 136.2 статті 136 розділу III Податкового кодексу України (підпункт 141.1.1 пункту 141.1 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)	-
4.1.6	Сума зворотного коригування доходів з метою трансфертного ціноутворення (підпункт 39.5.5 пункту 39.5 статті 39 розділу I Податкового кодексу України)	-	4.2.5	Сума пропорційного коригування доходів з метою трансфертного ціноутворення (підпункт 39.5.5 пункту 39.5 статті 39 розділу I Податкового кодексу України)	4.1.6
4.1.7	Сума зворотного коригування витрат з метою трансфертного ціноутворення (підпункт 39.5.5 пункту 39.5 статті 39 розділу I Податкового кодексу України)	-	4.2.6	Сума пропорційного коригування витрат з метою трансфертного ціноутворення (підпункт 39.5.5 пункту 39.5 статті 39 розділу I Податкового кодексу України)	4.1.7
4.1.8	Сума сплачених платежів, внесків, премій за договором довгострокового страхування життя чи договором страхування в межах недержавного пенсійного забезпечення (стаття 123 розділу II Податкового кодексу України)	-	X	X	X
	Різниці, передбачені Перехідними положеннями Податкового кодексу України (підрозділ 4 розділу XX Податкового кодексу України)				

4.1.9	Сума амортизації, нарахована в бухгалтерському обліку на необоротні активи, що залишилися не введеними в експлуатацію станом на 01 січня 2015 року, вартість яких в бухгалтерському обліку збільшена на суму витрат, що враховані при визначенні об'єкта оподаткування з податку на прибуток відповідно до підпункту «є» підпункту 138.8.5 пункту 138 розділу III Податкового кодексу України у редакції, що діяла до 01 січня 2015 року (пункт 19 розділу 4 кодексу України)	-	X	X	X
4.1.10	Сума визнаних витрат від зменшення корисності тих необоротних активів, що залишилися не введеними в експлуатацію станом на 01 січня 2015 року, вартість яких в бухгалтерському обліку збільшена на суму витрат, що враховані при визначенні об'єкта оподаткування з податку на прибуток відповідно до підпункту «є» підпункту 138.8.5 пункту 138.8 статті 138 розділу III Податкового кодексу України у редакції, що діяла до 01 січня 2015 року (пункт 19 розділу 4 кодексу України)	-	X	X	X
4.1.11	Сума витрат з розвідки/дорозвідки та облаштування нафтових та газових родовищ, які визнані в бухгалтерському обліку витратами звітного періоду у зв'язку з технічною неможливістю та/або економічною недоцільністю подальшого видобутку корисних копалин та були враховані при визначенні об'єкта оподаткування з податку на прибуток відповідно до підпункту «є» підпункту 138.8.5 пункту 138.8 статті 138 розділу III Податкового кодексу України у редакції, що діяла до 01 січня 2015 року (пункт 19 розділу 4 кодексу України)	-	X	X	X
4.1.12	Сума заборгованості (її частини), попередньо віднесеної платником до зменшення доходу згідно з підпунктом 159.1.1 пункту 159.1 статті 159 розділу III Податкового кодексу України у редакції, що діяла до 01 січня 2015 року (підпункт 1.1 пункту 17 розділу 4 кодексу України)	-	4.2.7	Сума собівартості (її частини, визначеної пропорційно сумі заборгованості, включеної до доходу відповідно до пункту 17 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України) товарів, робіт, послуг, за якими виникла така заборгованість, попередньо віднесена платником до зменшення витрат відповідно до пункту 159.1 статті 159 розділу III Податкового кодексу України у редакції, що діяла до 01 січня 2015 року (підпункт 1.1 пункту 17 розділу 4 кодексу України)	-
4.1.13	Сума заборгованості, визнана судом чи за виконавчим написом нотаріуса (пункт 17 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	-	X	X	X
X					
4.1.14	Сума заборгованості (її частини), погашена покупцем (абзац другий підпункту 1.2 пункту 17 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	X	4.2.8	Сума погашеної платником – покупцем заборгованості (її частини) (абзац перший підпункту 1.2 пункту 17 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	-
4.1.15	Сума коштів, що надійшла на банківський рахунок або в касу платника податку після 01 січня 2015 року (абзац перший пункту 18 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	-	4.2.9	Сума собівартості (її частини, визначеної пропорційно сумі погашеної заборгованості) товарів, робіт, послуг (абзац другий підпункту 1.2 пункту 17 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	-
		-	4.2.10	Сума коштів, що була перерахована на банківський рахунок або в касу контрагента платника податку після 01 січня 2015 року (абзац другий пункту 18 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	-

4.1.16	Сума частки позитивної різниці між резервом, розрахованим відповідно до розділу III Податкового кодексу України на кінець 2014 року, та резервом на 01 січня 2015 року, визаним для оподаткування згідно з пунктом 21 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України (пункт 21 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	-	4.2.11	Сума частки від'ємної різниці між резервом, розрахованим відповідно до розділу III Податкового кодексу України на кінець 2014 року, та резервом на 01 січня 2015 року, визаним для оподаткування згідно з пунктом 21 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України (пункт 21 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	-
X	X	X	4.2.12	Витрати на оплату відпусток працівникам та інші виплати, пов'язані з оплатою праці, які відшкодовані після 01 січня 2015 року за рахунок резервів та забезпечень, сформованих до 01 січня 2015 року відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності, у випадку, якщо такі витрати не були враховані при визначенні об'єкта оподаткування до 01 січня 2015 року (пункт 24 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	788 439
01	Усього різниць, на які збільшується фінансовий результат	80 526 778	02	Усього різниць, на які зменшується фінансовий результат	103 012 739
			03		
			22 485 961		

1 Детальна інформація щодо різниці наводиться у додатку ПНД податкової декларації з податку на прибуток підприємств.
2 Значення рядка 03 додає ГР переноситься в рядок 03 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств.

Керівник (уповноважена особа) _____ (підпис)
М. П. (за наявності)
Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку) _____ (підпис)



Солнцев М.М.
(підпис, прізвище)
Кавун Л.В.
(підпис, прізвище)

-	Звітна
-	Звітна нова
X	Уточнююча

Додаток АМ

до рядка 1.2.1 додатка РІ до рядка 03 РІ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств

Код за ЄДРПОУ

0 0 3 7 3 8 6 9

Звітний (податковий) період 2015 року

I квартал	Півріччя	Три квартали	X	Рік
-----------	----------	--------------	---	-----

Інформація щодо нарахованої амортизації

Код рядка	Номер групи	Балансова вартість		Розрахована сума амортизації за звітний (податковий) період відповідно до пункту 138.3 статті 138 Податкового кодексу України
		на початок звітного (податкового) періоду	на кінець звітного (податкового) періоду	
1	2	3	4	5
Основні засоби				
A1	1	-	-	-
A2	2	-	-	-
A3	3	163 693 094	152 874 380	10 821 112
A4	4	87 307 546	9 536 929	6 091 054
A5	5	249 405	143 123	106 282
A6	6	2 182 430	3 134 521	628 794
A7	7	-	-	-
A8	8	-	-	-
A9	9	-	56 291	3 947
A10	10	-	-	-
A11	11	-	-	65 168
A12	12	-	-	-
A13	13	-	-	-
A14	14	-	-	-
A15	15	-	-	-
A16	16	-	-	-
A17	Сума рядків A1 - A16	253 432 475	165 745 244	17 716 357
Нематеріальні активи				
H1	1	1 533 521	1 533 521	-
H2	-	-	-	-
H3	-	-	-	-
H4	-	-	-	-
H5	5	11 162	833	10 329
H6	6	46 168	11 655	42 239
H7	Сума рядків H1 - H6	1 590 851	1 546 009	52 568
1.2.1	Усього (рядок A17 + рядок H7)			17 768 925

¹ Значення граfi 5 рядка 1.2.1 переносяться до рядка 1.2.1 додатка РІ до рядка 03 РІ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств.

Керівник (уповноважена особа)

Солнцев М.М.

(підпис)

(ініціали, прізвище)

М. П. (за наявності)

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)

Кавун Л.В.

(підпис)

(ініціали, прізвище)

