



Головна книга

Зміст

1. Налаштування.....	4
1.1. Налаштування для обліку витрат майбутніх періодів.....	4
1.2. Рекомендації з налаштування меморіальних ордерів для бюджетних організацій.....	15
2. Робота в системі.....	21
2.1. Початковий баланс.....	21
2.2. Створення бухгалтерської довідки.....	24
2.3. Формування Аналітичної довідки по рахунку.....	28
2.4. Формування карток (книг) аналітичного обліку.....	33
2.5. Відображення витрат майбутніх періодів у відомостях аналітичного обліку.....	45
2.6. Відомість операцій по рахунку.....	52
2.7. Робота з Оборотними відомостями.....	56
2.8. Операції з обліку витрат майбутніх періодів.....	61
2.9. Робота в модулі Оборотно-сальдовий баланс.....	72
2.10. Створення Акту інвентаризації дебіторської або кредиторської заборгованості строк позовної давності якої минув і яка планується до списання.....	75
2.11. Відомості аналітичного обліку.....	83
2.12. Формування книги Журнал-Головна.....	89
2.13. Формування меморіальних ордерів.....	94
2.14. Формування форм регламентованої звітності бюджетної установи.....	99
2.15. Створення регламентованої звітності госпрозрахункових підприємств.....	110
2.16. Формування Довідки про надходження в натуральній формі.....	118
2.17. Джерела заповнення рядків форм фінансової звітності підприємствами.....	124
2.17.1. Форма № 1 "Баланс (Звіт про фінансовий стан)".....	124
2.17.2. Форма № 2 "Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)".....	132
2.17.3. Форма № 3 "Звіт про рух грошових коштів".....	137
2.17.4. Форма № 4 "Звіт про власний капітал".....	148
2.18. Джерела заповнення Податкової декларації з податку на прибуток та додатків до неї.....	153

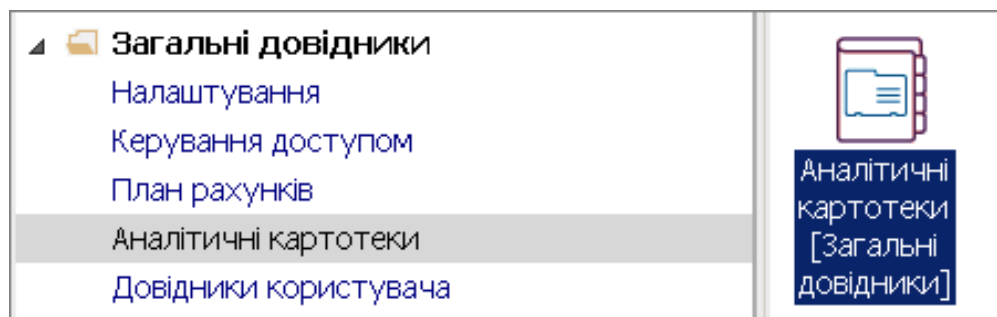
2.18.1. Податкова декларація з податку на прибуток.....	153
2.18.2. Додаток АВ.....	166
2.18.3. Додаток ЗП.....	168
2.18.4. Додаток РІ.....	171
2.18.5. Додаток АМ.....	240
2.18.6. Додаток ПН.....	243
2.18.7. Додаток ВП.....	260
2.18.8. Додаток ПЗ.....	271
2.18.9. Додаток ЦП.....	272
2.18.10. Додаток ПП.....	275
2.18.11. Додаток КІК.....	276
2.18.12. Додаток МПЗ.....	278
2.18.13. Додаток МПЗ-З.....	278
2.18.14. Додаток ОВ.....	279
2.18.15. Додаток ТЦ.....	280

1. Налаштування

1.1. Налаштування для обліку витрат майбутніх періодів

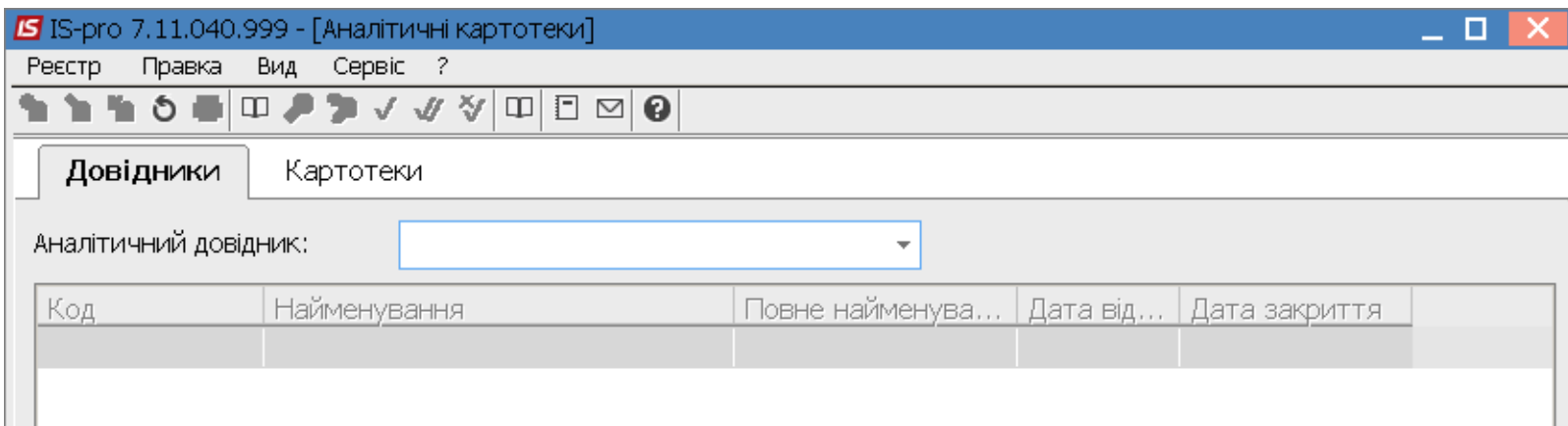
Перед веденням обліку витрат майбутніх періодів необхідно провести/перевірити налаштування у системі **Загальні довідники** у модулі **Аналітичні картотеки** та у модулі **План рахунків**.

Аналітичні картотеки



Створення аналітичних довідників і аналітичної картотеки проводиться в системі **Загальні довідники** в модулі **Аналітичні картотеки**.

На закладці **Довідники** у полі **Аналітичний довідник** по клавіші **F3** відкрити перелік довідників.



По пункту меню **Реєстр / Створити** або клавішею **Insert** створити новий довідник.

IS Аналітичні довідники

Реєстр ПРАВКА Вид Сервіс ?

Код: ???

Найменування: ???

Код	Найменування
05	Капітальні інвестиції
02	Види доходів та витрат
04	Рух коштів
06	Розрахунковий рахунок
03	Податки
01	Готова продукція
07	Витрати і доходи
N	Загальновиробничі витр...
08	Товари

Створення запису

Код:

Найменування:

Повне найменування:

☒ Дозволити багаторівневі записи

ОК Скасувати

У полі **Код** зазначити довільний код.

У полі **Найменування** – вказати найменування (наприклад, **Витрати майбутніх періодів**).

За необхідності встановити позначку **Дозволити багаторівневі записи** та натиснути кнопку **ОК**.

Для **Витрат майбутніх періодів** встановлюємо багаторівневі записи.

Створення запису

Код: 39

Найменування: Витрати майбутніх періодів

Повне найменування: Витрати майбутніх періодів

☒ Дозволити багаторівневі записи

ОК Скасувати

Назва довідника у реєстрі аналітичних довідників створена, а для заповнення довідника, встановити курсор на створену назву довідника та натиснути клавішу **Enter**.

IS Аналітичні довідники

Реєстр Правка Вид Сервіс ?

Код: ???

Найменування: ???

Код	Найменування
05	Капітальні інвестиції
02	Види доходів та витрат
04	Рух коштів
06	Розрахунковий рахунок
03	Податки
01	Готова продукція
07	Витрати і доходи
N	Загальноновиробничі витр...
08	Товари
39	Витрати майбутніх періо...

Встановити курсор у табличну частину вікна **Аналітичні довідники** та по пункту меню **Реєстр / Створити** або клавішею **Insert** створити новий запис значення.

IS-pro 7.11.040.999 - [Аналітичні картотеки]

Реєстр Правка Вид Сервіс ?

Довідники Картотеки

Аналітичний довідник: Витрати майбутніх періодів

Код	Найменування	Повне найменування	Дата від...	Дата закриття

Обрати **Запис** чи **Запис підлеглого рівня** (при багаторівневому довідникові). Спочатку створити запис верхнього рівня, потім підлеглого.

IS-pro 7.11.040.999 - [Аналітичні картотеки]

Реєстр Правка Вид Сервіс ?

Довідники Картотеки

Аналітичний довідник: Витрати майбутніх періодів

Код	Найменування	Повне найменування	Дата від...	Дата закриття

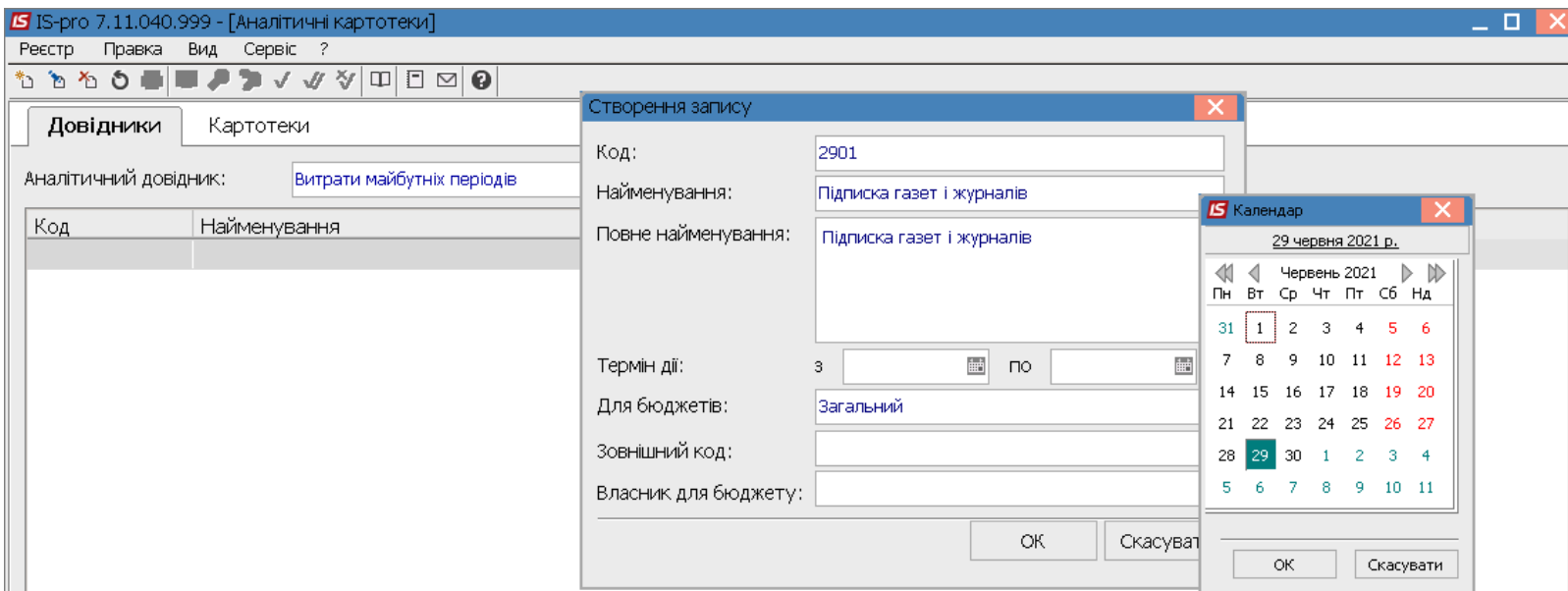
Запис

Запис підлеглого рівня

Заповнити поле **Код** – довільне значення.

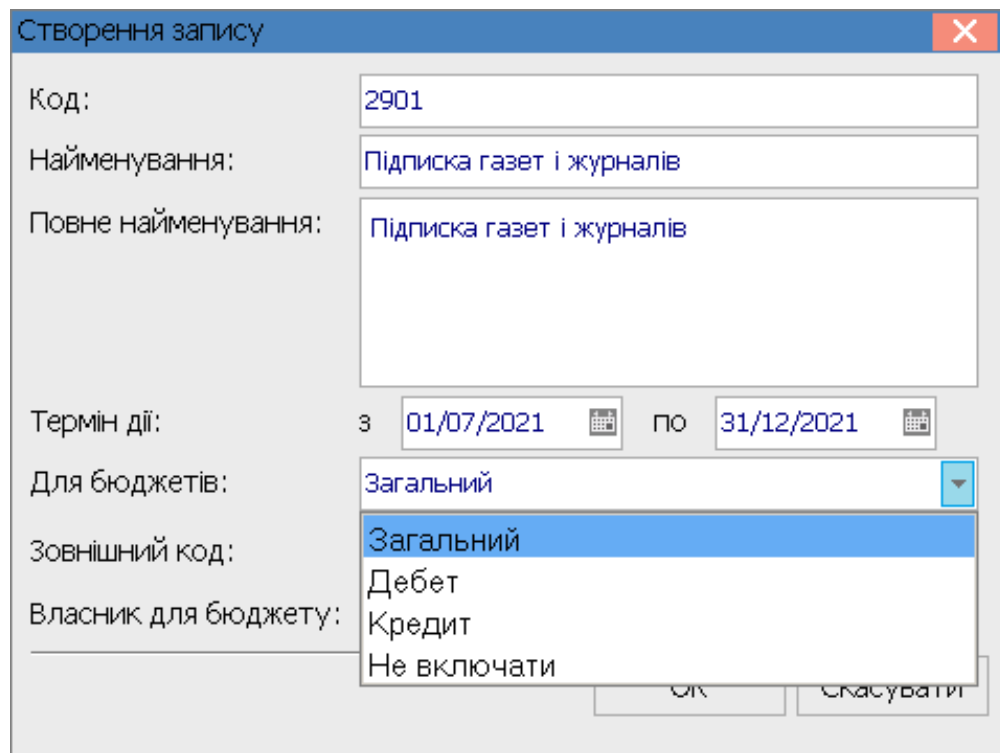
У полі **Найменування** – внести найменування одно із видів витрат майбутніх періодів. Для верхнього рівня це назва групи витрат, для підлеглого рівня підлегла група або конкретний напрямок витрат. Ієрархію встановлює підприємство в залежності від необхідності в конкретизації кожної витрати.

У полі **Термін дії** за допомогою календаря встановити період з по. Термін **По** можна не заповнювати.

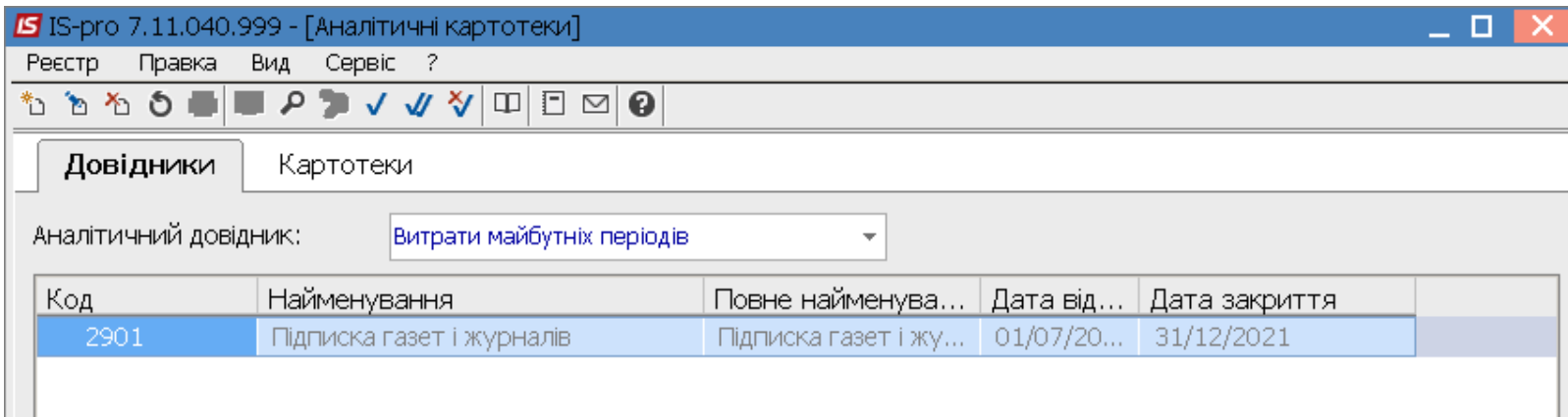


При використанні довідника в бюджетному процесі у полі **Для бюджетів** натиснути клавішу **F3** та обрати необхідне.

Заповнити при необхідності поля **Зовнішній код**, **Власник бюджету** та натиснути кнопку **ОК**.



Аналогічно створити всі записи видів витрат майбутніх періодів.



Якщо в подальшому необхідна додаткова аналітика, яка містить довідник **Витрати майбутніх періодів** та ще, наприклад, **Код засобів** та **Види коштів** необхідно створити аналітичну картотеку. Перелік аналітики створюється під час впровадження.

Переходимо на закладку **Картотеки**. По пункту меню **Реєстр / Створити** або по клавіші **Insert** створити нову картотеку.

IS-pro 7.11.040.999 - [Аналітичні картотеки]

РеєстрПравкаВидСервіс?

Довідники

Картотеки

Аналітична картотека:

Витрати майбутніх періодів

IS Аналітичні картотеки

РеєстрСервіс?

Витрати майбутніх періодів

14

Найменування карто...	ID
Статті доходів і витрат	5
Податки	6
Рух коштів	7
Капітальні інвестиції	8
Контрагент+Договір+По...	9
Розрахунковий рах+Рух...	10
Статті руху ГК+ Статті ...	11
Готова продукція	12
Витрати виробництва	13
Витрати майбутніх періо...	14

Рядків: 14

ОК

Скасувати

Налаштовується перелік аналітик.

Аналітична картотека

Найменування:

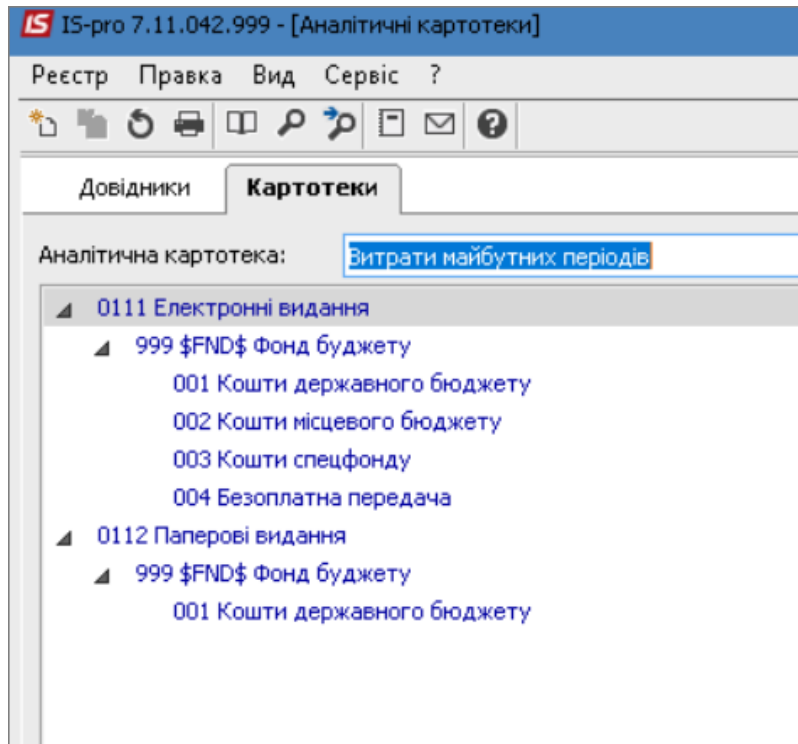
Витрати майбутніх періодів

Рівень	Найменування об'єкту аналітики	Розгорнутий
1	Витрати майбутніх періодів	☒
2	Код засобів	☒
3	Види коштів	☒

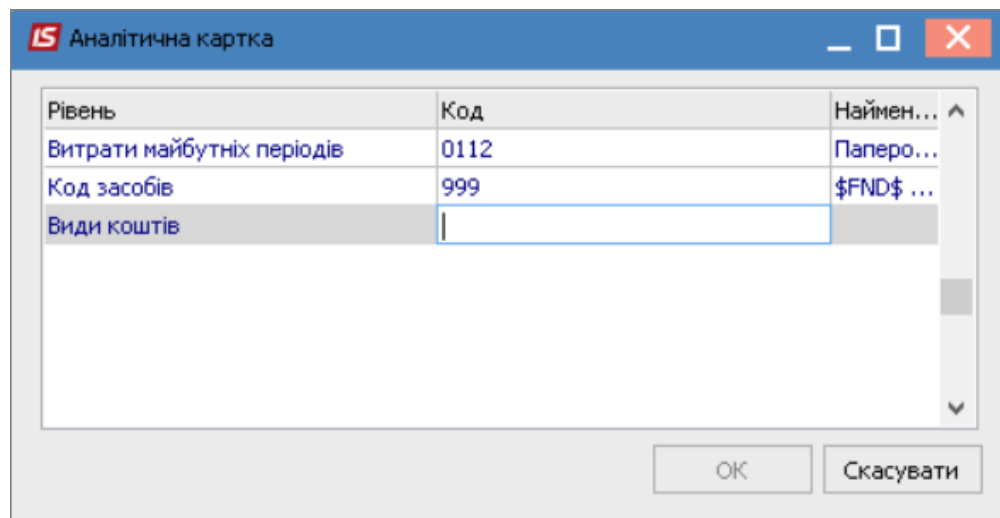
OK

Скасувати

Заповнення картотеки може проводитись в процесі роботи, або за наявності даних на момент впровадження безпосередньо у довіднику.

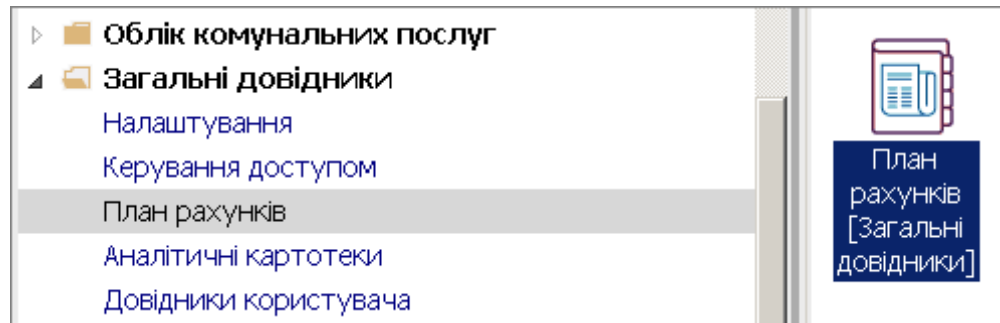


У вікні **Аналітична картка** обрати дані по кожному з рівнів та натиснути кнопку **OK**.



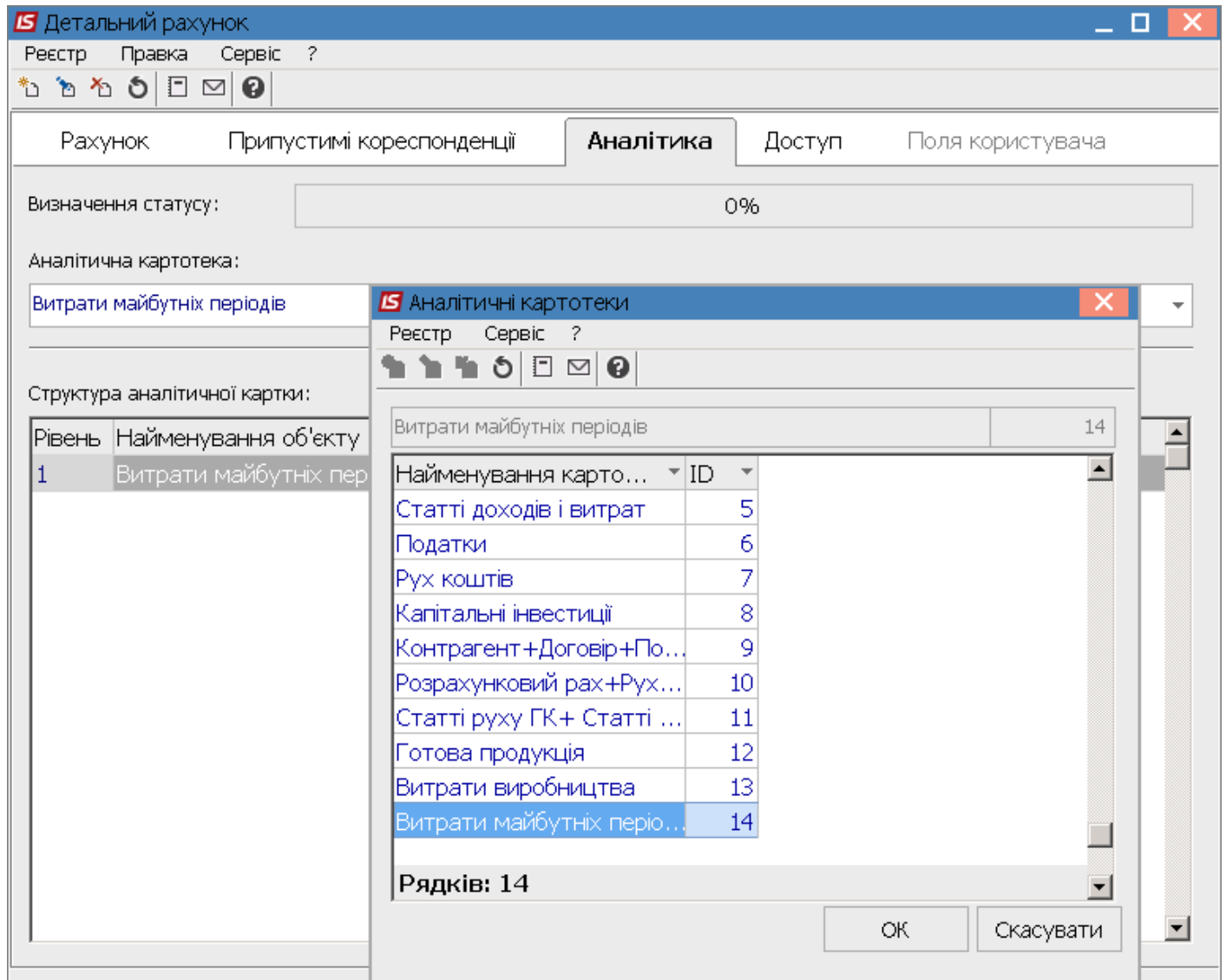
Аналогічно заповнити всі види витрат майбутніх періодів у аналітичній картотеці **План рахунків**.

Провести налаштування у системі **Загальні довідники** у модулі **План рахунків**, передбачивши аналітичні рахунки до рахунку **Витрати майбутніх періодів** (види витрат за окремими напрямками).



Встановити курсор на рахунок **Витрати майбутніх періодів** по клавіші **F4** внести аналітику на рахунок (субрахунок детальний).

На закладці **Аналітика** встановити курсор у полі **Аналітична картотека** та по клавіші **F3** обрати картотеку **Витрати майбутніх періодів** (попередньо створену) та натиснути кнопку **ОК**.



Наявність аналітичної картотеки в **Плані рахунків** передбачає, що при проведенні операцій, в яких задіяний даний рахунок необхідно буде вибрати відповідну аналітику.

▲ 3.Клас.Кошти, розрахунки та інші активи					
▶ 30. Каса	A		XX X XXX		Так
▶ 31. Рахун...	A		XX X XXX		Так
▶ 33. Інші ко...	A		XX X XXX		Так
▶ 34. Корот...	A		XX X XXX		Так
▶ 35. Поточ...	A		XX X XXX		Так
▶ 36. Розрах...	A/П		XX X XXX		Так
▶ 37. Розрах...	A/П		XX X XXX		Ні
▶ 38. Резерв...	A/П		XX X XXX		Ні
▲ 39. Витра...	A		XX X XXX		Так
390. Ви...	A	Анл	XX X XXX	14. Витрати майбутніх періодів	Так

Якщо у момент формування вступного балансу є залишки за окремими видами витрат майбутніх періодів, необхідно у системі **Бухгалтерський та податковий облік / Головна книга** в модулі **Початковий баланс** внести дані по аналітичним рахунках. (див. [Початковий баланс \(на стор. 21\)\)](#))

1.2. Рекомендації з налаштування меморіальних ордерів для бюджетних організацій

Налаштування меморіальних ордерів проводиться в модулі **Меморіальні ордери** системи **Головна книга**.

Порядок розташування меморіальних ордерів (всього 17 типів) у вікні реєстру повинен бути наступним: всі 2-і ордери, 3-і, 1-й ордер, 14-й, 4-і, 6-і, 7-і, 8-і, 9-й, 10-й, 11-й, 12-й, 13-й, 15-й, 16-й (позабалансовий), 17-й (зведений).

Для кожної установи налаштування залежить від технології та побажань замовника. Але деякі моменти повинні бути враховані.

Загальні у налаштуванні меморіальних ордерів:

Група **Проводки з попередніх ордерів**: параметр **включати в ордер, не включати в підсумок по ордеру** встановлюється для всіх ордерів, окрім 5,16 і 17 зведеного, для 16-го **включати в ордер і в підсумок**; для 5-го параметр **не включати в ордер та підсумок**;

Меморіальні ордери №1,2,3 встановити такі параметри:

- У полі **Рахунки ордера**: вибрати з довідника **План рахунків** рахунок ордера, відповідний р/р банку або казначейства.
- У групі **Обороти**: обрати параметр **за дебетом та кредитом**;
- У групі **Групувати**: обрати параметр **по датах**.

Для кожного окремого типу рахунку створити окремі ордери. Наприклад:

ISpro 8.00.008.999 - [Вибір меморіального ордеру]

РеєстрПравкаВидСервіс?

Бухгалтерська книга: Головна книга

Код	Найменування	Властивості	Черговіст...
☐ 2-1	MON#2 Відомість руху грошових коштів заг. фонду на поточних рахунках в банку	ДК Дат	1
☐ 2-1в	MON#2 Відомість руху грошових коштів заг. фонду в іноз. валюті на банк. рах.	ДК Дат	2
☐ 3-2	MON#3 Відомість руху грошових коштів на інш.поточн. рах. банку	ДК Дат	7
☐ 3-2в	MON#3 Відомість руху грош.коштів на інш. поточн. рах. банку в іноземн.вал.	ДК Дат	8
☐ 2-2	MON#2 Відомість руху грошових коштів заг.фонду на реєстр. рахунках	ДК Дат	3
☐ 2-2в	MON#2 Відомість руху грошових коштів заг.фонду на реєстр. рахунках в іноз.вал.	ДК Дат	4
☐ 3-1	MON#3 Відомість руху грошових коштів спец.фонду на поточн. рах. банку	ДК Дат	5
☐ 3-1в	MON#3 Відомість руху грошових коштів спец.фонду на пот. рах. банку в іноз. вал.	ДК Дат	6
☐ 3-3	MON#3 Відомість руху грошових коштів на реєстр. рахунках	ДК Дат	9
☐ 3-3в	MON#3 Відомість руху грошових коштів на реєстр. рахунках в іноземн. вал.	ДК Дат	10
☐ 3-4	MON#3 Відомість руху грошових коштів на інш. рах. казн. (депоненти)	ДК Дат	11
☐ 3-6	MON#3 Відомість руху грошових коштів на інш. рах. казн. (ЧАЕС)	ДК Дат	13
☐ 3-5	MON#3 Відомість руху грошових коштів на інш. рах. казн. (ФСС)	ДК Дат	12
☐ 3-7	MON#3 Відомість руху грошових коштів на рахунках по депозитн. сум в грн	ДК Дат	14
☐ 3-7в	MON#3 Відомість руху грошових коштів на рахунках по депозитн. сум в іноземн. вал	ДК Дат	15

Меморіальні ордери №4,6,7,8. встановити такі параметри:

- У полі **Рахунки ордера**: вибрати з довідника **План рахунків** відповідні рахунки ордера.
- У групі **Обороти**: обрати параметр **за дебетом та кредитом**;
- У групі **Групувати**: обрати параметр **по аналітиці**.

Меморіальні ордери №9,10,12,13. встановити такі параметри:

- У полі **Рахунки ордера**: вибрати з довідника **План рахунків** відповідні рахунки ордера.
- У групі **Обороти**: обрати параметр **по кредиту**;
- У групі **Групувати**: обрати параметр **по датах**.

Меморіальні ордери №11. Налаштування його відрізняється від налаштування меморіального ордера 12 тільки встановленням параметра:

- У групі **Обороти**: обрати параметр **по дебету**;

Меморіальні ордери №14. Налаштування його відрізняється від налаштування меморіального ордера 13 тільки встановленням рахунків.

Меморіальні ордери №5 необхідно встановити такі характеристики:

- У полі **Рахунки ордера**: вибрати з довідника **План рахунків** відповідні рахунки ордера.
- У групі **Обороти**: обрати параметр **по кредиту**;
- У групі **Групувати**: обрати параметр **по рахунках**.

Меморіальні ордери №16 потрібно встановити такі параметри:

- У полі **Рахунки ордера**: вибрати з довідника **План рахунків** відповідні рахунки ордера (усі позабалансові рахунки організації);
- У групі **Обороти**: обрати параметр **за дебетом та кредитом**;
- У групі **Групувати**: обрати параметр **по аналітиці**.

Меморіальні ордери №17. встановити такі параметри:

- Встановити параметр **Зведений ордер**;
- У групі **Групувати**: обрати параметр **по датах**.



Примітка:

Під час друку меморіальних ордерів із групуванням аналітики у параметрах звітів потрібно вказувати рівень аналітики реквізитів, що виводяться в ордері.

Призначення кожного ордера за його номером.

ПЕРЕЛІК МЕМОРІАЛЬНИХ ОРДЕРІВ 2024			
№ ордеру	Призначення	Номери рахунків, які ведуться в ордері	Особливості заповнення
1	Каса	Дт і Кт 2211, 2212	Заповнюються на основі звіту касира. При перенесенні даних з цього журналу до Журналу-головна виключаються обороти по внесенню та отриманню грошей з рахунків у ДКСУ і банках, оскільки вони дублюються в меморіальних ордерах № 2 і № 3
2	Рахунки в ДКУ та банках (загальний фонд)	Дт і Кт групи рахунків 23	Заповнюються шляхом вибірки, оскільки на субрахунку 2313, наприклад, обліковуються кошти як загального, так і спеціального фонду.
3	Рахунки в ДКУ та банках (спеціальний	Дт і Кт групи рахунків 23	Використовується також для обліку руху грошових коштів в іноземній валюті

2	Рахунки в ДКУ та банках (загальний фонд)	Дт і Кт групи рахунків 23	Заповнюються шляхом вибірки, оскільки на субрахунку 2313, наприклад, обліковуються кошти як загального, так і спеціального фонду.
3	Рахунки в ДКУ та банках (спеціальний фонд)	Дт і Кт групи рахунків 23	Використовується також для обліку руху грошових коштів в іноземній валюті
4	Розрахунки з дебіторами	Дт і Кт групи рахунків 21	Записи здійснюються окремо за кожним дебітором за КЕКВ . При визначенні суми не враховуються операції за реєстраційними рахунками та нараховані доходи, так як вони відображаються в інших ордерах
5	Розрахунки з зарплати і стипендій	Дт і Кт 6511, 6512, 6313, також Кт 6311, 6514-6519	Меморіальний ордер 5 складається за підсумками декількох розрахунково-платіжних відомостей, якщо їх більше одної. Якщо нарахування йде за рахунок спецфонду, то спочатку систематизуються й виводиться підсумок залишків загального фонду
6	Розрахунки з кредиторами	Дт і Кт 6211 і 6415	Записи здійснюються окремо за кожним кредитором за КЕКВ. При визначенні суми не враховуються операції за реєстраційними рахунками та нараховані доходи, оскільки вони відображаються в інших ордерах
7	Планові платежі (за товари, роботи, послуги)	Дт і Кт 2111 і 2113	При визначенні суми не враховуються операції по розрахункових рахунках та отримані продукти харчування, оскільки ця інформація міститься в інших журналах
8	Розрахунки з підзвітними особами	Дт і Кт 2116	При визначенні суми не враховуються операції по розрахункових рахунках (гроші могли перераховуватися підзвітній особі у безготівковій формі)
9	Необоротні активи (вибуття, переміщення)	Тільки Кт груп рахунків 10, 11, 12	Інформація щодо переміщення необоротних активів має бути такою ж, як і в Інвентарних картках їх обліку. Йдеться про основні засоби, МНМА, нематеріальні активи і довгострокові біологічні активи
10	МШП (вибуття, переміщення)	Тільки Кт 1812	Усі записи здійснюються з зазначенням матеріально відповідальної особи
11	Продукти	Дт 1511	Складається за наявності декількох

			МНМА, нематеріальні активи і довгострокові біологічні активи
10	МШП (вибуття, переміщення)	Тільки Кт 1812	Усі записи здійснюються з зазначенням матеріально відповідальної особи
11	Продукти харчування (надходження)	Дт 1511	Складається за наявності декількох накопичувальних відомостей по надходженню продуктів харчування. Записи ведуть окремо за кожним постачальником і матеріально відповідальною особою
11-авт	Зведення накопичувальних відомостей про надходження продуктів харчування		
12	Продукти харчування (витрачання)	Кт 1511	Складається у разі наявності декількох накопичувальних відомостей про витрачання продуктів харчування. Записи ведуть окремо за кожним постачальником і матеріально відповідальною особою
12-авт	Зведення накопичувальних відомостей про витрачання продуктів харчування		
13	Виробничі запаси (витрачання)	Кт 1512-1518	Вносяться дані про витрачання виробничих запасів, крім продуктів харчування, які вносять до ордерів № 11 і 12. По всіх записам зазначаються документи та матеріально відповідальні особи
14	Доходи спеціального фонду	Кт 7011, 7111, 7112, 7211, 7311, 741, 7511	За кожним видом доходів спецфонду необхідно відкрити окремі ордери та пронумерувати їх № 14-1, № 14-2 і т. д.
15	Розрахунки з батьками на утримання дітей	Дт і Кт 6414	Складає централізована бухгалтерія на основі відомостей за розрахунками з батьками. Всі записи слід здійснювати окремо за кожною установою, яка обслуговується, або дитячою групою
16	Позабалансовий облік	Рахунки класу 0	На кінець місяця необхідно рахувати вартість залишку об'єкта позабалансового обліку. На кожний об'єкт ведеться окрема відомість

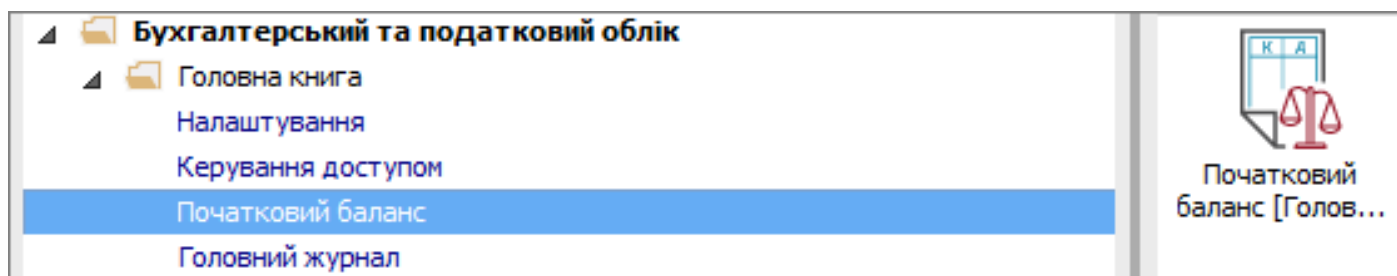
			установою, яка обслуговується, або дитячою групою
16	Позабалансовий облік	Рахунки класу 0	На кінець місяця необхідно рахувати вартість залишку об'єкта позабалансового обліку. На кожний об'єкт ведеться окрема відомість
17	Все інше	Операції по рахункам, крім вищенаведених та операціям, які не потребують накопичувальних відомостей та зведень	Кожний меморіальний ордер за окремий місяць отримує свій номер, починаючи з 17 (тобто 18, 19 і т. д. по місяцях)

2. Робота в системі

2.1. Початковий баланс

Внесення початкового балансу проводиться в системі **Бухгалтерський та податковий облік / Головна книга** у модулі **Початковий баланс**. Оскільки в системі можна вести облік за кількома планами рахунків (бухгалтерський, управлінський, міжнародний, тощо), то в разі використання декількох планів рахунків залишки вводяться по кожному плану рахунків окремо.

Перед початком введення залишків повинен бути затверджений та внесений план рахунків і обраний аналітичний облік для бухгалтерських рахунків.



За детальними рахунками без аналітичного обліку вводяться залишки по дебету та/або кредиту рахунку. В обраному рахунку вносяться дані безпосередньо в комірку. Для рахунків, на яких відкрито аналітичний облік, вступні залишки вводяться по кожній аналітичній картці, тобто по контрагентах, матеріально-відповідальних особах, тощо. У рахунках з аналітичним обліком внесення даних проводиться по клавіші **Insert**. Відкривається вікно, в який вносяться необхідні дані.

Для внесення даних необхідно виконати наступні дії:

Для рахунків без аналітики курсор встановити на потрібний рахунок в комірку **Дт** або **Кт** та ввести суму.

Для рахунків з аналітикою курсор встановити на рахунок та натиснути мишею або клавішею **Enter**.

В вікні **Аналітика по рахунку** по клавіші **Insert** відкрити вікно внесення даних.

Заповнити у вікні **Аналітична картка** всі реквізити аналітики. У полях аналітики по клавіші **F3** викликаються довідники, які використовуються для заповнення поля. Якщо знаєте код, його можна вносити безпосередньо у колонку **Код**. При відсутності аналітичної картки, її необхідно створити по клавіші **Insert**. Ввести суму залишку по **Дт** чи **Кт**. Натиснути кнопку **OK**.

IS-pro 7.11.028.999 - [Вступний баланс на 01/01/17: Головна книга]

Реєстр Правка Вид Сервіс ?

Номер рахунку	Найменування рахунку	Валютніс...	Дебет	Кредит
1021	Земельні ділянки			
1022	Капітальні витрати на поліпшенн...		111	
1023	Будівлі, споруди та передавальні...			
1024	Машини та обладнання			
1025	Транспортні засоби			
1026	Інструменти, прилади, інвентар			
1027	Тварини та багаторічні насаджен...			
1028	Інші основні засоби			
1111/01	Музейні фонди ЗФ			
1111/02	Музейні фонди СФ			
1112/01	Бібліотечні фонди ЗФ		213'121.00	
1112/02	Бібліотечні фонди СФ		27.00	
1113/01	Малоцінні необоротні матеріальні ...		697.00	
1113/02	Малоцінні необоротні матеріальні ...		30'705.00	
1114/01	Білизна, постільні речі, одяг та вз...			
1114/02	Білизна, постільні речі, одяг та вз...			
1115/01	Інвентарна тара ЗФ			
1115/02	Інвентарна тара СФ			
1116/01	Необоротні матеріальні активи сп...			
1116/02	Необоротні матеріальні активи сп...			
1117/01	Природні ресурси ЗФ			
1117/02	Природні ресурси СФ			
1118/01	Інші необоротні матеріальні акти...			
1118/02	Інші необоротні матеріальні акти...			
1121	Музейні фонди			
1122	Бібліотечні фонди			
1123	Малоцінні необоротні матеріальні ...			
1124	Білизна, постільні речі, одяг та вз...			
1125	Інвентарна тара			
1126	Необоротні активи спецпризначе...			
1127	Інші необоротні матеріальні активи			
1211/01	Авторське та суміжні з ним права ...			
			2'102'238.55	2'102'238.55

Аналітика по рахунку 1111/02 "Музейні фонди СФ"

Код і найменування аналітики	Дебет	Кредит
Аналітична картка		
Реквізити аналітики:		
Картотека	Код	Найменуван...
ДФ	00000002	Загальний
КПКВ	2201150	Підготовка
КЕКВ	2100	Оплата пра...
МВО	15	Бухгалтер
Суми залишків:		
Дебет:	150	
Кредит:		
OK		Скасувати

(6) Учбова база (зі студентами, план рах бюджет) 6/пд

Адміністратор

Таким чином ввести всі аналітичні картки.



Увага:

При додаванні наступного запису по аналітиці, якщо запис відрізняється тільки декількома або однією аналітикою, курсор спочатку необхідно встановити на ту комірку з аналітикою, яка буде відрізнятися, а тільки потім натиснути клавішу **Insert**. Це пришвидшить внесення даних за рахунок заповнених комірок.

IS-pro 7.11.028.999 - [Вступний баланс на 01/01/17: Головна книга]

Реєстр Правка Вид Сервіс ?

Номер рахунку	Найменування рахунку	Валютніс...	Дебет	Кредит
1010/01	Інвестиційна нерухомість ЗФ (загальний фонд)			
1010/02	Інвестиційна нерухомість СФ (спеціальний фонд)			
1011/01	Земельні ділянки ЗФ			
1011/02	Земельні ділянки СФ			
1012/01	Капітальні витрати ЗФ			
1012/02	Капітальні витрати СФ			
1013/01	Будівельні витрати ЗФ			
1013/02	Будівельні витрати СФ			
1014/01	Машини, обладнання ЗФ			
1014/02	Машини, обладнання СФ			
1015/01	Транспортні засоби ЗФ			
1015/02	Транспортні засоби СФ			
1016/01	Інструменти, прилади, інвентар ЗФ			
1016/02	Інструменти, прилади, інвентар СФ			
1017/01	Тварини ЗФ			
1017/02	Тварини СФ			
1018/01	Інші матеріальні активи ЗФ			
1018/02	Інші матеріальні активи СФ			
1020	Інвестиційні витрати			
1021	Земельні ділянки			
1022	Капітальні витрати			
1023	Будівельні витрати			
1024	Машини, обладнання			
1025	Транспортні засоби			
1026	Інструменти, прилади, інвентар			
1027	Тварини			
1028	Інші матеріальні активи			
1111/01	Музейні цінності ЗФ			
1111/02	Музейні цінності СФ			
1112/01	Бібліотечні фонди ЗФ			
1112/02	Бібліотечні фонди СФ			
1113/01	Малоцінні необоротні матеріальні активи ЗФ			
1113/02	Малоцінні необоротні матеріальні активи СФ			
1114/01	Білизна, постільні речі, одяг та взуття ЗФ			
1114/02	Білизна, постільні речі, одяг та взуття СФ			
			2'133'106.59	2'133'106.59

Аналітика по рахунку 1016/02 "Інструменти, прилади, інвентар СФ"

Код і найменування аналітики	Дебет	Кредит
25010100 Плата за послуги, що надаються бюдже...	22134.00	
22011150 Підготовка кадрів вищими навчальним...	22134.00	
3110 Придбання обладнання і предметів до...	22134.00	
3934 35	22134.00	

Аналітична картка

Реквізити аналітики:

Картотека	Код	Найменуван...
ДФ	25010100	Плата за п...
КПКВ	22011150	Підготовка
КЕКВ	3110	Придбання
МВО		

Суми залишків:

Дебет:

Кредит:

OK Скасувати

Для мультивалютних рахунків залишки вводяться по кожній валюті. Встановлюється курсор в таблиці вікна на рядок з необхідною валютою і вводиться сума залишку в валютному вираженні у відповідну колонку.

Для мультивалютних рахунків перерахунок в національну валюту здійснюється автоматично за курсом на дату, що передуює даті введення початкового балансу. Наприклад, якщо вступний баланс вводиться на 01/01/2018 р, то використовується курс валют на 31/12/2017 р. Тому, перед початком внесення даних необхідно в довіднику **Курси валют** системи **Загальні довідники** ввести відповідну дату та курс валют.

IS-pro 7.11.028.999 - [Вступний баланс на 01/01/17: Головна книга]

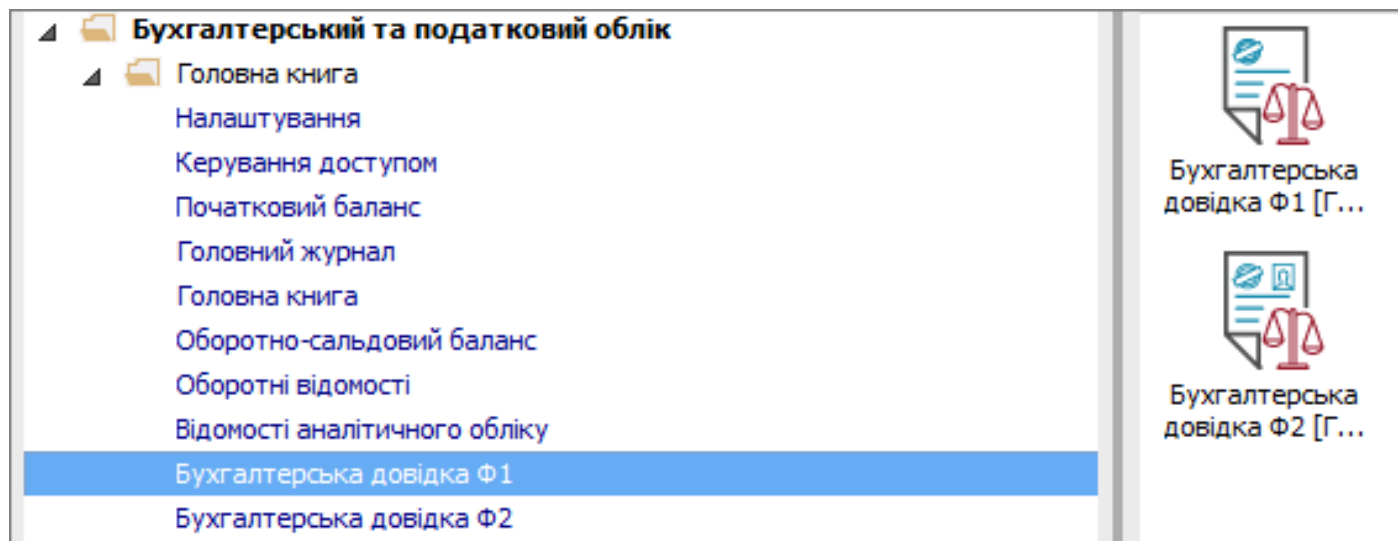
РеєстрПравкаВидСервіс?

2.2. Створення бухгалтерської довідки

Для операцій по яких в системі немає первинного документу та при деяких моментах коригування даних в бухгалтерському обліку використовуються бухгалтерські довідки.

В системі існують два види бухгалтерських довідок **Ф1** та **Ф2**. Відмінність **Бухгалтерської довідки Ф2** від **Ф1** в наявності додаткових полів для зазначення контрагентів. Такі довідки (**Ф2**) відображаються в картотеці взаєморозрахунків контрагентів. Використовуються додаткові поля **Дебітор (платник)** і **Кредитор (одержувач)**, які заповнюються з системних довідників **Співробітник / Контрагент** та параметр **Враховувати в картотеці взаєморозрахунків**.

Створення довідок проводиться в системі **Бухгалтерський та податковий облік / Головна книга** у модулях **Бухгалтерська довідка Ф1** та **Ф2**.



Створимо бухгалтерську довідку **Ф1**. Зазвичай таку довідку використовують для формування проводок по закриттю періоду (місяця), переоцінці валютних рахунків та інших операцій, в яких немає необхідності вказувати контрагентів.

Для створення документа потрібно відкрити модуль **Бухгалтерська довідка Ф1**.

У полі **Група операцій** обрати операцію (наприклад, **Закриття рахунків**).

У полі **Журнал** обрати журнал (наприклад, **Документи без журналу**).

Курсор встановити у табличну частину вікна і по пункту меню **Реєстр / Створити** або по клавіші **Insert** створити бухгалтерську довідку.

У вікні бухгалтерська довідка на закладці **Реквізити** заповнити поля:

- **Дата** – по замовчанню встановлюється поточна дата;
- **Номер** – вручну або автоматично, при налаштованій автонумерації;
- **Зовнішній номер** – вручну для меморіального ордеру;
- **Валюта** – по замовчанню валюта обліку;
- **Сума** – вручну або автоматично, при налаштуванні по пункту меню **Сервіс / Налаштування**;
- **Призначення** – вручну або автоматично, при виборі типової операції;
- У полі **Операція** обрати типову операцію;
- Натиснути кнопку **ОК**. Проводки у табличній частині з'являться автоматично.

IS-pro 7.11.038.999 - [Реєстр бухгалтерських довідок]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Група операцій:
Закриття рахунків

Дата	Номер	Призначення	Сума
30/06/2...	00000011	Закриття рахунків доходів	5'436.51
30/06/2018	00000012	Закриття рахунків витрат	2'515'869.27
30/06/2018	00000013	Віднесення профіциту (дефіциту)	6'573'693.28
30/11/2...	00000014	Закриття рахунків доходів	-102'902.00
31/12/2017	00000015	Закриття рахунків доходів	211'052.00
02/08/2018	00000016	Закриття рахунків доходів	0.00

Довідник типових операцій

Реєстр Вид Правка

1 - Закриття рахунків доходів

Код	Найменування
1	Закриття рахунків доходів
2	Закриття рахунків витрат
3	Списання дебіторської заборгованості
4	Списання кредиторської заборгованості
5311	Віднесення результатів переоцінки
5511	Віднесення профіциту (дефіциту)
6412	Списання депонентської заборгованості
9999	Закриття рахунків плану кошторису (в кінці року)

Рядків: 8

OK Скасувати

Бухгалтерська довідка

Документ Правка Вид Сервіс ?

Реквізити Вкладення

Дата: 31/12/2017 Номер: 00000015

Зовнішній номер: 11111
(до меморіального ордеру):

Журнал: 0 Документи без журналу

Центр відпов.:

Валюта: Грн Українська гривня

Курс: 1.00000000

Сума: 211'052.00 [Грн 211052.00]

Призначення: Закриття рахунків доходів

Операція: 1 Закриття рахунків доходів

Дебет	Кредит	Сума
7011/02	5511/02	108'11
7111	5511/02	102'94
		211'05

Вид: Проводки по документу Рядків: 2

Аналітика:

ДТ: 00000001.2201150.1.Плата за навчання

КТ: 00000001.2201150.Підготовка кадрів вищими навчальними закладами ІІ

При відсутності типової операції дані вносяться вручну. В табличній частині по клавіші **Insert** створити проводки вручну.

Відкривається вікно **Проводка за операцією**. У полях **Дебет рахунку** та **Кредит рахунку** обрати рахунки з **Плану рахунків** та натиснути кнопку **OK**. У вікні **Аналітична картка** після вибору рахунку, обрати аналітику та натиснути кнопку **OK**. Заповнити поле **Сума проведення**. Натиснути кнопку **OK**. Зберегти по іконці **Дискета**. Передати проводки у Головну книгу по пункту меню **Документ / Провести документ**.

IS-pro 7.11.038.999 - [Реєстр бухгалтерських довідок]

Реєстр

Правка

Вид

Звіт

Сервіс

?

Група операцій:

Закриття рахунків

Дата	Номер	Призначення	Сума
30/06/2018	00000011	Зак	
30/06/2018	00000012	Зак	
30/06/2018	00000013	Від	
30/11/2017	00000014	Зак	
31/12/2017	00000015	Зак	
02/08/2018	00000016	Зак	

Бухгалтерська довідка

Документ

Правка

Вид

Сервіс

?

Реквізити

Вкладення

Дата:

30/06/2018

Номер:

00000012

Документи без журналу

Проводка за операцією

Правка

Сервіс

?

Дата проведення:

30/06/2018

Дебет рахунку:

1010/01

Кредит рахунку:

1212/03

Валюта проведення:

Грн

Україна

Курс проведення:

1.00000000

Сума проведення:

Ідент. проводки:

Коментар:

☐ Проведення по переоцінці валютних

Валюта переоцінки:

Код	Аналітичний рахунок дебету	Код

OK

Скасувати

Аналітична картка

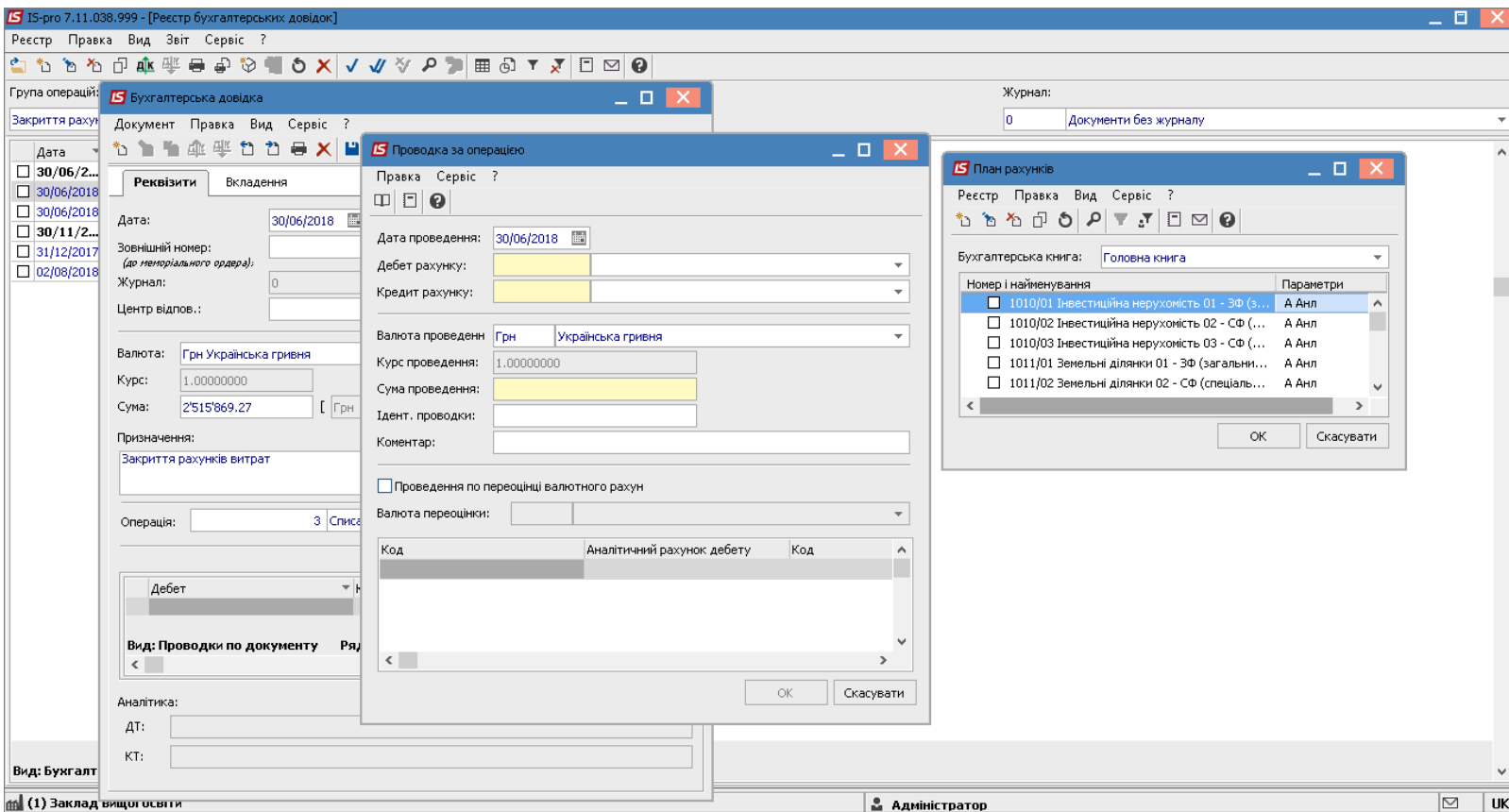
Рівень	Код	Наймен...
ДФ		
КПКВ		
КЕКВ		

OK

Скасувати

Вид: Бухгалтерські довідки Ф1

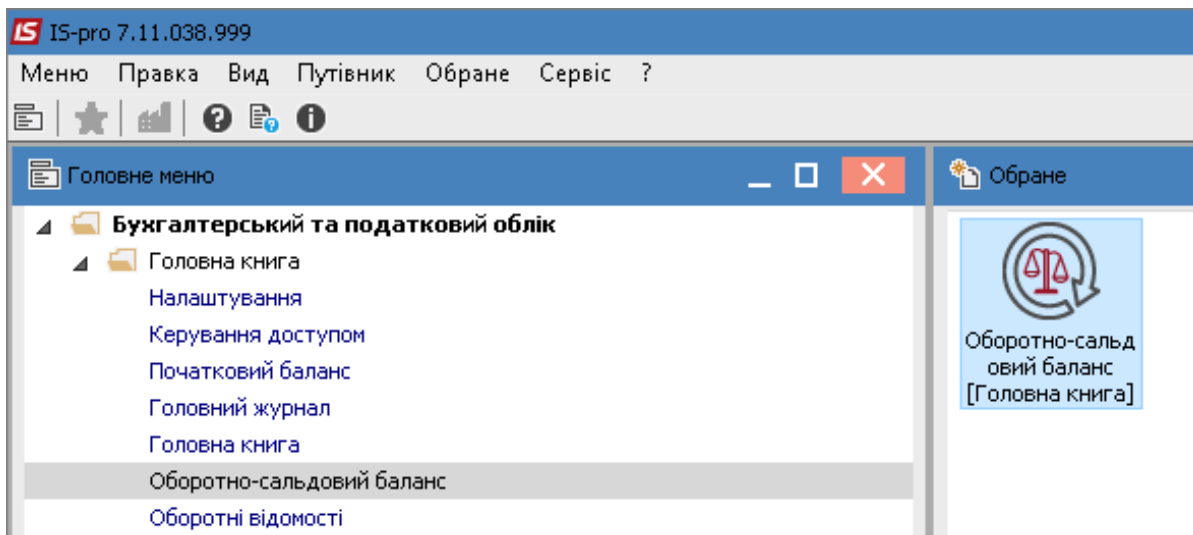
Рядків: 6



На закладці **Вкладення** прикріпляються файли до поточної бухгалтерської довідки. Форма для друку виводиться по клавіші **F9 – 131 Бухгалтерська довідка**.

2.3. Формування Аналітичної довідки по рахунку

Формування **Аналітичної довідки по рахунку** проводиться в системі **Бухгалтерський та податковий облік / Головна книга** у модулі **Оборотно-сальдовий баланс**.



Для роботи у модулі необхідно провести відповідні налаштування для відображення даних.

У полі **Період** – в залежності від обраного пункту в пункті меню **Вид / Вид введення дати / Період** або / **Календар** вказати потрібний діапазон дат або період.

У полі **Книга** обрати план рахунків: **Головна книга**.

У полі **Тип рахунку** обрати **Балансові рахунки** чи **Позабалансові рахунки** (в залежності від необхідності).

У полі **Валюта проведення** обрати валюту.

Після цих налаштувань у нас відобразяться необхідні дані. Налаштування зберігаються і в подальшому змінюються за необхідності.

IS-pro 7.11.038.999 - [Оборотно-сальдовий баланс. Обліковий баланс.]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Книга: Головна книга Валюта проведення: Валюта: Грн період з: 01/04/2019 до: 05/12/2019

Тип рахунку: Балансові рахунки Валюта: У валюті обліку Валюта: Грн

Рахунок	Анл.	Вал.	Вх.Дебет	Вх.Кредит	Об
Клас 1. Нефінансові активи			587'135.64	442'384.00	
Клас 2. Фінансові активи			9'057'738.63	500.00	
Клас 5. Капітал та фінансовий результат			36.78	1'694'010.33	
Клас 6. Зобов'язання			3'707'752.54	5'496'332.28	
62 Розрахунки за товари, роботи, послуги			500.00	333'111.00	
621 Розрахунки за товари, роботи, послуги розпорядників бюджетних коштів			500.00	333'111.00	
6211 Розрахунки з постачальниками та підрядниками			500.00	333'111.00	
6211/01 Розрахунки з постачальниками та підрядниками 01 - ЗФ (загальний фонд)	АНЛ		500.00	333'111.00	
63 Розрахунки за податками і зборами			852'870.67	437'034.44	
631 Розрахунки за податками і зборами розпорядників бюджетних коштів			852'870.67	437'034.44	
6311 Розрахунки з бюджетом за податками і зборами			223'667.23	49'946.85	
6311/01 Розрахунки з бюджетом за податками і зборами 01 - ЗФ (загальний фонд)			158'416.68	12'137.47	
6311/02 Розрахунки з бюджетом за податками і зборами 02 - СФ (спеціальний фонд - Плата за послуги бюд...			65'250.55	37'506.56	
Разом (консолідує рахунки):			18'588'684.72	18'588'684.72	
Разом (детальні рахунки):			19'004'773.56	19'004'773.56	

Головна книга/Обліковий баланс/Балансові рахунки/ / період: 01/04/19 <-> 05/12/19/Відкритий період 01/01/17 Валюта: Грн

(1) Заклад вищої освіти Адміністратор UK

Сформований документ відображається в розрізі консолідованих рахунків. Для того, щоб детальніше розглянути сформовані суми, необхідно натиснути на трикутник біля консолідуємого рахунку і розгортати до детального рахунку. Встановити курсор на детальний рахунок.

Для формування звітної форми обрати пункт меню **Звіт / Формування звіту** або натиснути комбінацію клавіш **Alt + F9**.

IS-pro 7.11.038.999 - [Оборотно-сальдовий баланс. Обліковий баланс.]

Реєстр Правка Вид **Звіт** Сервіс ?

Формування звіту... Alt+F9

Книга: Головна книга Валюта проведення: Валюта: Грн

Тип рахунку: Балансові рахунки Валюта: У валюті обліку

період з: 01/04/2019 до: 05/12/2019

Рахунок	Анл.	Вал.	Вх.Дебет	Вх.Кредит	Об
Клас 1. Нефінансові активи			587'135.64	442'384.00	
Клас 2. Фінансові активи			9'057'738.63	500.00	
Клас 5. Капітал та фінансовий результат			36.78	1'694'010.33	
Клас 6. Зобов'язання			3'707'752.54	5'496'332.28	
62 Розрахунки за товари, роботи, послуги			500.00	333'111.00	
621 Розрахунки за товари, роботи, послуги розпорядників бюджетних коштів			500.00	333'111.00	
6211 Розрахунки з постачальниками та підрядниками			500.00	333'111.00	
6211/01 Розрахунки з постачальниками та підрядниками 01 - ЗФ (загальний фонд)	АНЛ		500.00	333'111.00	
63 Розрахунки за податками і зборами			852'870.67	437'034.44	
631 Розрахунки за податками і зборами розпорядників бюджетних коштів			852'870.67	437'034.44	
6311 Розрахунки з бюджетом за податками і зборами			223'667.23	49'946.85	
6311/01 Розрахунки з бюджетом за податками і зборами 01 - ЗФ (загальний фонд)			158'416.68	12'137.47	
6311/02 Розрахунки з бюджетом за податками і зборами 02 - СФ (спеціальний фонд - Плата за послуги бюд...			65'250.55	37'506.56	
Разом (консолідуючі рахунки):			18'588'684.72	18'588'684.72	
Разом (детальні рахунки):			19'004'773.56	19'004'773.56	

Головна книга/Обліковий баланс/Балансові рахунки/ / період: 01/04/19 <-> 05/12/19/Відкритий період 01/01/17

Валюта: Грн

(1) Заклад вищої освіти

Адміністратор

UK

У вікні **Вибір вихідної форми** обрати форму – **Аналітична довідка по рахунку**. Натиснути кнопку **ОК**.

IS Вибір вихідної форми

Реєстр Вид Сервіс ?

Код таблиці Найменування Файл

Меню звітів

9 FR Аналітична довідка по рахунку R009

ОК Скасувати

У вікні **Аналітична довідка по рахунку**, у разі необхідності проставити відмітки **Деталізація за операціями** та **Групування реквізитів** для отримання більш детальної інформації. Обрати метод сортування карток. Натиснути кнопку **ОК**.

Аналітична довідка по рахунку

Рахунок:

6211/01

Розрахунки з постачальниками та підрядниками 01 - 3Ф (загальни

Картотека:

ДФ

Аналітика:

...

Групування:

...

Період

з

01/04/19

по

05/12/19

☒ Деталізація за операціями

☒ Групування реквізитів

Сортувати картки

☐ по коду

☒ по назві

OK

Скасувати

Сформовано **Аналітичну довідку по рахунку**.

Підприємство: Заклад вищої освіти

Аналітична довідка по рахунку № 6211/01

Розрахунки з постачальниками та підрядниками 01 - 3Ф (загальний фонд)

За період з 01.04.2019 по 05.12.2019

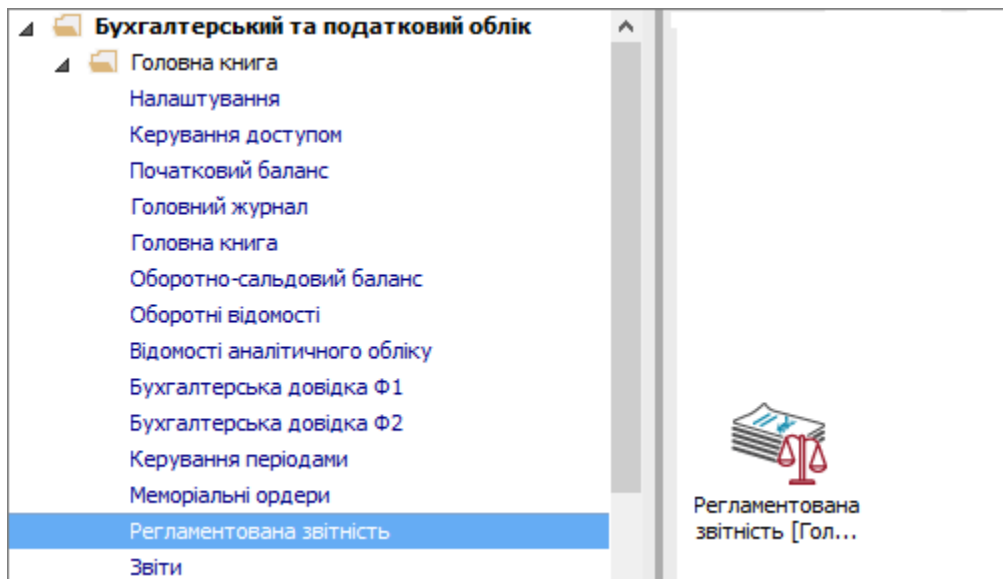
Сторінка №1

Код та назва аналітики	Вхідне сальдо		Обороти за період		Вихідне сальдо	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
25010100 Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю		333'111,00				
2201150 Підготовка кадрів вищими навчальними закладами I і II рівнів акредитації та забезпечення діяльності їх баз практики		333'111,00				
2240 Оплата послуг (крім комунальних)		333'111,00				
01000663 ПНВФ "Інтелпро"		333'111,00				
Д8 Договір N-/12 від 15/08/16		333'111,00				333'111,00
Разом по: 01000663 ПНВФ "Інтелпро"		333'111,00				333'111,00
Разом по: 2240 Оплата послуг (крім комунальних)		333'111,00				333'111,00
Разом по: 2201150 Підготовка кадрів вищими навчальними закладами I і II рівнів акредитації та забезпечення діяльності їх баз практики		333'111,00				333'111,00
Разом по: 25010100 Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю		333'111,00				333'111,00
11010100 Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати						
2201190 Виплата академічних стипендій студентам (курсантам) вищих навчальних закладів						
2274 Оплата природного газу						
36463785 ПП "Фріхост.УА"						
Д10 Договір N-/від 13/08/16	500,00				500,00	
Разом по: 36463785 ПП "Фріхост.УА"	500,00				500,00	
Разом по: 2274 Оплата природного газу	500,00				500,00	
Разом по: 2201190 Виплата академічних стипендій студентам (курсантам) вищих навчальних закладів	500,00				500,00	
Разом по: 11010100 Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	500,00				500,00	
УСЬОГО:	500,00	333'111,00			500,00	333'111,00

У разі необхідності друку необхідно натиснути пункт меню **Файл / Друк** або за клавішу **F9**.

2.4. Формування карток (книг) аналітичного обліку

Для формування карток (книг) аналітичного обліку потрібно вибрати підсистему **Бухгалтерський та податковий облік/Головна книга** та перейти у модуль **Регламентована звітність**.



Для формування **Картки (книги) аналітичного обліку** необхідно виконати наступні дії:

У полі **Розділи шаблонів** з переліку **Розділів шаблонів** обрати необхідний розділ шаблонів – **Картки аналітичного обліку бюджетних установ**.

У полі **Журнал** обрати необхідний журнал. Якщо журналів в системі не створено, всі документи створюються в журналі **Документи без журналу**.



Увага:

Вид журналу **Всі журнали** використовується тільки для перегляду. Створювати акти в цьому журналі неможливо.

IS-pro 7.11.038.999 - [Регламентована звітність]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Розділи шаблонів: Картки аналітичного обліку бюджетних установ Журнал: 0 Документи без журналу

Код шаб...	Код форми	Найменування форми	Статус	Вид	Примітка
ВА МБ	ВА МБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ВІДК...	Дійсний	Системний	
ОА ДБ	ОА ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ОТРИ...	Архів	С	
ОА МБ	ОА МБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ОТРИ...	Архів	С	
ПРП ДБ	ПРП ДБ	Картка аналітичного обліку доходів...	Дійсний	С	
ПРП МБ	ПРП МБ	Картка аналітичного обліку доходів...	Дійсний	С	
КАОФД ДБ	КАОФД ДБ	Картка аналітичного обліку фінансо...	Дійсний	С	
КАОФД МБ	КАОФД МБ	Картка аналітичного обліку фінансо...	Дійсний	С	
1	КВ СФ 4-1 ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИ...	Дійсний	К	
2	ФВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ФАКТИЧ...	Дійсний	К	
3	ФВ ЗФ МБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ФАКТИЧ...	Дійсний	К	
4	ФВ СФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ФАКТИЧ...	Дійсний	К	
5	ФВ СФ МБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ФАКТИЧ...	Дійсний	К	
6	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИ...	Дійсний	К	
7	КВ ЗФ МБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИ...	Дійсний	К	
8	КВ СФ 4-1 МБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИ...	Дійсний	К	
9	КВ СФ 4-2 ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИ...	Дійсний	К	
10	КВ СФ 4-2 МБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИ...	Дійсний	К	
11	КВ СФ 4-3 ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИ...	Дійсний	К	
12	КВ СФ 4-3 МБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИ...	Дійсний	К	
13	КАКВ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАПІТАЛ...	Дійсний	К	
14	ВА ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ВІДКРИТ...	Дійсний	К	
15	ВА МБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ВІДКРИТ...	Дійсний	К	
16	ОА ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ОТРИМА...	Дійсний	К	
17	ОА МБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ОТРИМА...	Дійсний	К	
18	ПРП ДБ	Картка аналітичного обліку доходів від р...	Дійсний	К	
19	КАОФД МБ	Картка аналітичного обліку фінансових д...	Дійсний	К	
20	ПРП МБ	Картка аналітичного обліку доходів від р...	Дійсний	К	
21	КАОФД МБ	Картка аналітичного обліку фінансових д...	Дійсний	Користувачий	

Рядків: 50

Розділи шаблонів

Реєстр Правка Вид Сервіс ?

Код	Найменування	Законодавство
01	Квартальна бухгалтерська звітність госпрозрахунк...	Українське
02	Річна бухгалтерська звітність госпрозрахунк UA	Українське
03	Місячна бухгалтерська звітність бюджет UA	Українське
04	Квартальна бухгалтерська звітність бюджет UA	Українське
05	Річна бухгалтерська звітність бюджет UA	Українське
06	Користувачька звітність UA	Українське
07	Податкова звітність UA	Українське
08	Картки аналітичного обліку бюджетних установ	Українське
09	Податкова Звітність ФОП	Українське
10	Комунальне господарство	Українське
5	Журнал ордера	Загальне
11	Фінансовий план	Українське
12	Бюджетний запит UA	Українське
13	Інвентаризація розрахунків UA	Українське

Рядків: 14

OK Скасувати

(1) Заклад вищої освіти III - IV р.а. Адміністратор UK

**Увага:**

Для роботи з регістрами аналітичного обліку обирається вид шаблону **Користувачький**, які відображаються тонким шрифтом. Такі шаблони налаштовані на Вашу установу для різних потреб (для державного та місцевого бюджетів; загального та спеціального фонду, за джерелами використання).

Щоб сформувати необхідний регістр аналітичного обліку, потрібно встановити курсор в ліву табличну частину вікна та обрати необхідний шаблон регістру.

IS-pro 7.11.038.999 - [Регламентована звітність]

РеєстрПравкаВидСервіс?

Розділи шаблонів

Картки аналітичного обліку бюджетних установ

Журнал: 0

Документи без журналу

Код шаб...	Код форми	Найменування форми	Стат...	Вид	Приміт
КАОФД ДБ	КАОФД ДБ	Картка аналітичного обліку фінансових доходів (відсотків, р...	Дійсний	Системний	
КАОФД МБ	КАОФД МБ	Картка аналітичного обліку фінансових доходів (відсотків, р...	Дійсний	Системний	
1	КВ СФ 4-1 ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИДАТКІВ спец.фондом (4-...	Дійсний	Користувацький	
2	ФВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ФАКТИЧНИХ ВИДАТКІВ за загальним ...	Дійсний	Користувацький	
3	ФВ ЗФ МБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ФАКТИЧНИХ ВИДАТКІВ за загальним ...	Дійсний	Користувацький	
4	ФВ СФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ФАКТИЧНИХ ВИДАТКІВ за спец фондом	Дійсний	Користувацький	
5	ФВ СФ МБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ФАКТИЧНИХ ВИДАТКІВ за спец фондом	Дійсний	Користувацький	
6	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИДАТКІВ за загальним фо...	Дійсний	Користувацький	
7	КВ ЗФ МБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИДАТКІВ за загальним фо...	Дійсний	Користувацький	
8	КВ СФ 4-1 МБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИДАТКІВ спец.фондом (4-...	Дійсний	Користувацький	
9	КВ СФ 4-2 ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИДАТКІВ спец.фондом (4-...	Дійсний	Користувацький	
10	КВ СФ 4-2 МБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИДАТКІВ спец.фондом (4-...	Дійсний	Користувацький	
11	КВ СФ 4-3 ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИДАТКІВ за загальним фо...	Дійсний	Користувацький	
12	КВ СФ 4-3 МБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИДАТКІВ за загальним фо...	Дійсний	Користувацький	
13	КАКВ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАПІТАЛЬНИХ ВИДАТКІВ	Дійсний	Користувацький	
14	ВА ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ВІДКРИТИХ АСИГНУВАНЬ	Дійсний	Користувацький	
15	ВА МБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ВІДКРИТИХ АСИГНУВАНЬ	Дійсний	Користувацький	
16	ОА ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ОТРИМАНИХ АСИГНУВАНЬ	Дійсний	Користувацький	
17	ОА МБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ОТРИМАНИХ АСИГНУВАНЬ	Дійсний	Користувацький	
18	ПРП ДБ	Картка аналітичного обліку доходів від реалізації продукції (робіт, пос...	Дійсний	Користувацький	
19	КАОФД МБ	Картка аналітичного обліку фінансових доходів (відсотків, роялті, ди...	Дійсний	Користувацький	
20	ПРП МБ	Картка аналітичного обліку доходів від реалізації продукції (робіт, пос...	Дійсний	Користувацький	
21	КАОФД МБ	Картка аналітичного обліку фінансових доходів (відсотків, роялті, ди...	Дійсний	Користувацький	
40	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИДАТКІВ за загальним фо...	Дійсний	Користувацький	
41	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИДАТКІВ за загальним фо...	Дійсний	Користувацький	
42	ВА ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ВІДКРИТИХ АСИГНУВАНЬ	Дійсний	Користувацький	
43	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИДАТКІВ за загальним фо...	Дійсний	Користувацький	

Рядків: 50

(1) Заклад вищої освіти III - IV р.а.

Адміністратор

УК

Розглянемо формування картки аналітичного обліку касових видатків.

Формування картки аналітичного обліку касових видатків

Після вибору шаблону, встановити курсор в праву частину вікна та створити розрахунок для обраної форми із зазначених параметрах розрахунку. Для цього по пункту меню **Реєстр / Створити** або за допомогою клавіші **Insert** створити **Картку аналітичного обліку касових видатків**.

IS-pro 7.11.038.999 - [Регламентована звітність]

Реєстр Півка Вид Звіт Сервіс ?

Розділи шаблонів: Картки аналітичного обліку бюджетних установ Журнал: 0 Документи без журналу

Код шаб...	Код форми	Найменування форми	Статус	Вид	Примітка
КАОФД МБ	КАОФД МБ	Картка аналітичного обліку фінансових д...	Дійсний	Системний	
1	КВ СФ 4-1 ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИД...	Дійсний	Користувачський	
2	ФВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ФАКТИЧНИХ В...	Дійсний	Користувачський	
3	ФВ ЗФ МБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ФАКТИЧНИХ В...	Дійсний	Користувачський	
4	ФВ СФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ФАКТИЧНИХ В...	Дійсний	Користувачський	
5	ФВ СФ МБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ФАКТИЧНИХ В...	Дійсний	Користувачський	
6	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИД...	Дійсний	Користувачський	
7	КВ ЗФ МБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИД...	Дійсний	Користувачський	
8	КВ СФ 4-1 МБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИД...	Дійсний	Користувачський	
9	КВ СФ 4-2 ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИД...	Дійсний	Користувачський	
10	КВ СФ 4-2 МБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИД...	Дійсний	Користувачський	
11	КВ СФ 4-3 ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИД...	Дійсний	Користувачський	
12	КВ СФ 4-3 МБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИД...	Дійсний	Користувачський	
13	КАКВ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАПІТАЛЬНИХ...	Дійсний	Користувачський	
14	ВА ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ВІДКРИТИХ А...	Дійсний	Користувачський	
15	ВА МБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ВІДКРИТИХ А...	Дійсний	Користувачський	
16	ОА ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ОТРИМАНИХ А...	Дійсний	Користувачський	
17	ОА МБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ОТРИМАНИХ А...	Дійсний	Користувачський	
18	ПРП ДБ	Картка аналітичного обліку доходів від реаліз...	Дійсний	Користувачський	
19	КАОФД МБ	Картка аналітичного обліку фінансових доході...	Дійсний	Користувачський	
20	ПРП МБ	Картка аналітичного обліку доходів від реаліз...	Дійсний	Користувачський	
21	КАОФД МБ	Картка аналітичного обліку фінансових доході...	Дійсний	Користувачський	
40	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИД...	Дійсний	Користувачський	
41	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИД...	Дійсний	Користувачський	
42	ВА ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ВІДКРИТИХ А...	Дійсний	Користувачський	
43	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИД...	Дійсний	Користувачський	
44	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИД...	Дійсний	Користувачський	

Рядків: 52

(1) Заклад вищої освіти ІІІ - ІV р.а. Адміністратор UK

Найменування Тип розр... Номер зв... Дата Початок п...

Вирізати Ctrl+X
Копіювати Ctrl+C
Вставити Ctrl+V
Створити Ins
Видалити F8
Друк F9
Встановити фільтр F11
Користувачський фільтр Ctrl+F11
Зняти фільтр Shift+F11
SQL редактор Shift+Ctrl+F12
Нотатки Alt+F1
Повідомлення
Мультикишення Shift+Ctrl+9

У вікні **Створення розрахунку** у параметрах формування картки заповнюємо необхідні поля, наприклад:

- у полі **Період розрахунку** – обрати за який період потрібно сформувати картку(по пункту меню **Вид** можна вибрати іншу структуру періоду);

IS-pro 7.11.038.999 - [Регламентована звітність]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Розділи шаблонів: Картки аналітичного обліку бюджетних установ Журнал: 0 Документи без журналу

Код шаб...	Код форми	Найменування форми	Статус	Вид	Примітка
КАОФД МБ	КАОФД МБ	Картка аналітичного обліку фінансових д...	Дійсний	Системний	
1	КВ СФ 4-1 ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИД...	Дійсний	Користувачський	
2	ФВ ЗФ ДБ	КАР...			
3	ФВ ЗФ МБ	КАР...			
4	ФВ СФ ДБ	КАР...			
5	ФВ СФ МБ	КАР...			
6	КВ ЗФ ДБ	КАР...			
7	КВ ЗФ МБ	КАР...			
8	КВ СФ 4-1 МБ	КАР...			
9	КВ СФ 4-2 ДБ	КАР...			
10	КВ СФ 4-2 МБ	КАР...			
11	КВ СФ 4-3 ДБ	КАР...			
12	КВ СФ 4-3 МБ	КАР...			
13	КАКВ	КАР...			
14	ВА ДБ	КАР...			
15	ВА МБ	КАР...			
16	ОА ДБ	КАР...			
17	ОА МБ	КАР...			
18	ПРП ДБ	Картка аналітичного обліку доходів від реаліз...	Дійсний	Користувачський	
19	КАОФД МБ	Картка аналітичного обліку фінансових доході...	Дійсний	Користувачський	
20	ПРП МБ	Картка аналітичного обліку доходів від реаліз...	Дійсний	Користувачський	
21	КАОФД МБ	Картка аналітичного обліку фінансових доході...	Дійсний	Користувачський	
40	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИД...	Дійсний	Користувачський	
41	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИД...	Дійсний	Користувачський	
42	ВА ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ВІДКРИТИХ А...	Дійсний	Користувачський	
43	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИД...	Дійсний	Користувачський	
44	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИД...	Дійсний	Користувачський	

Рядків: 52

(1) Заклад вищої освіти III - IV р.а. Адміністратор UK

Створення розрахунку

Період розрахунку: Червень 2019

Тип балансу: Обліковий

Номер звіту: КВЗФДБ

Примітка: Червень 2019 (загальний фонд)

Валюта фільтру: Грн Українська гривня

Валюта звіту: Облікова

Точність розрахунку: Точність валюти(за замовч.)

☒ Поденний розрахунок

Вибір періоду

Правка Вид Сервіс ?

2018

2019

☐ Січень

☐ Лютий

☐ Березень

☐ Квітень

☐ Травень

☒ Червень

☐ Липень

☐ Серпень

☐ Вересень

OK Скасувати

- у полі **Тип балансу** – вибрати із запропонованого списку **Обліковий** чи **Валютний** обліковий, у нашому випадку – обліковий;
- у полі **Номер звіту** – зазначити системний код форми;
- у полі **Примітка** – при необхідності, вводиться довільний коментар, наприклад КПКВ;
- у полі **Валюта фільтру** – зазначається автоматично в залежності від вибору поля **Тип балансу**. Якщо обрано **Тип балансу / Валютний** – обирається вид валюти (EUR, USD, RUB);
- у полі **Валюта звіту** – зазначається автоматично в залежності від вибору поля **Тип балансу** (Облікова чи Ін. валюта);
- у полі **Точність розрахунку** – вибрати із запропонованого списку необхідне, у нашому випадку – за замовчуванням;
- якщо потрібно створити щоденний регістр, то відмітити позначкою у полі **Поденний розрахунок**;

Натиснути кнопку **ОК**.

IS-pro 7.11.038.999 - [Регламентована звітність]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Розділи шаблонів: Картки аналітичного обліку бюджетних установ Журнал: 0 Документи без журналу

Код шаб...	Код форми	Найменування форми	Статус	Вид	Примітка
КАОФД МБ	КАОФД МБ	Картка аналітичного обліку фінансових д...	Дійсний	Системний	
1	КВ СФ 4-1 ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИД...	Дійсний	Користувачський	
2	ФВ ЗФ ДБ	КАР...			
3	ФВ ЗФ МБ	КАР...			
4	ФВ СФ ДБ	КАР...			
5	ФВ СФ МБ	КАР...			
6	КВ ЗФ ДБ	КАР...			
7	КВ ЗФ МБ	КАР...			
8	КВ СФ 4-1 МБ	КАР...			
9	КВ СФ 4-2 ДБ	КАР...			
10	КВ СФ 4-2 МБ	КАР...			
11	КВ СФ 4-3 ДБ	КАР...			
12	КВ СФ 4-3 МБ	КАР...			
13	КАКВ	КАР...			
14	ВА ДБ	КАР...			
15	ВА МБ	КАР...			
16	ОА ДБ	КАР...			
17	ОА МБ	КАР...			
18	ПРП ДБ	Картка аналітичного обліку доходів від реаліз...	Дійсний	Користувачський	
19	КАОФД МБ	Картка аналітичного обліку фінансових доході...	Дійсний	Користувачський	
20	ПРП МБ	Картка аналітичного обліку доходів від реаліз...	Дійсний	Користувачський	
21	КАОФД МБ	Картка аналітичного обліку фінансових доході...	Дійсний	Користувачський	
40	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИД...	Дійсний	Користувачський	
41	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИД...	Дійсний	Користувачський	
42	ВА ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ ВІДКРИТИХ А...	Дійсний	Користувачський	
43	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИД...	Дійсний	Користувачський	
44	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИД...	Дійсний	Користувачський	

Рядків: 52

Створення розрахунку

Період розрахунку: Червень 2019

Тип балансу: Обліковий

Номер звіту: КВЗФДБ

Примітка: КПКВ 2201160

Валюта фільтру: Грн Українська гривня

Валюта звіту: Облікова

Точність розрахунку: Точність валюти(за замовч.)

☒ Поденний розрахунок

ОК Скасувати

(1) Заклад вищої освіти III - IV р.а. Адміністратор UK

Після чого буде сформовано розрахунок з Типом розрахунку – Первинний розрахунок.

IS-pro 7.11.038.999 - [Регламентована звітність]

Реєстр Правка Вид Сервіс ?

Розділи шаблонів Картки аналітичного обліку бюджетних установ Журнал: 0 Документи без журналу

Код шаб...	Код форми	Найменуванн...	Ста...	Вид
КАОФД МБ	КАОФД МБ	Картка аналіти...	Дійсний	Системний
1	КВ СФ 4-1 ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
2	ФВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
3	ФВ ЗФ МБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
4	ФВ СФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
5	ФВ СФ МБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
6	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
7	КВ ЗФ МБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
8	КВ СФ 4-1 МБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
9	КВ СФ 4-2 ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
10	КВ СФ 4-2 МБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
11	КВ СФ 4-3 ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
12	КВ СФ 4-3 МБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
13	КАКВ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
14	ВА ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
15	ВА МБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
16	ОА ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
17	ОА МБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
18	ПРП ДБ	Картка аналітич...	Дійсний	Користувачський
19	КАОФД МБ	Картка аналітич...	Дійсний	Користувачський
20	ПРП МБ	Картка аналітич...	Дійсний	Користувачський
21	КАОФД МБ	Картка аналітич...	Дійсний	Користувачський
40	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
41	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
42	ВА ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
43	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
44	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський

Рядків: 52

Найменування	Тип розр...	Номер зв...	Дата	Початок п...	Закінчення...	Тип обор...	Статус
Розрахунок	первинний	КВЗФ ДБ	19/0...	01/06/2019	30/06/2019	Обліковий	Відкритий
0	первинний	КВЗФ ДБ	19/0...	01/06/2019	30/06/2019	Обліковий	Відкритий

(1) Заклад вищої освіти ІІІ - ІV р.а. Адміністратор UK

У разі необхідності перевірки сум у картці, потрібно встановити курсор на первинний розрахунок.

У вікні **Розрахунок форми** ... обрати необхідну суму та відкрити її, натиснувши на клавішу **Enter**.

Відкриється вікно **Параметри розрахунку чарунки**, в якому видно з яких сум по рахунках складається загальна сума.

IS-pro 7.11.038.999 - [Регламентована звітність]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Розділи шаблонів: Картки аналітичного обліку бюджетних установ Журнал: 0 Документи без журналу

Код шаб...	Код форми	Найменуванн...	Ста...	Вид
1	КВ СФ 4-1 ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
2	ФВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
3	ФВ ЗФ МБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
4	ФВ СФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
5	ФВ СФ МБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
6	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
7	КВ ЗФ МБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
8	КВ СФ 4-1 МБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
9	КВ СФ 4-2 ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
10	КВ СФ 4-2 МБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
11	КВ СФ 4-3 ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
12	КВ СФ 4-3 МБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
13	КАКВ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
14	ВА ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
15	ВА МБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
16	ОА ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
17	ОА МБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
18	ПРП ДБ	Картка аналітич...	Дійсний	Користувачський
19	КАОФД МБ	Картка аналітич...	Дійсний	Користувачський
20	ПРП МБ	Картка аналітич...	Дійсний	Користувачський
21	КАОФД МБ	Картка аналітич...	Дійсний	Користувачський
40	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
41	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
42	ВА ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
43	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
44	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський
45	ФВ СФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський

Рядків: 52

IS Розрахунок форми "43.КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИДАТКІВ за загаль...

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Найменування	Тип розрах...	Номер зв...	Дата	Початок п...	Закінчення...	Тип обор...	Статус
Розрахунок	первинний		31/0...	01/06/2019	30/06/2019	Обліковий	Відкритий
0	первинний		31/0...	01/06/2019	30/06/2019	Обліковий	Відкритий

IS Параметри розрахунку чарунки(Рядок=[01] Колонка=[1])

Реєстр Правка Вид Сервіс ?

Тип об...	Рахунок	Аналітика рахунку	Кор.рах.	Аналітика кор.рахун...	Мі...	Ті...	Сума
ОК	2313/01.01	00000001 2201160			Ні	Ні	127552.12
ОК	2313/01.01	00000001 2201160	7011/01.1	00000001 2201160	Так	Ні	0.00

Рядків: 2

(1) Заклад вищої освіти ІІІ - ІV р.а. Адміністратор UK

Для виведення на друк звіту обирається пункт меню **Звіт / Формування звіту** або за комбінація клавіш **ALT + F9**.

IS-pro 7.11.038.999 - [Регламентована звітність]

Реєстр

Правка

Вид

Звіт

Сервіс ?

Формування звіту...

Alt+F9

Розділи шаблонів

Картки аналітичного обліку бюджетних установ

Журнал: 0

Документи без журналу

Код шаб...	Код форми	Найменуван...	Ста...	Вид	Найменування	Тип розрах...	Номер зв...	Дата	Початок п...	Закінчення...	Тип обор...	Статус
1	КВ СФ 4-1 ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський	▲ Розрахунок	первинний		31/0...	01/06/2019	30/06/2019	Обліковий	Відкритий
2	ФВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський	0	первинний		31/0...	01/06/2019	30/06/2019	Обліковий	Відкритий
3	ФВ ЗФ МБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський								
4	ФВ СФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський								
5	ФВ СФ МБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський								
6	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський								
7	КВ ЗФ МБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський								
8	КВ СФ 4-1 МБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський								
9	КВ СФ 4-2 ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський								
10	КВ СФ 4-2 МБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський								
11	КВ СФ 4-3 ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський								
12	КВ СФ 4-3 МБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський								
13	КАКВ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський								
14	ВА ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський								
15	ВА МБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський								
16	ОА ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський								
17	ОА МБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський								
18	ПРП ДБ	Картка аналітич...	Дійсний	Користувачський								
19	КАОФД МБ	Картка аналітич...	Дійсний	Користувачський								
20	ПРП МБ	Картка аналітич...	Дійсний	Користувачський								
21	КАОФД МБ	Картка аналітич...	Дійсний	Користувачський								
40	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський								
41	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський								
42	ВА ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський								
43	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський								
44	КВ ЗФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський								
45	ФВ СФ ДБ	КАРТКА АНАЛІТИ...	Дійсний	Користувачський								

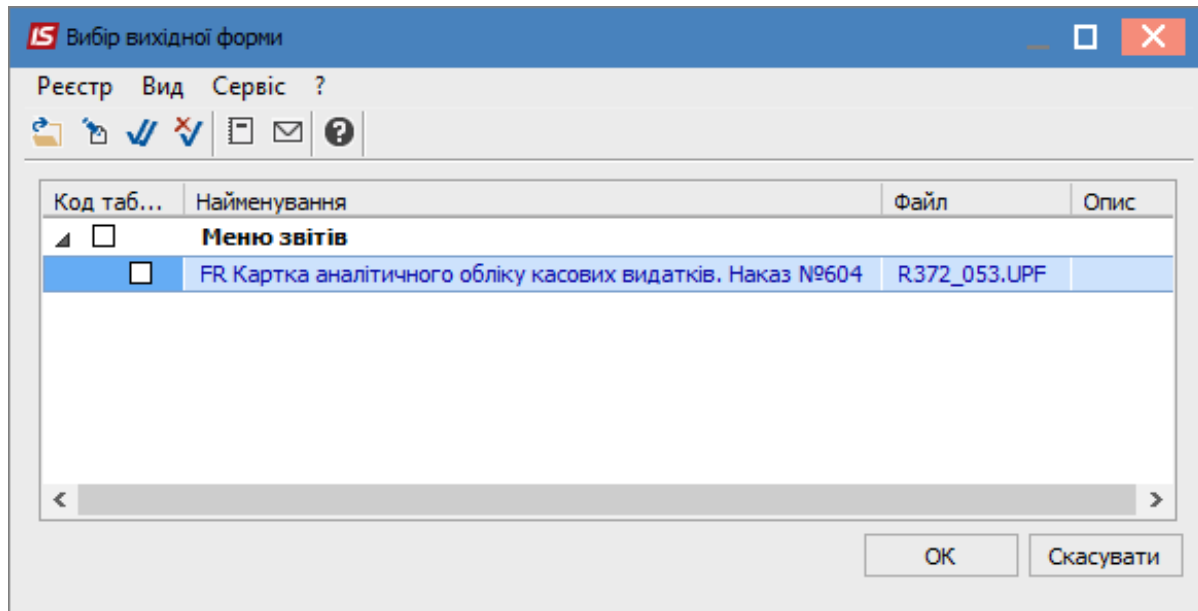
Рядків: 52

(1) Заклад вищої освіти ІІІ - ІV р.а.

Адміністратор

UK

Відкриється вікно **Вибір вихідної форми** зі списком звітів. Вибрати потрібний та натиснути кнопку **ОК**.



У вікні **Картка аналітичного обліку касових видатків** заповнити реквізити звіту:

- у полі **Фонд** зазначити джерело фінансування видатків, у нашому випадку – **кошти загального фонду**;
- у полі **КПКВ** обрати необхідний код програмної класифікації видатків;
- Якщо у реєстрі не потрібно виводити видатки на друк за КЕКВ 0000 відмітити параметр клавішею **Пробіл**.

Натиснути кнопку **Так**.

Друкована **Картка аналітичного обліку касових видатків** матиме наступний вигляд.

Отчет Fastreport [372] FR Картка аналітичного обліку касових видатків. Наказ №604 (R372_053.UFF)

Файл Правка Вигляд Перехід

Страница целиком

Заклад вищої освіти III - IV р.в.
(найменування суб'єкта державного сектору)

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 11223344

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29 червня 2017 року №804

КАРТКА АНАЛІТИЧНОГО ОБЛІКУ КАСОВИХ ВИДАТКІВ
за **Червень 2019** р.
Заклад вищої освіти III - IV р.в.
(найменування суб'єкта державного сектору, що обслуговується)

Код програмної класифікації та кредитування бюджету 2201160

Код програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів (Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів / Типової класифікації видатків та кредитування для бюджетів місцевого самоврядування, які застосовують програмно-цільову методу)

Вид надходжень Кошти загального фонду

Одиниця виміру грн. з коп.

Видатки за кодами економічної класифікації:

Дата виписки органу Казначейства (банку)	0000	2111	2120	2210	2230	2271	2730	Разом:
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Касові видатки на початок місяця:								
07/06/19						63'776,06		63'776,06
11/06/19						63'776,06		63'776,06
Усього:						127'552,12		127'552,12

Усього видатків з вирахуванням сум відшкодування (касові видатки):

За місяць:	-63'776,06					127'552,12		63'776,06
З початку року:	-63'776,06					127'552,12		63'776,06

Отчет Fastreport [372] FR Картка аналітичного обліку касових видатків. Наказ №604 (R372_053.UFF)

Файл Правка Вигляд Перехід

Страница целиком

Відшкодовано видатків за кодами економічної класифікації

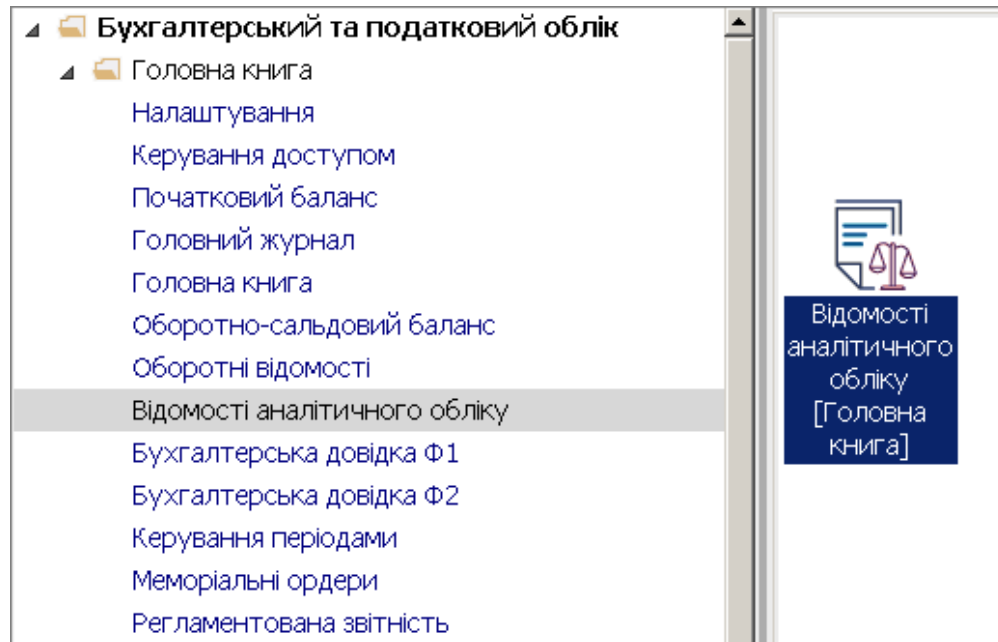
Дата виписки органу Державного казначейства (банку)	0000	2111	2120	2210	2230	2271	2730	Разом:
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Касові видатки на початок місяця:								
05/06/19								
10/06/19	63776,06							63776,06
Усього:	63776,06							63776,06

Виконавець: _____ (посада) _____ (підпис) Адміністратор _____ (ініціали і прізвище) Перевіряв: Головний бухгалтер _____ (посада) _____ (підпис) В. В. Розумна _____ (ініціали і прізвище)

Інші картки (книги) аналітичного обліку формуються за методикою створення Картки аналітичного обліку касових видатків.

2.5. Відображення витрат майбутніх періодів у відомостях аналітичного обліку

Для накопичення витрат майбутніх періодів (підписка на періодичні видання, попередня орендна плата, оплата ліцензій і т.п), контролю за їх списанням доцільно використовувати модуль **Відомості аналітичного обліку** системи **Бухгалтерський та податковий облік / Головна книга**.



Встановити курсор у табличну частину вікна та по пункту меню **Реєстр / Створити** або клавішею **Insert** налаштувати відомість аналітичного обліку для аналізу витрат майбутніх періодів. У вікні **Аналітична відомість** заповнити реквізити:

Найменування відомості - **Витрати майбутніх періодів**.

IS-pro 7.11.040.999 - [Відомості аналітичного обліку]

Реєстр Правка Сервіс ?

Найменування відомості Картотека

IS Аналітична відомість

Найменування:

Картотека

Вибір реквізитів Розгорнутий

☒ Зібрати дані за всіма рахунками, до яких прив'язана картотека

☐ Вибрати дані по конкретних рахунках

Рахунки

☒ Розгорнуті залишки по аналітиці

☐ Запит додаткових параметрів

☐ Вид ОСБ

☐ Зібрати дані по всіх не аналітичних рахунках

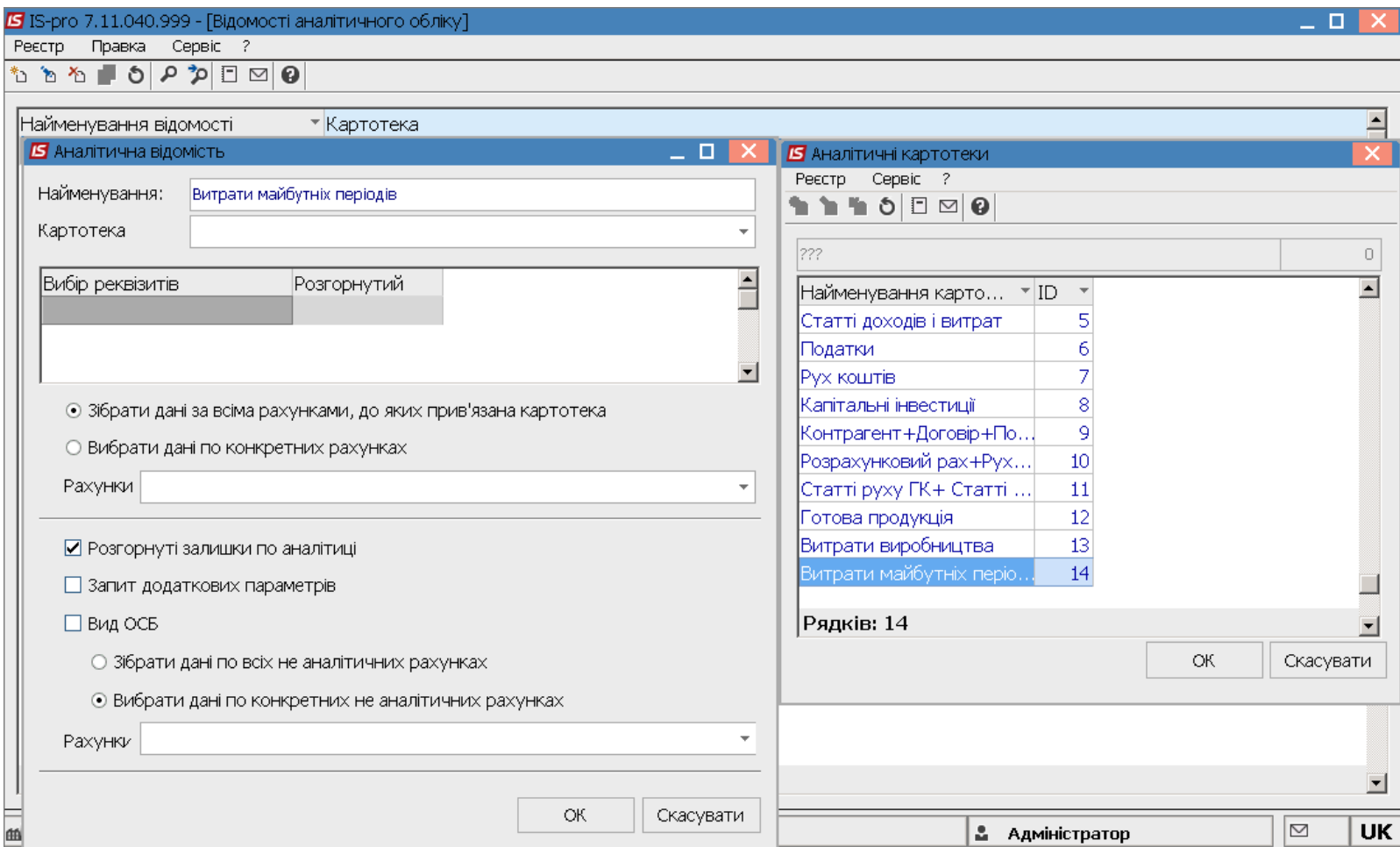
☒ Вибрати дані по конкретних не аналітичних рахунках

Рахунки

OK Скасувати

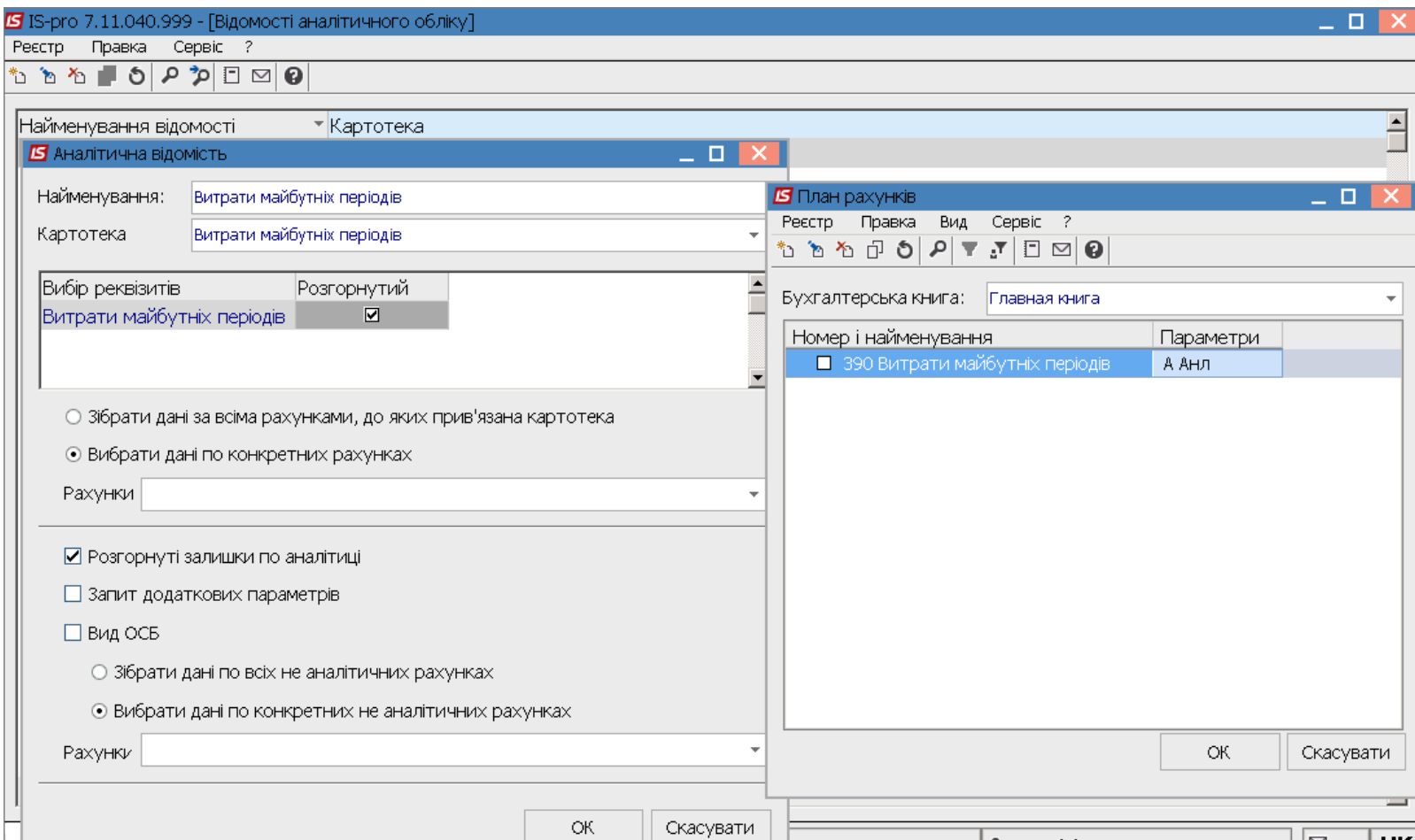
Адміністратор UK

У полі **Картотека** по клавіші **F3** обрати картотеку **Витрати майбутніх періодів** (попередньо створену, назва може відрізнятись на підприємстві) та натиснути кнопку **OK**.



Встановити позначку **Вибрати дані по конкретних рахунках**.

У полі **Рахунок** по клавіші **F3** обрати рахунок **Витрати майбутніх періодів** та натиснути кнопку **OK**.



Встановити позначку **Розгорнуті залишки по аналітиці**.

IS Аналітична відомість

Найменування:

Картотека:

Вибір реквізитів	Розгорнутий
Витрати майбутніх періодів	☒

☐ Зібрати дані за всіма рахунками, до яких прив'язана картотека

☒ Вибрати дані по конкретних рахунках

Рахунки:

☒ Розгорнуті залишки по аналітиці

☐ Запит додаткових параметрів

☐ Вид ОСБ

☐ Зібрати дані по всіх не аналітичних рахунках

☒ Вибрати дані по конкретних не аналітичних рахунках

Рахунки:

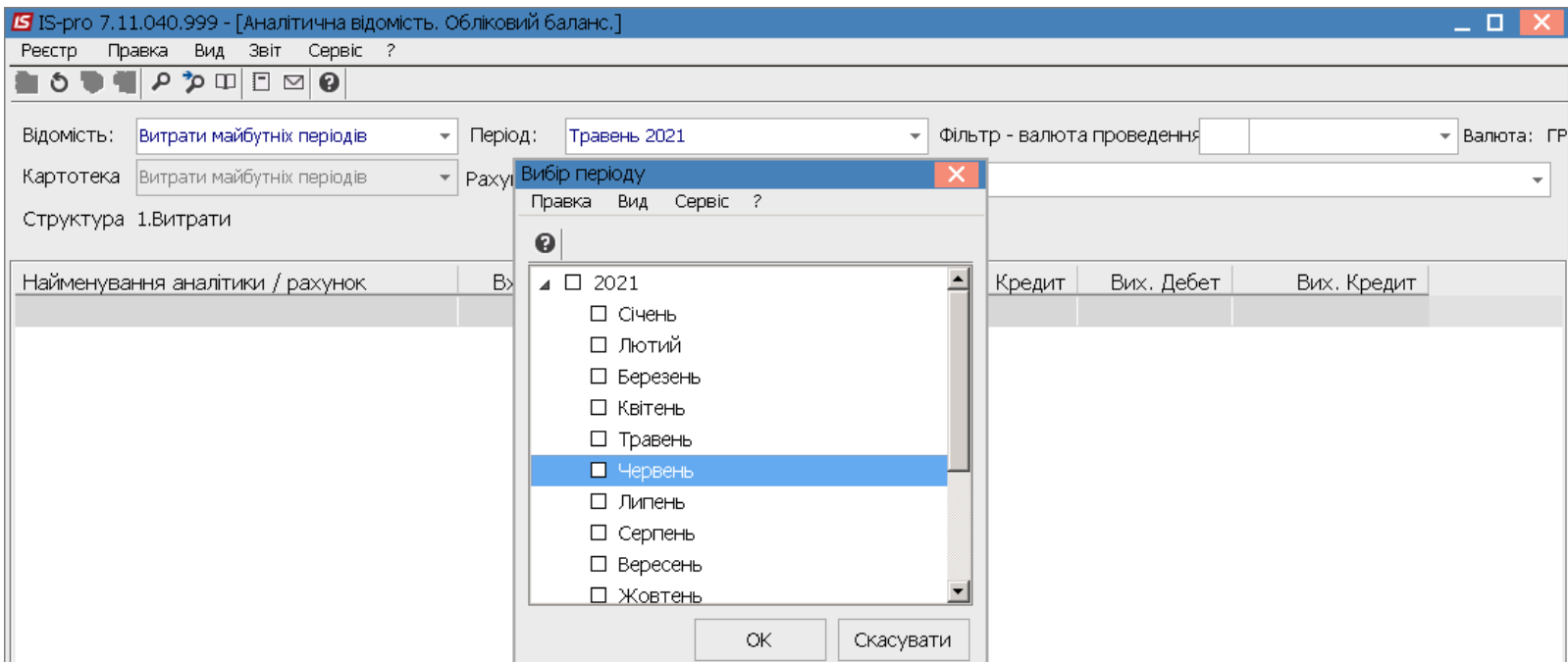
Налаштування відомості аналітичного обліку по **Витратах майбутніх періодів** завершено. В подальшому відомість запускати на виконання.

IS-pro 7.11.040.999 - [Відомості аналітичного обліку]

Реєстр Правка Сервіс ?

Найменування відомості	Картотека
Витрати майбутніх періодів	Витрати майбутніх періодів

Для формування відомості натиснути клавішу **Enter**. У полі **Період** по клавіші **F3** обрати необхідний період та натиснути кнопку **OK**.



У аналітичній відомості **Витрати майбутніх періодів** розгорнуто, в розрізі видів витрат майбутніх періодів, відображено залишки та рух та в цілому по рахунку.

IS-pro 7.11.040.999 - [Аналітична відомість. Обліковий баланс.]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Відомість: Витрати майбутніх періодів Період: Червень 2021 Фільтр - валюта проведення Валюта: ГР

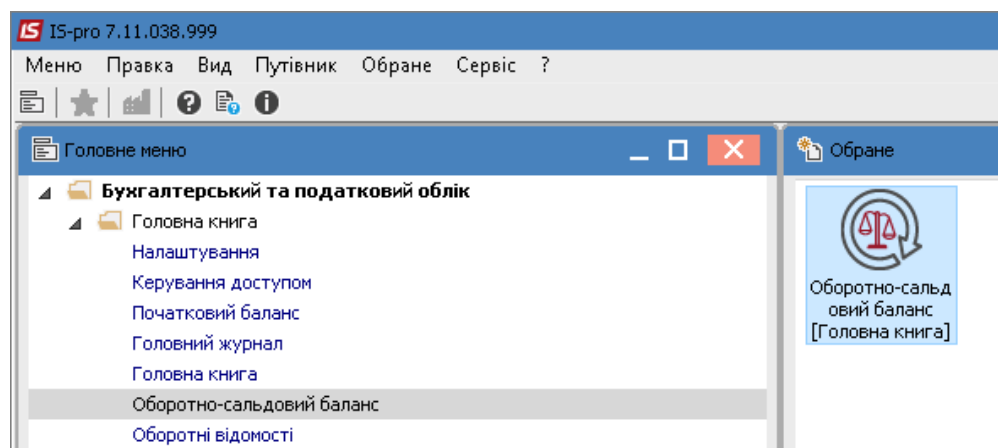
Картотека Витрати майбутніх періодів Рахунки: 390

Структура 1.Витрати

Найменування аналітики / рахунок	Вх. Дебет	Вх. Кредит	Обор. Дебет	Обор. Кредит	Вих. Дебет	Вих. Кредит
390/1 Підписка на газети, журнали, довідн...			8'570.00	1'430.00	7'140.00	
390 Витрати майбутніх періодів			8'570.00	1'430.00	7'140.00	
390/4 програмне забезпечення з підтрим...			13'750.00		13'750.00	
390 Витрати майбутніх періодів			13'750.00		13'750.00	
Итого:			22'320.00	1'430.00	20'890.00	

2.6. Відомість операцій по рахунку

Формування **Відомості операцій по рахунку** проводиться в системі **Бухгалтерський та податковий облік / Головна книга** у модулі **Оборотно-сальдовий баланс**.



Для роботи у модулі необхідно провести відповідні налаштування для відображення даних.

У полі **Період** – в залежності від обраного пункту в пункті меню **Вид / Вид введення дати / Період** або / **Календар** вказати потрібний діапазон дат або період.

У полі **Книга** обрати план рахунків: **Головна книга**.

У полі **Тип рахунку** обрати **Балансові рахунки** чи **Позабалансові рахунки** (в залежності від необхідності).

У полі **Валюта проведення** обрати валюту.

Після цих налаштувань у нас відобразяться необхідні дані. Налаштування зберігаються і в подальшому змінюються за необхідності.

IS-pro 7.11.038.999 - [Оборотно-сальдовий баланс, Обліковий баланс.]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Книга: Головна книга Валюта проведення: Валюта: У валюті обліку період з: 01/04/2019 до: 05/12/2019

Тип рахунку: Балансові рахунки Валюта: Грн

Рахунок	Анл.	Вал.	Вх.Дебет	Вх.Кредит	Об
Клас 1. Нефінансові активи			587'135.64	442'384.00	
Клас 2. Фінансові активи			9'057'738.63	500.00	
Клас 5. Капітал та фінансовий результат			36.78	1'694'010.33	
Клас 6. Зобов'язання			3'707'752.54	5'496'332.28	
62 Розрахунки за товари, роботи, послуги			500.00	333'111.00	
621 Розрахунки за товари, роботи, послуги розпорядників бюджетних коштів			500.00	333'111.00	
6211 Розрахунки з постачальниками та підрядниками			500.00	333'111.00	
6211/01 Розрахунки з постачальниками та підрядниками 01 - ЗФ (загальний фонд)	АНЛ		500.00	333'111.00	
63 Розрахунки за податками і зборами			852'870.67	437'034.44	
631 Розрахунки за податками і зборами розпорядників бюджетних коштів			852'870.67	437'034.44	
6311 Розрахунки з бюджетом за податками і зборами			223'667.23	49'946.85	
6311/01 Розрахунки з бюджетом за податками і зборами 01 - ЗФ (загальний фонд)			158'416.68	12'137.47	
6311/02 Розрахунки з бюджетом за податками і зборами 02 - СФ (спеціальний фонд - Плата за послуги бюд...			65'250.55	37'506.56	
Разом (консолідуючі рахунки):			18'588'684.72	18'588'684.72	
Разом (детальні рахунки):			19'004'773.56	19'004'773.56	

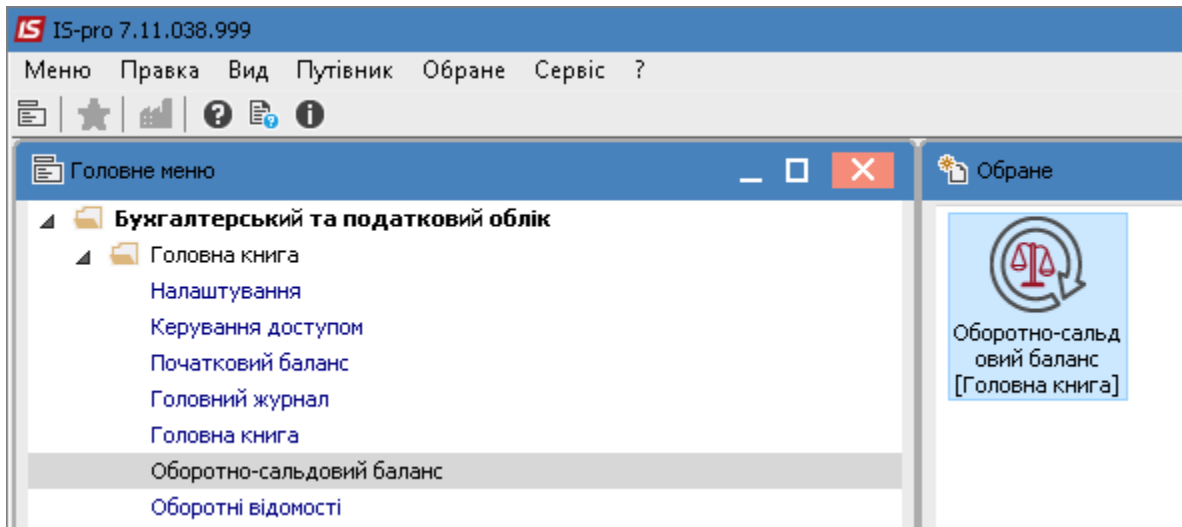
Головна книга/Обліковий баланс/Балансові рахунки/ / період: 01/04/19 <-> 05/12/19/Відкритий період 01/01/17

Валюта: Грн

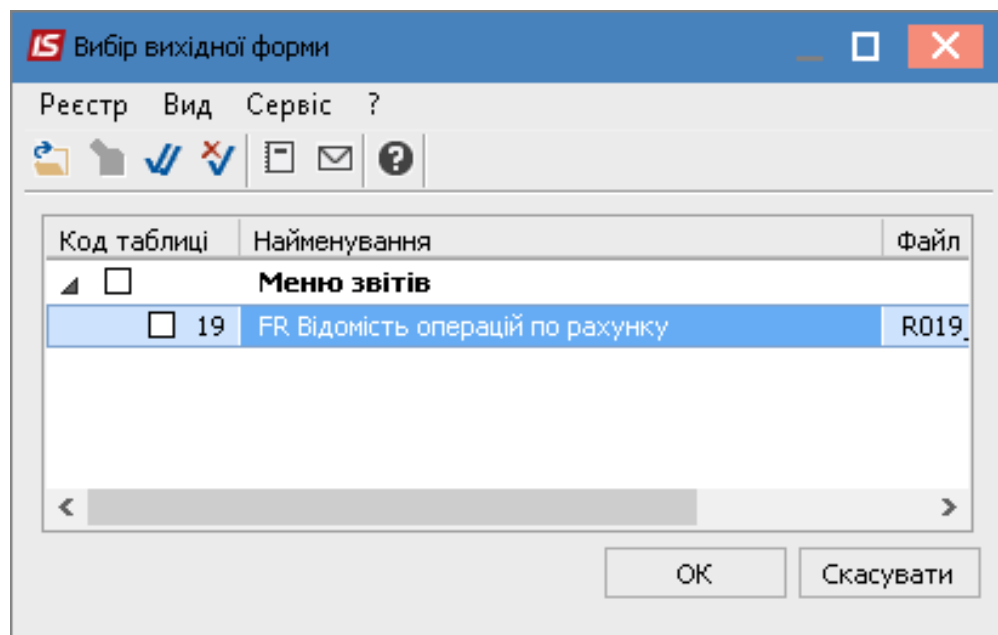
(1) Заклад вищої освіти Адміністратор UK

Сформований документ відображається в розрізі консолідуючих рахунків. Для того, щоб детальніше розглянути сформовані суми, необхідно натиснути на трикутник біля консолідуючого рахунку і розгортати до детального рахунку. Стати курсором на детальний рахунок.

Для отримання звітної форми по пункту меню **Звіт / Формування звіту** або комбінацію клавіш **Alt + F9** обрати звіт.



У вікні **Вибір вихідної форми** обрати форму – **Відомість операцій по рахунку**. Натиснути кнопку **ОК**.



У вікні **Відомість операцій по рахунку** натиснути **Друк**.

Відомість операцій по рахунку (аналітика рахунка і кор. рахунка)

Рахунок
 Розрахунки з постачальниками та підрядниками 01 - 3Ф (загальний фо

Кор. рахунок

Дата
 з по

Аналітика

Сформовано **Відомість операцій по рахунку**.

Підприємство: Заклад вищої освіти

27.04.2020 16:51:20

ВІДОМІСТЬ ОПЕРАЦІЙ ПО РАХУНКУ 6211/02

Розрахунки з постачальниками та підрядниками 02 - СФ (спеціальний

за період з 01.04.2019 по 24.04.2020

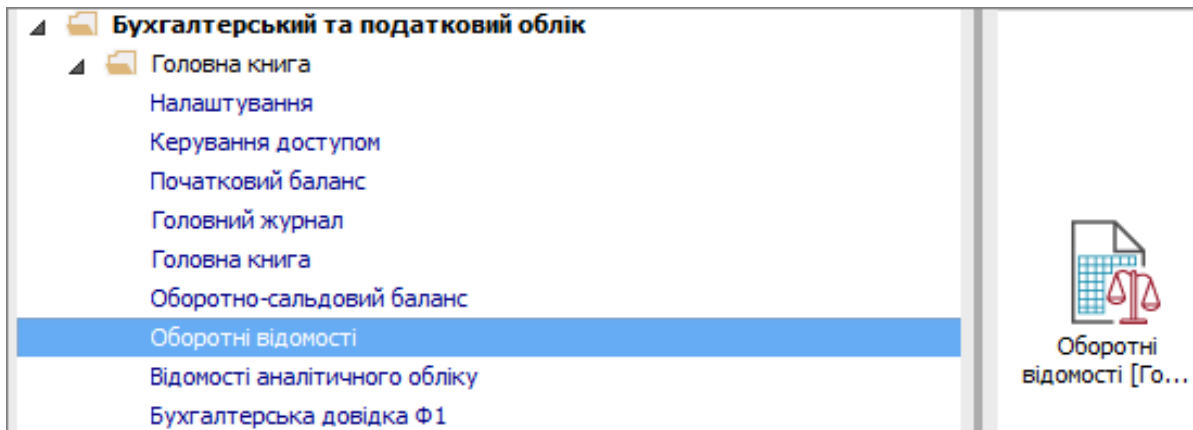
Грн

Дата операції	Документ	Зміст господарських операцій	Кор. рахунок	В дебет рахунку	З кредита рахунку
субрахунок 6211/02			Вхідне сальдо:	0,00	0,00
01.04.2020	ІнвРз 122	Списання просточ. заборгов. (364)	6211/03	0,00	800,00
23.04.2020	ПрНак 00000003	Оприбуткування придбаних ТМЦ	8013/02	0,00	2'373,50
Обороти по субрахунку 6211/02 :				0,00	3'173,50
субрахунок 6211/02			Вихідне сальдо:	0,00	3'173,50

У разі необхідності друку необхідно натиснути пункт меню **Файл / Друк** або за клавішу **F9**.

2.7. Робота з Оборотними відомостями

Створення оборотних відомостей відбувається в системі **Бухгалтерський та податковий облік** у групі модулів **Головна книга** у модулі **Оборотні відомості**.



Для формування відомості необхідно відкрити модуль.

У полі **Період** вибрати період або дату (в залежності від налаштування по пункту меню **Вид / Спосіб завдання дати**).

По меню **Вид** обрати вид для створення відомості: **Стандартний вид** чи **По рахунку**.

Для відомості **По рахунку** у полі **Рахунок** вибрати рахунок з необхідного плану рахунків.

У полі **Бухгалтерська книга** обрати потрібний план рахунків (бухгалтерську книгу). Зазвичай це головна книга.

Вибрати потрібний рахунок. Натиснути кнопку **ОК**.

IS-pro 7.11.038.999 - [Оборотні відомості]

Реєстр

Правка

Вид

Звіт

Сервіс

?

Рахунок:

Період:

Березень 2020

Дебет:

Кредит:

ВХІДНЕ САЛЬДО:

0.00

0.00

Рахун...

Найменування

Дебет

Кредит

Рядків: 0

План рахунків

Реєстр

Правка

Вид

Сервіс

?

Бухгалтерська книга:

Головна книга

Номер і найменування	Параметри
10.Основні засоби	A
11.Інші необоротні матеріальні активи	A
12.Нематеріальні активи	A
13.Капітальні інвестиції	A
14.Знос (амортизація) необоротних активів	П
15.Виробничі запаси	A
16.Виробництво	A
17.Біологічні активи	A
18.Інші нефінансові активи	A
20.Довгострокова дебіторська заборгованість	A
21.Поточна дебіторська заборгованість	A
22.Готівкові кошти та їх еквіваленти	A
23.Грошові кошти на рахунках	A
25.Довгострокові фінансові інвестиції та ін...	A
26.Поточні фінансові інвестиції та інші фінан...	A
27.Дебіторська заборгованість за внутрішн...	A
28.Розрахунки за надходженнями до бюдж...	A

OK

Скасувати

Дебет:

Кредит:

ВХІДНЕ САЛЬДО:

0.00

0.00

(1) Заклад вищої освіти

Адміністратор

UK

IS-pro 7.11.038.999 - [Оборотні відомості]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Рахунок:

Період:

Дебет: Кредит:

ВХІДНЕ САЛЬДО:

Рахун...	Найменування	Дебет	Кредит
Рядків: 0			

РАЗОМ ОБОРОТИ: Дебет: Кредит:

ВИХІДНЕ САЛЬДО:

{1} Заклад вищої освіти

Адміністратор

UK

Для аналізу даних в сформованій відомості встановити курсор на будь-яку суму та по клавіші **Enter** відкрити вікно з даними, які формують дану суму. Так можна проаналізувати всі суми відомості. У вікні **Проводки по аналітиці** відображаються проводки, які сформували дану суму. Для подальшого аналізу встановити курсор на проводку. По клавіші **Enter** відкривається інформація про операцію. Перегляд первинного документу проводиться по пункту меню **Реєстр / Відкрити документ** або комбінація клавіш **Ctrl + Enter**. Відкривається первинний документ. Для проводок по заробітній платі по даній комбінації відкривається інформація про операцію.

IS-pro 7.11.038.999 - [Оборотні відомості]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Рахунок: 23 Грошові кошти на рахунках

IS Проводки по аналітиці

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Кредит: 0.00

IS Виписка банку: Переказ коштів 905555555555 P/p 2201190 01-ЗФ доходний

Операція Правка Сервіс ?

Дата операції: 31/01/2020 ЦБ: МенОр № 1 від 31/01/2017

Документ: Валюта [Курс]: Грн Українська гривня [1.00000000]

Сума: 223'306.11 [Грн 223'306.11]

Призначення: Отримано фінансування січень 2020р

Записати на рах.: 3133333333333 P/p 2201150 02-СФ дохід

Рахунок	Найменування	Дебет
2111/01	Поточна дебіторська забо...	
2111/02	Поточна дебіторська забо...	
2116/02	Дебіторська заборгованіст...	
2313/01.01	Реєстраційні рахунки в нац...	
6211/01	Розрахунки з постачальни...	
6415/02	Розрахунки з іншими креди...	
6511/03	Розрахунки із заробітної пл...	
6516/01	Розрахунки з членами про...	
6311/01.01	Розрахунки з бюджетом за...	
6311/01.02	Розрахунки з бюджетом за...	
6313/01.01	Розрахунки із загальнообо...	
6313/01.04	Розрахунки із загальнообо...	
6511/01.01	Розрахунки із заробітної п...	
6511/01.02	Розрахунки із заробітної п...	
7111	Доходи від реалізації прод...	
7011/01.1	Бюджетні асигнування осн...	
7011/02	Бюджетні асигнування 04 -...	
6311/02.02	Розрахунки з бюджетом за...	
6311/02.01	Розрахунки з бюджетом за...	
6313/02.01	Розрахунки із загальнообо...	
6313/02.04	Розрахунки із загальнообо...	
6516/02	Розрахунки з членами про...	
6511/02.01	Розрахунки із заробітної п...	

Рядків: 30

Дебет: 11'739'083.22

Кредит: 4'302'711.90

РАЗОМ ОБОРОТИ:

ВИХІДНЕ САЛЬДО: 7'614'359.13

0.00

(1) Заклад вищої освіти

Адміністратор

UK

IS-pro 7.11.038.999 - [Оборотні відомості]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Рахунок: 23 Грошові кошти на рахунках

Рахунок	Найменування	Дебет	Кредит
2111/01	Поточна дебіторська забо...		184'8
2111/02	Поточна дебіторська забо...		
2116/02	Дебіторська заборгованість...		3
2313/01.01	Реєстраційні рахунки в нац...	223'306.11	223'3
6211/01	Розрахунки з постачальни...	333'111.00	
6415/02	Розрахунки з іншими креди...		18'4
6511/03	Розрахунки із заробітної пл...		25'8
6516/01	Розрахунки з членами про...		16'4
6311/01.01	Розрахунки з бюджетом за...		452'5
6311/01.02	Розрахунки з бюджетом за...		38'2
6313/01.01	Розрахунки із загальнообо...		506'8
6313/01.04	Розрахунки із загальнообо...		34'9
6511/01.01	Розрахунки із заробітної п...		2'003'8
6511/01.02	Розрахунки із заробітної п...		40
7111	Доходи від реалізації прод...	7'500'800.00	
7011/01.1	Бюджетні асигнування осн...	3'351'756.11	
7011/02	Бюджетні асигнування 04 -...	108'150.00	
6311/02.02	Розрахунки з бюджетом за...		5'1
6311/02.01	Розрахунки з бюджетом за...		60'119.29
6313/02.01	Розрахунки із загальнообо...		84'287.18
6313/02.04	Розрахунки із загальнообо...		1'438.20
6516/02	Розрахунки з членами про...		2'204.93
6511/02.01	Розрахунки із заробітної п...		229'104.85

Рядків: 30

Вихідне сальдо: 7'614'359.13 0.00

Адміністратор

Провідки по аналітиці

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Період з: 01/01/2017 до: 31/12/2017

Дата оп...	Номер счета дебета	Номер счета кредита	Найменува
31/01/2017	2313/01.01	2313/01.01	Отримано
31/01/2017	2313/01.01	2313/01.01	Отримано

Вид: Реєстр проводок

Інформація про операцію

Файл Правка Сервіс ?

Документ: МемОр Меморіальний ордер
 Номер документа: 1
 Дата документа: 31/01/17
 Журнал: 0 Документи без журналу
 Створив користувач: Адміністратор

Дата операції: 31/01/17
 Дата/Час зміни статусу: 30/11/17 10:50 ()
 Сума: 223'306.11 Грн
 Одержувач:
 Контрагент:

Зміст: Отримано фінансування січень 2017р

Провів: adm Адміністратор

OK Друк

Для стандартного виду оборотної відомості, перегляд даних аналогічний. Але якщо обрати відомість **Стандартного виду**, то документ сформується у відповідності до вибраної (налаштованої відомості), наприклад, у вигляді шахматної відомості (**шахматки**). Перелік рахунків налаштованих відомостей залежить від налаштування такої відомості.

IS-pro 7.11.038.999 - [Оборотні відомості]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Відомість: Шахматка Період: 2017 рік

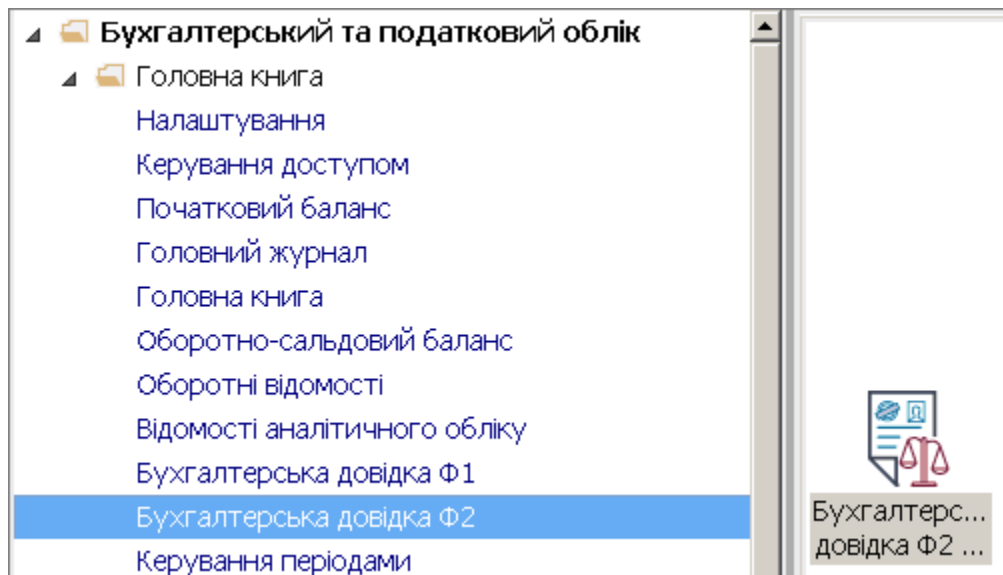
Рахунок	2111/03	2313/01.01	2313/02.01	2313/02.02	2314/02	2314/03	2314/04	5511/02	6211/01	6
2111/01		184'862.54								
2111/02			72.00							
2116/02			325.00							
2311/01.01									333'111.00	
2313/01.01		223'306.11								
2313/02.01	221'960.00									
6311/01.01		451'539.60				1'029.83				
6311/01.02		38'159.67			68.71					
6311/02.01			53'592.85	6'526.44						
6311/02.02			5'131.26							
6311/08						17.21				
6312/01.01						1'176.00				
6312/01.03						118.02				
6313/01.01		506'879.38								
6313/01.04		34'920.62								
6313/01.05			384.04							
6313/02.01			84'287.18							
6313/02.04			1'438.20							
6414/01										
6415/02		0.71	18'446.83							
6511/01.01		2'003'819.15								
6511/01.02						4'024.11				
6511/02.01			229'104.85							
6511/03						25'802.10				
6512/03					401'893.98					
6516/01		16'418.58								
6516/02		341.90	1'863.03							
6516/03					7'150.00		12.00			
	221'960.00	3'460'248.26	394'645.24	6'526.44	410'423.92	30'856.04	12.00	-102'902.00	333'111.00	

(1) Заклад вищої освіти Адміністратор UK

2.8. Операції з обліку витрат майбутніх періодів

Для проведення операцій, що відносяться до витрат майбутніх періодів (підписка на періодичні видання, попередня орендна плата, оплата ліцензій і т.п) можна використати модуль

Бухгалтерська довідка Ф2 системи **Бухгалтерський та податковий облік / Головна книга**.



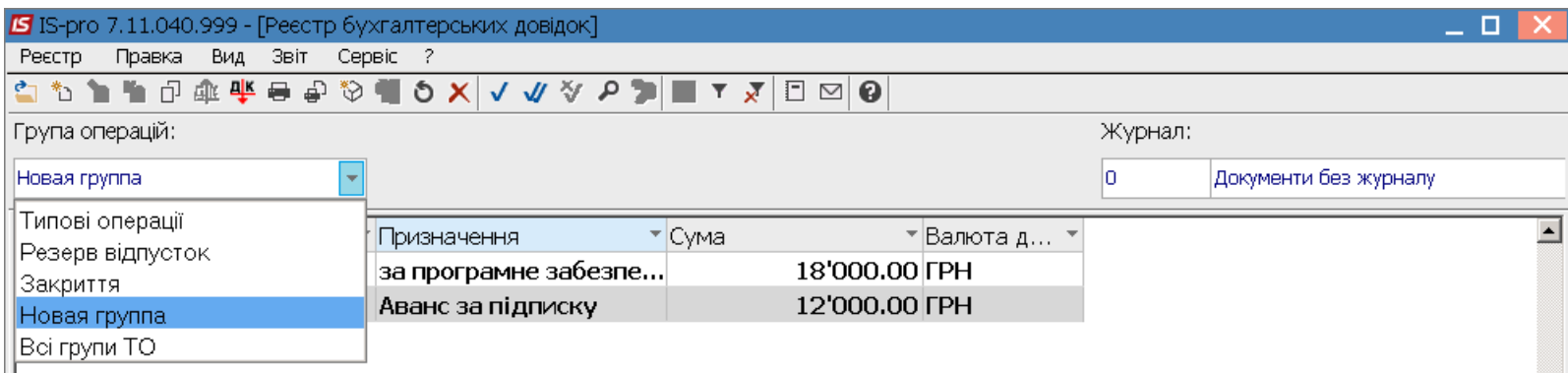
У полі **Журнал** необхідно обрати необхідний журнал або **Документи без журналу**.



Увага:

Вид журналу **Всі журнали** використовується тільки для перегляду. Створювати документи в цьому журналі неможливо.

Встановити курсор у полі **Група операцій**, натиснути клавішу **F3**, обрати **Групу** (назва групи може бути іншою, задається при налаштуванні системи).



По клавіші **Insert** створити нову бухгалтерську довідку. Заповнити поля реквізитів:

У полі **Дата...** зазначити дату (автоматично зазначається поточна), за необхідності можливо змінити, використовуючи календар та натиснути кнопку **OK**.

У полі **Номер** заповнюємо вручну або номер проставляється автоматично, якщо налаштована автонумерація. Заповнити поле **Зовнішній номер (до меморіального ордера)**. У полі **Центр**

відповідальності по клавіші **F3** обрати необхідний з довідника (якщо використовується в обліку) та натиснути кнопку **ОК**.

IS Бухгалтерська довідка за розрахунками

Документ ПРАВКА Вид Сервіс ?

Реквізити

Вкладення

Дата: 25/06/2021

Номер: 3

Зовнішній номер:

(до меморіального ордера):

Журнал: 0

Документи без журналу

Центр відпов.:

Валюта: ГРН Гривня

Курс: 1.00000000

Сума:

Дебітор: Контрагент

Кредитор: Контрагент

Призначення:

Враховувати в картотеці взаєморозрахунків

Операція:

Дебет Кредит Сума

Аналітика:

ДТ:

КТ:

IS Довідник центрів відповідальності

Реєстр ПРАВКА Вид Сервіс ?

Код: ???

Найменування: ???

Код	Найменування
01	Адміністрація
02	Виробництво
0205	Ідальня

ОК

Скасувати

У полі **Сума** вказати суму вручну.



Примітка:

Вказати загальну суму по документу.

У полі **Кредитор / Контрагент** натиснути клавішу **F3**, обрати контрагента із **Довідника контрагентів** та натиснути кнопку **ОК**.

Бухгалтерська довідка за розрахунками

Документ Правка Вид Сервіс ?

Реквізити

Вкладення

Дата: 25/06/2021 Номер:
Зовнішній номер:
(до меморіального ордера):
Журнал: 0 Документи без >
Центр відпов.: 01 Адміністрація

Валюта: ГРН Гривня
Курс: 1.00000000 ☐ зворотний курс
Сума: [ГРН]
Дебитор:
Кредитор:
Призначення:
☐ Враховувати в картотеці взаєморозрахунків
Операція:

Дебет Кредит

Аналітика:
ДТ:
КТ:

Довідник контрагентів

Реєстр Правка Вид Сервіс ?

631019

Укрпошта

Групи контрагентів	Код	Найменування (ПІБ)	Особа
311 Установи банків	631003	БАТ "Хліб"	Юридична
313 Інші рахунки в ус...	631004	ПРАТ "Ромашка"	Юридична
361 Покупці	631005	ТОВ "Аспект"	Юридична
372 Підзвітні особи	631006	ПП "Агротренд"	Юридична
375 Розрахунки по ві...	631007	ПРАТ "Логрус"	Юридична
377 Різні дебітори	631008	ПАТ «АТП-14854»	Юридична
631 Постачальники	631009	БАТ «Київоблводоканал»	Юридична
641 Розрахунки з бю...	631010	КП «Київтеплоенерго»	Юридична
651 Розрахунки по с...	631011	БАТ «Київобленерго»	Юридична
685 Розрахунки з різ...	631015	ПРАТ Машинобудівник	Юридична
	631014	Акціонерне товариство ...	Юридична
	685003	Залізниця	Юридична
	631018	ДП Укравтогаз	Юридична
	631019	Укрпошта	Юридична
	631020	Інтелектсервіс	Юридична

Вид: Картотека контрагентів Рядків: 17

OK

Скасувати

Встановити курсор у полі **Призначення** і вручну написати призначення операції.

Встановити курсор у полі **Операція** і обрати типову операцію (якщо налаштована) або в ручному режимі задати рахунки операції.

При наявності аналітики на рахунку у вікні **Аналітична картотека Витрат майбутніх періодів** обрати необхідну аналітику (окремий вид витрат майбутніх періодів) та натиснути кнопку **OK**.

IS Проводка за операцією

Правка Сервіс ?

Датум проведення:

25/06/2021

Дебет рахунку:

390

Витрати майбутніх періодів

IS Аналітична картотека : Витрати майбутніх періодів

Реєстр Правка Вид Сервіс ?

Код і найменування аналітики

☐ 390/1 Підписка на газети, журнали, довідники
 ☐ 390/2 проавансування орендних платежів
 ☐ 390/3 Оплата страхового полісу
 ☐ 390/4 програмне забезпечення з підтримкою на 1 рік
 ☐ 390/5 Придбання ліцензій
 ☐ 390/6 Ключі до Медок

OK

Скасувати

У полі **Коментар** та вказати необхідний коментар.

IS

Проводка за операцією

Правка

Сервіс

?

?

Дата проведення:

25/06/2021

Дебет рахунку:

390

Витрати майбутніх періодів

Кредит рахунку:

631

Розрахунки з вітчизняними партнерами

Валюта проведення:

ГРН

Гривня

Курс проведення:

1.00000000

Сума проведення:

1000.00

Ідент. проводки:

Коментар:

☐

Проведення по переоцінці валютного раху

Валюта переоцінки:

Код	Аналітичний рахунок де...	Код	Ан
390/1	Підписка на газети, журн...	631019	Ук
		0	<<

OK

Скасувати

Бухгалтерська довідка сформована.



Примітка:

В бухгалтерські довідці вказувати всі операції, а не тільки витрати майбутніх періодів, а й поточні витрати та ПДВ.

Бухгалтерська довідка за розрахунками

Документ Правка Вид Сервіс ?

Реквізити Вкладення

Дата: 25/06/2021 Номер: 1

Зовнішній номер:
(до меморіального ордера):

Журнал: 0 Документи без журналу

Центр відпов.: 01 Адміністрація

Валюта: ГРН Гривня

Курс: 1.00000000 ☐ зворотний курс

Сума: 18000.00 [ГРН 18000.00]

Дебітор: Контрагент

Кредитор: Контрагент 631020 Інтелектсервіс

Призначення: за програмне забезпечення та підтримку програмного забезпечення протягом року

☐ Враховувати в картотеці взаєморозрахунків

Операція:

Дебет	Кредит	Сума	Сума у валюті	Валюта
☒ 390	631	13'750.00	13'750.00	ГРН
		18'000.00	18'000.00	

Аналітика:

ДТ: 390/4.програмне забезпечення з підтримкою на 1 рік

КТ: 631020.0.<<< Відсутній >>>

Для проведення документа до головної книги обрати піктограму **Дт/Кт** (зеленого кольору). На підтвердження дії натиснути кнопку **ОК**.

Бухгалтерська довідка за розрахунками

Документ Правка Вид Сервіс ?

Реквізити Вкладення

Дата: 25/06/2021 Номер: 1

Зовнішній номер: (до меморіального ордера):

Журнал: 0 Документи без журналу

Центр відпов.: 01 Адміністрація

Валюта: ГРН Гривня

Курс: 1.00000000 ☐ зворотний курс

Сума: 18000.00 [ГРН 18000.00]

Дебітор: Контрагент

Кредитор: Контрагент 631020 Інтелексервіс

Призначення: за програмне забезпечення та підтримку програмного заб

☐ Враховувати в картотеці взаєморозрахунків

Операція:

Дебет	Кредит	Сума	Сума у валюті	Валюта
390	631	13'750.00	13'750.00	ГРН
		18'000.00	18'000.00	

Аналітика:

ДТ: 390/4.програмне забезпечення з підтримкою на 1 рік

КТ: 631020.0.<<< Відсутній >>>

Увага !

Провести документ?

ОК Відміна

Документ проведено (чорного кольору) у реєстрі бухгалтерських довідок

IS-pro 7.11.040.999 - [Реєстр бухгалтерських довідок]

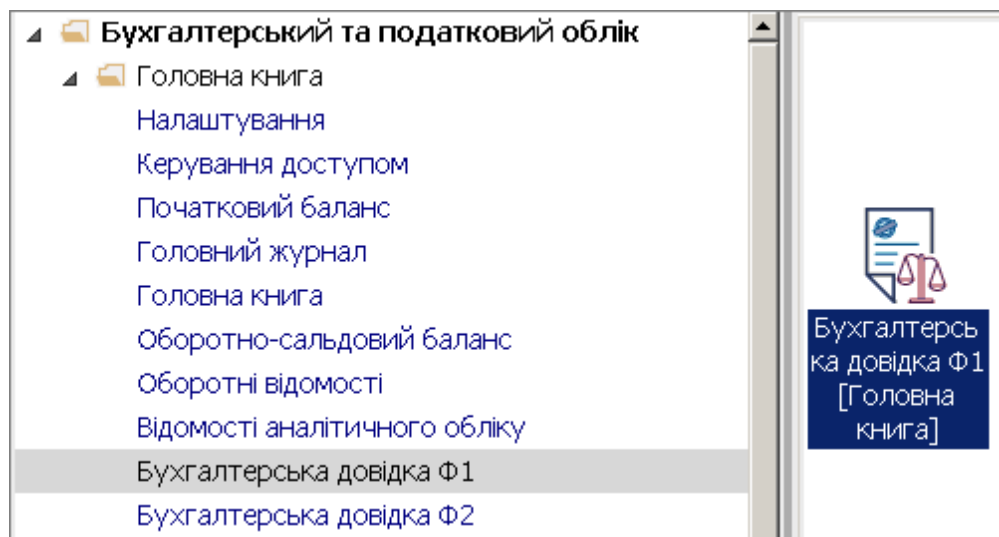
Реєстр ПРАВКА Вид Звіт Сервіс ?

Група операцій: Новая группа Журнал: 0 Документи без журналу

Дата	Номер	Призначення	Сума	Валюта д...
25/06/...	1	за програмне забезпе...	18'000.00	ГРН
25/06/2021	2	Аванс за підписку	12'000.00	ГРН

30'000.00

Для відображення закриття витрат чи щомісячного чи щоквартального списання витрат майбутніх періодів (підписка на періодичні видання, попередня орендна плата, оплата ліцензій, використання ключів до Медок і т.п) доцільно використати модуль **Бухгалтерська довідка ф1** підсистеми **Бухгалтерський та податковий облік / Головна книга**.



Заповнити закладку **Реквізити** у вікні **Бухгалтерська довідка**:

У полі **Дата...** зазначити дату (автоматично зазначається поточна), за необхідності можливо змінити, використовуючи календар та натиснути кнопку **ОК**.

У полі **Номер** заповнити вручну або номер проставляється автоматично, якщо налаштована автонумерація.

Заповнити поле **Зовнішній номер (до меморіального ордера)**.

IS-pro 7.11.040.999 - [Реєстр бухгалтерських довідок]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Група операцій:

Типові операції

Дата	Номер	Призначення

Бухгалтерська довідка

Документ Правка Вид Сервіс ?

Реквізити Вкладення

Дата: 25/06/2021 Номер: 1

Зовнішній номер:
(до меморіального ордера):

Журнал: 0 Документи без журналу

Центр відпов.:

Валюта: ГРН Гривня

Курс: 1.00000000

Сума: [ГРН]

Призначення:

Операція:

Дебет	Кредит	Сума	Сума у

Вид: Проводки по документу Рядків: 0

При налаштованому обліку в розрізі центрів відповідальності, встановити курсор у полі **Центр відповідальності** та по клавіші **F3**, обрати центр відповідальності з **Довідника центрів відповідальності**. Натиснути кнопку **ОК**.

У полі **Сума** вказати суму по документу.

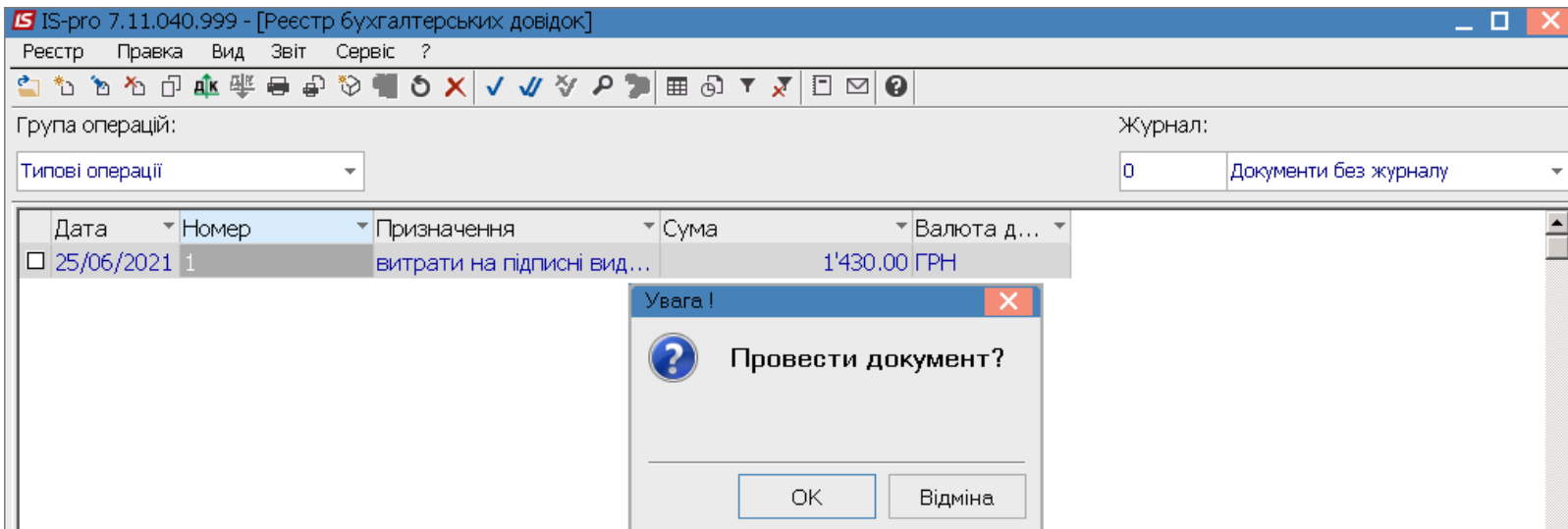
У полі **Призначення** зазначити призначення операції.

У полі **Операція** і якщо налаштовано, обрати типову операцію.

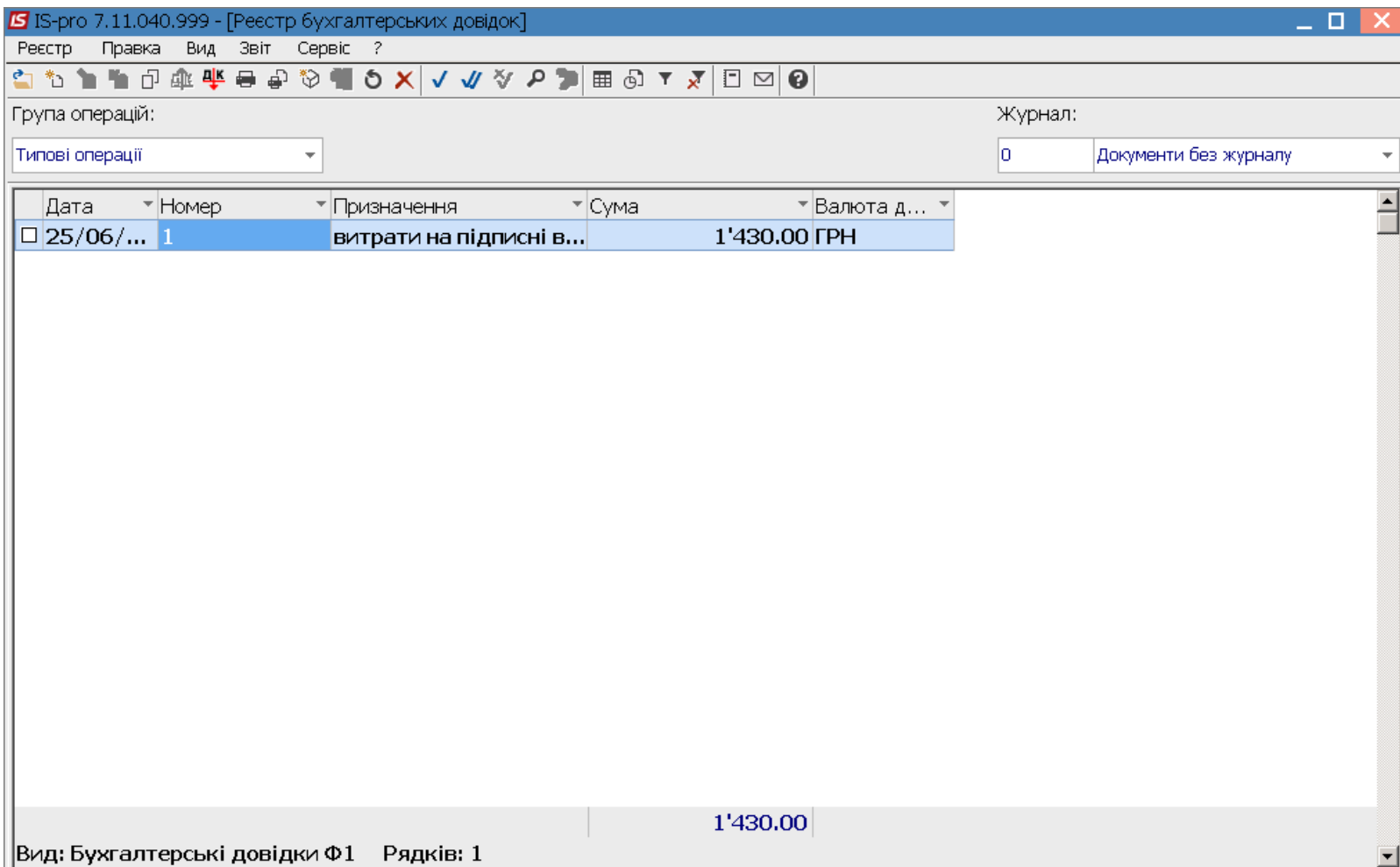
Обрати статтю витрат, якщо передбачена аналітика на рахунках.

У полі **Коментар** зазначити необхідний коментар.

Бухгалтерська довідка сформована. Для проведення операцій обрати піктограму **Дт/Кт** (зеленого кольору). Підтвердити зазначену операцію кнопкою **ОК**.

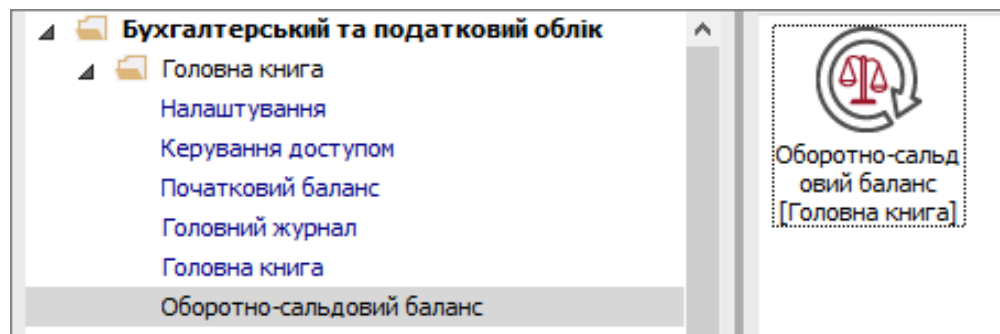


Бухгалтерську довідку внесено до реєстру бухгалтерських довідок та проведено до **Головної книги**.



2.9. Робота в модулі Оборотно-сальдовий баланс

Формування оборотно-сальдового балансу проводиться в системі **Бухгалтерський та податковий облік / Головна книга** у модулі **Оборотно-сальдовий баланс**.



Для роботи у модулі необхідно провести відповідні налаштування для відображення даних.

У полі **Період** обрати період – поточний місяць або інший період. Для цього проставити відмітки та натиснути кнопку **ОК**.

У полі **Книга** обрати план рахунків: **Головна книга**.

У полі **Тип рахунку** обрати **Балансові рахунки** чи **Позабалансові рахунки** (в залежності від необхідності).

У полі **Валюта проведення** обрати валюту.

Після цих налаштувань у нас відобразяться необхідні дані. Налаштування зберігаються і в подальшому змінюються при необхідності.

ІС-ПРО 7.11.028.999 - [Оборотно-сальдовий баланс, Обліковий баланс.]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Книга: Головна книга Валюта проведення: Грн Українська гривня

Тип рахунку: Балансові рахунки Валюта: У валюті обліку

період 1 квартал 2018

Вибір періоду

Правка Вид Сервіс ?

- ☐ 2017
- ☒ 2018
 - ☒ Січень
 - ☒ Лютий
 - ☒ Березень
 - ☐ Квітень
 - ☐ Травень
 - ☐ Червень
 - ☐ Липень
 - ☐ Серпень
 - ☐ Вересень

OK Скасувати

Рахунок	Анл.	Вал.	Вх.Дебет	Вх.Кредит	Обор.Дебет
Клас 1. Нефінансові активи			587'135.64	442'384.00	
Клас 2. Фінансові активи			1'333'972.14	253'142.91	
Клас 5. Капітал та фінансовий результ...				1'504'720.34	
Клас 6. Зобов'язання			4'422'551.48	3'074'483.06	300'678.13
63 Розрахунки за податками і зборами			1'146'896.84	66'681.94	
64 Інші поточні зобов'язання			1'112'167.08		219'864.00
641 Інші поточні зобов'язання розпо...			1'112'167.08		219'864.00
6414 Розрахунки за спеціальними...			1'093'686.00		219'864.00
6414/01 Розрахунки за спеціа...			1'093'686.00		219'864.00
6415 Розрахунки з іншими креди...			18'447.54		
6416 Розрахунки за страхуванням			33.54		
65 Розрахунки з оплати праці			2'163'487.56	3'007'801.12	80'814.13
Клас 7. Доходи			102'902.00	1'484'953.57	
Клас 8. Витрати			2'307'110.00	1'993'987.38	1'099'181.11
Разом (консолідуючі рахунки):			8'753'671.26	8'753'671.26	1'399'859.24
Разом (детальні рахунки):			8'976'792.49	8'976'792.49	1'399'859.24

Головна книга/Обліковий баланс/Балансові рахунки / період: 01/01/18 <-> 31/03/18/Відкритий період 01/01/17

Валюта: Грн

(6) Учебна база (зі студентами, план рах бюджет) 6/пд

Адміністратор

EN

Сформований документ відображається в розрізі консолідуючих рахунків. Для того, щоб детальніше розглянути сформовані суми, необхідно натиснути на трикутник біля консолідуючого рахунку і розгорнути до детального рахунку.

Для перегляду даних по сумі, необхідно встановити курсор на суму та натиснути клавішу **Enter**. Відкриється аналітична відомість по цьому рахунку.

У вікні **Аналітичної відомості** натиснути трикутник та розгорнути дані до нижчого рівня.

Встановити курсор на суму, натиснути клавішу **Enter**.

Відкривається вікно проводок. По клавіші **Enter** відкривається інформація про операцію, а по комбінації клавіш **Ctrl + Enter** відкривається документ, з якого походять проводки. При необхідності документ коригується (проводки коригуються в залежності від налаштування). Можливість коригування залежить від типу документу. Якщо документ не коригується в даному місці, необхідно проводити коригування в місці його створення.

По пункту меню **Реєстр / Оновити** або по іконці **Відновити** оновлюється інформація у вікні.

Закрити всі відкриті вікна.

У оборотно-сальдовому балансі по піктограмі **Розрахувати** проводиться перерахунок балансу.

IS-PRO 7.11.028.999 - [Оборотно-сальдовий баланс. Обліковий баланс.]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Книга: Головна книга Валюта проведення: Грн Українська гривня період: 1 квартал 2018

Тип рахунку: Балансові рахунки Валюта: У валюті обліку Валюта: Грн

Рахунок	Анл.	Вал.	Вх. Дебет	Вх. Кредит	Обор. Дебет	Обор. Кредит	Вих. Дебет	Вих. Кредит
Клас 1. Нефінансові активи			82'380'097.48	46'728'597.98	252'856.75	1'539'452.46	82'488'954.43	48'124'050.64
10 Основні засоби			28'909'422.00		8'985.00		28'918'407.00	
1013 Будівлі, споруди та передавальні пристрої			5'575'536.00				5'575'536.00	
1014 Машини та обладнання			21'219'152.00		8'985.00		21'228'137.00	
1014/1 Машини та обладнання (загальний фонд)			7'865'501.00		8'985.00		7'874'486.00	
1014/1/01 Машини та обладнання (загальний фонд)	АНЛ		7'865'501.00		8'985.00		7'874'486.00	
1014/2 Машини та обладнання (спеціальний фонд)								
1014/3 Машини та обладнання (спеціальний фонд)								
1014/4 Машини та обладнання (спеціальний фонд)								
1015 Транспортні засоби								
1016 Інструменти, прилади, інвентар								
1018 Інші основні засоби								
11 Інші необоротні матеріальні активи								
12 Нематеріальні активи розпорядників бюджетних коштів								
13 Капітальні інвестиції					8'985.00		7'370'446.00	
14 Знос (амортизація) необоротних активів							21'480.00	
15 Виробничі запаси							819.00	
18 Інші нефінансові активи					8'985.00		7'275'936.00	
10001670 Флінта Віктор Іванович			7'266'951.00					

Аналітична відомість. Оборотно-сальдовий баланс. Рахунок: 1014/1/01. Машини та обладнання (загальний фонд)

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Валюта: Грн Період з: 01/01/2018 до: 31/03/2018

Найменування аналітики / рахунок	Вх. Дебет	Вх. Кредит	Обор. Дебет	Обор. Кредит	Вих. Дебет	Вих. Кредит
3110 Придбання обладнання і предметів довгого...	7'361'461.00		8'985.00		7'370'446.00	
10001279 Неизвестный Олександр Миколай...	21'480.00				21'480.00	
10001613 Христенко Володимир Віталійович	819.00				819.00	
10001670 Флінта Віктор Іванович	7'266'951.00		8'985.00		7'275'936.00	

Проводки по рахунку: 1014/1/01.10001670. Флінта Віктор Іванович

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Період з: 01/01/2018 до: 31/03/2018

Дата опера...	Номер кор. рахун...	Найменування опе...	Вал...	Дебет у ва...	Кредит ...	Коментар до проведення	Дата мо...	Документ	Номер документа
26/02/2018	1311/1/01	Введення в експлуата...	Грн	8'985.00	0.00	Зарахування капітальних інвести...	23/05/2018	ПрСкл	ВННАКЛ 14

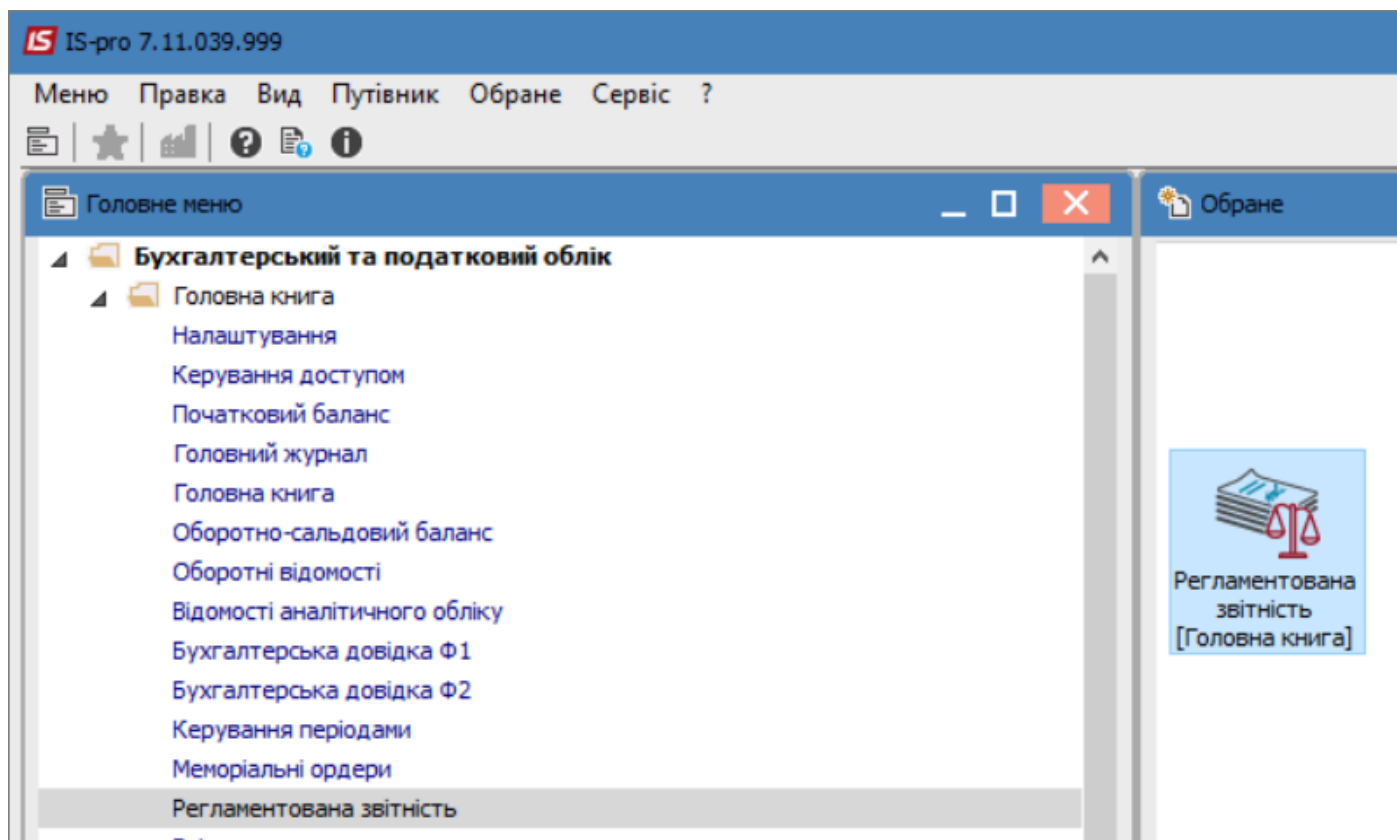
Вид: Реєстр проводок Рядків: 1

РАЗОМ ПО ДЕБЕТУ: 8'985.00 Грн

При необхідності по пункту меню **Звіт / Формування звіту** обрати форму для друку.

2.10. Створення Акту інвентаризації дебіторської або кредиторської заборгованості строк позовної давності якої минув і яка планується до списання

Для створення **Акту** потрібно вибрати систему **Бухгалтерський та податковий облік** та перейти у модуль **Регламентована звітність**.

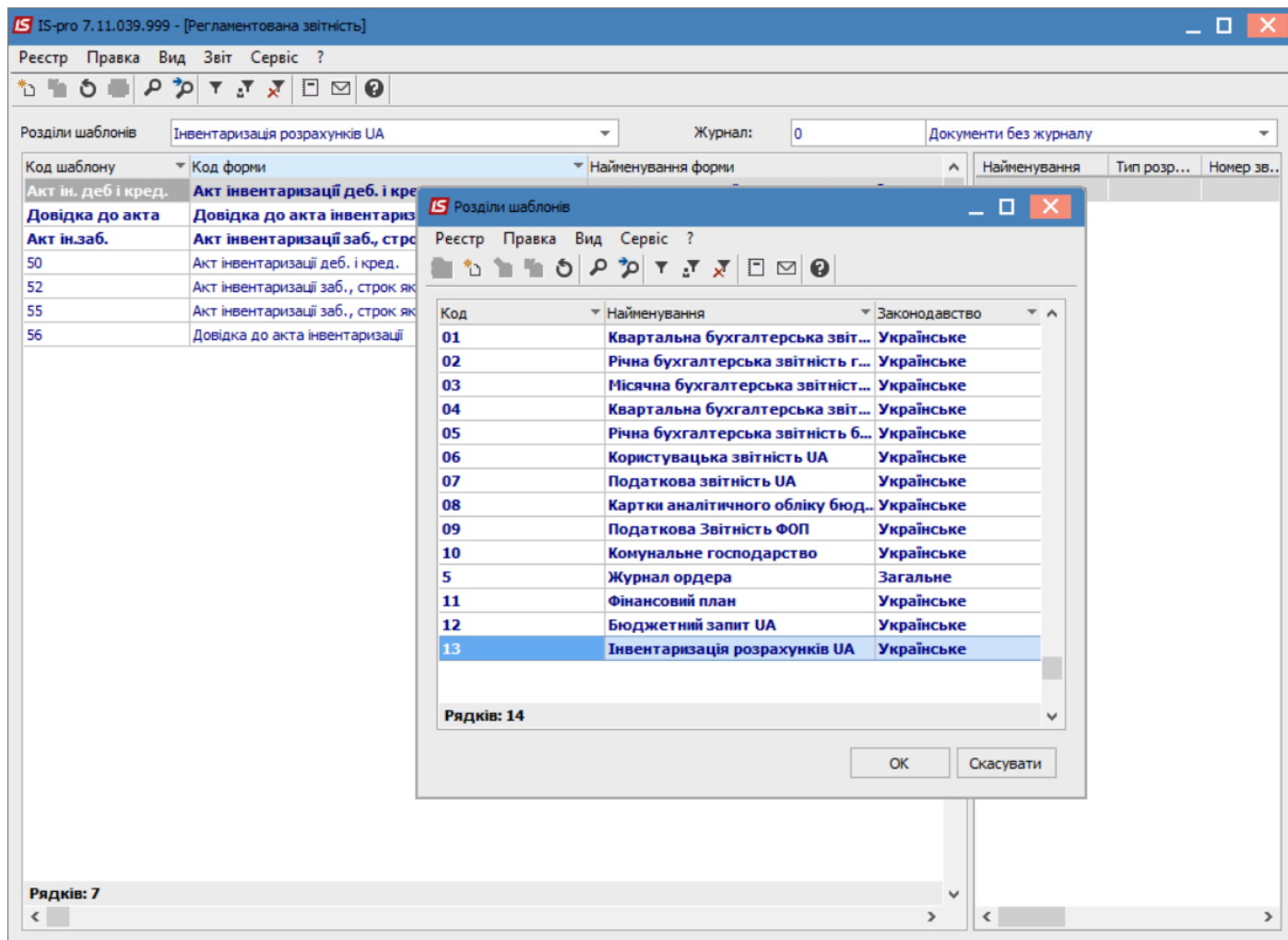


У полі **Розділи шаблонів** обрати потрібний **Розділ шаблонів** (в нашому випадку **Інвентаризація розрахунків**) та **Журнал**. Якщо журналів в системі не створено, всі документи створюються в журналі **Документи без журналу**.



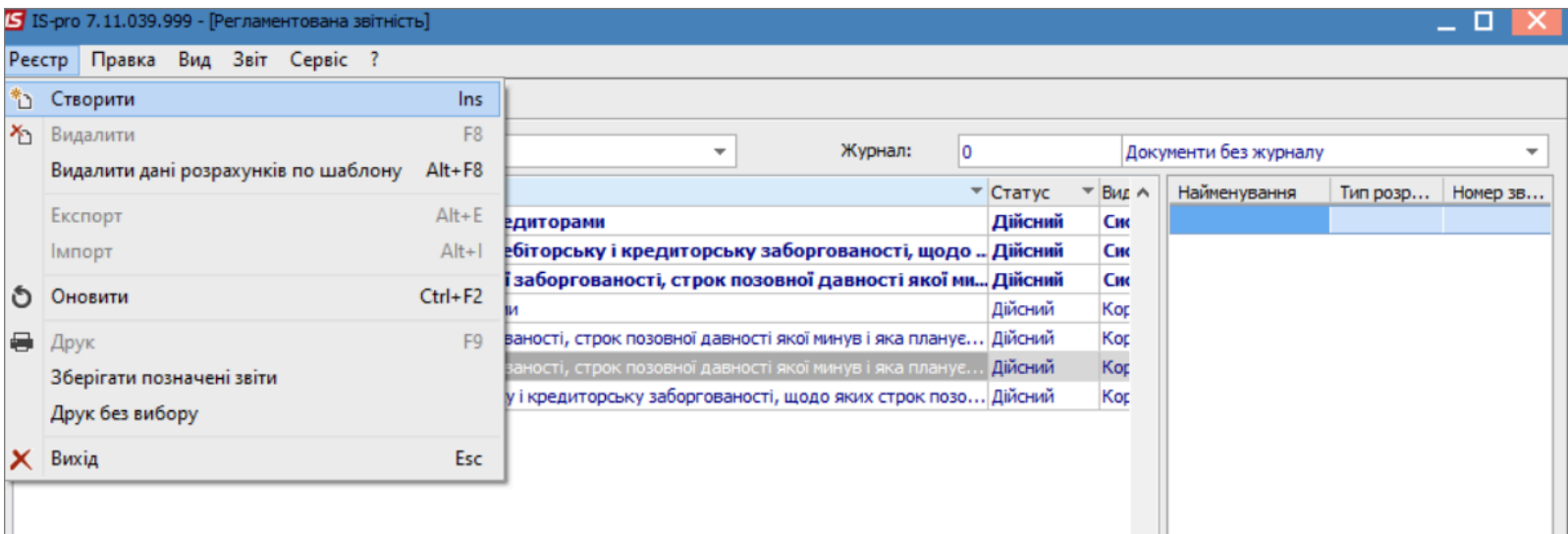
Увага:

Вид журналу **Всі журнали** використовується тільки для перегляду. Створювати документи в цьому журналі неможливо.

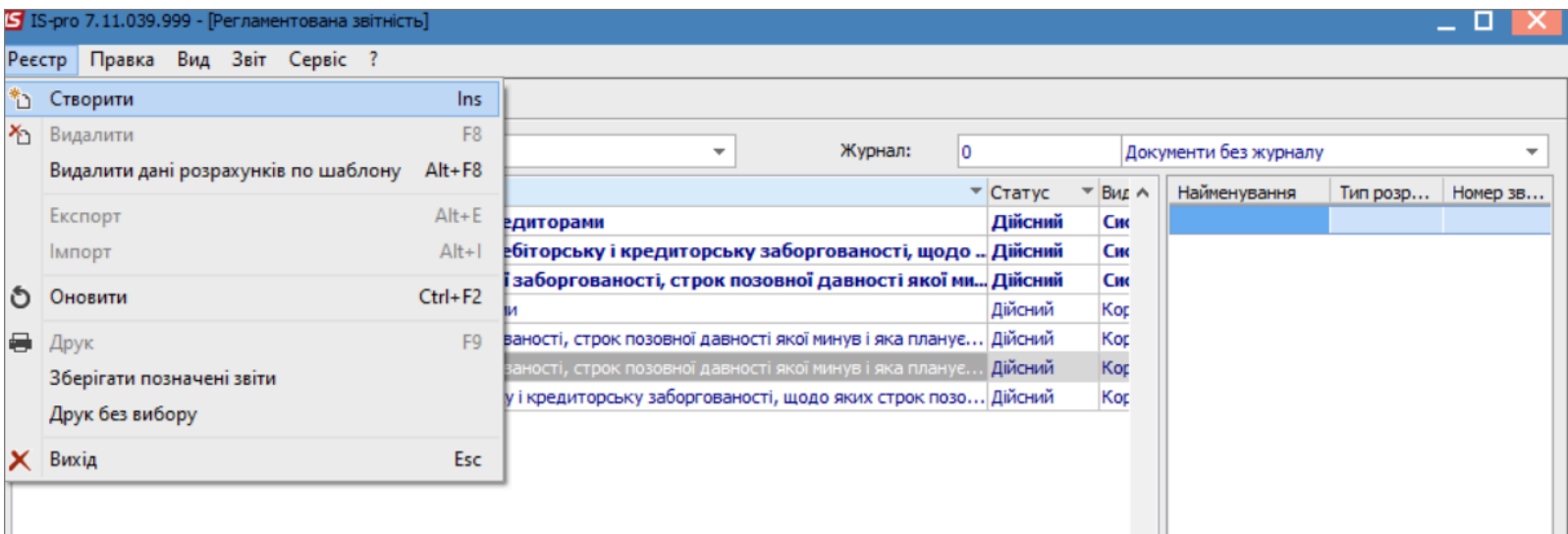


Для роботи з регламентованою звітністю обираються користувацькі шаблони, які відображаються тонким шрифтом. Такі шаблони налаштовані на ваше підприємство/установу.

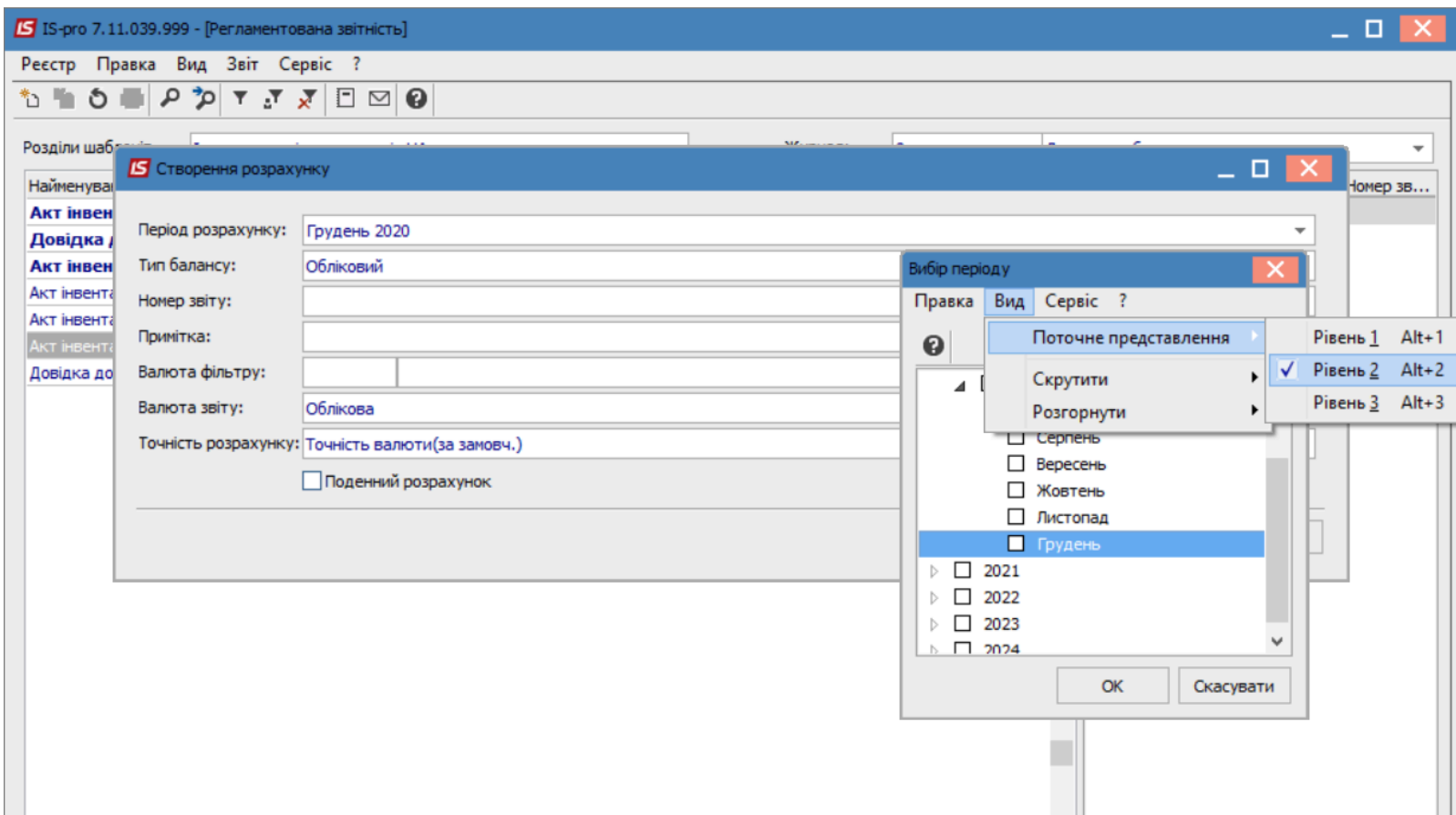
Щоб створити звіт, потрібно в лівій частині обрати необхідний шаблон звіту та перейти в праву частину вікна та по пункту меню **Реєстр / Створити** або за допомогою клавіші **Insert** створити звіт.



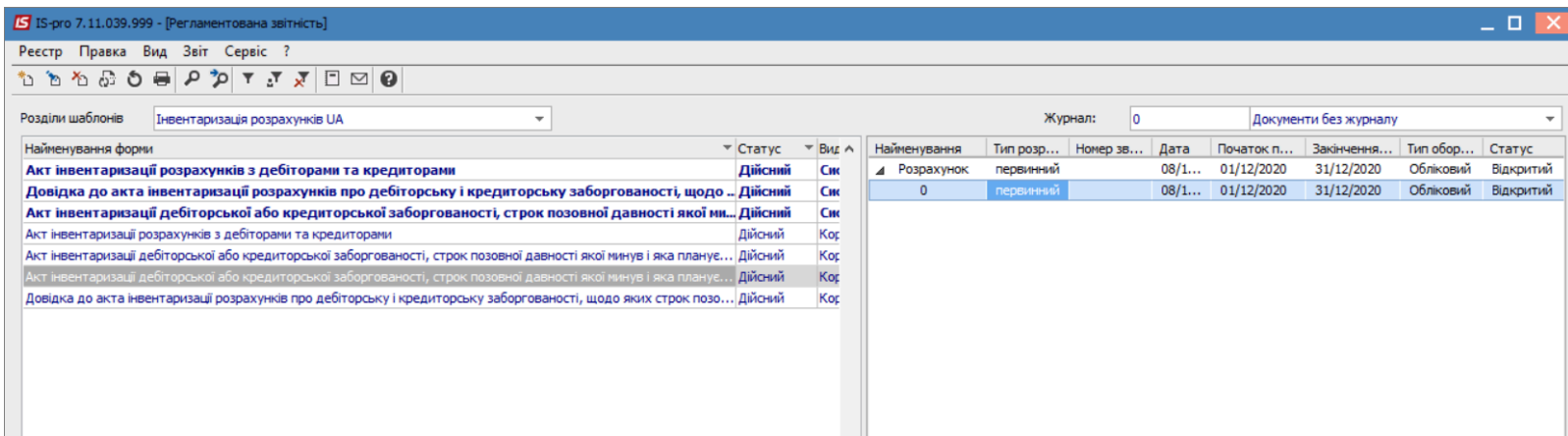
У параметрах формування звіту заповнити необхідні поля, наприклад: **Період розрахунку** – вибрати за який період звіт (про пункту меню **Вид** можна вибрати іншу структуру періоду).



Після чого буде сформовано звіт, який буде відображатися в правій частині вікна.



У разі необхідності перевірки сум в звіті, потрібно встановити курсор на такій сумі та відкрити її, натиснувши на клавішу **Enter**.



Відкриється вікно **Параметри розрахунку чарунки**, в якому видно з яких сум по рахунках складається загальна сума.

Для виведення на друк звіту заходимо по пункту меню **Звіт / Формування звіту** або за допомогою комбінації клавіш **ALT + F9**, відкрити вікно зі списком звітів та вибирати потрібний. Натиснути кнопку **ОК**.

Розрахунок форми "52.Акт інвентаризації дебіторської або кредиторської заборгованості, строк позовної давності якої мин..."

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Номер розділу	Код рядка	Найменування рядка	Тип	5.Сума
0	1	Сума дебіторської з...	Детальна	0.00
0	2	Сума кредиторської ...	Детальна	1'068'881.46

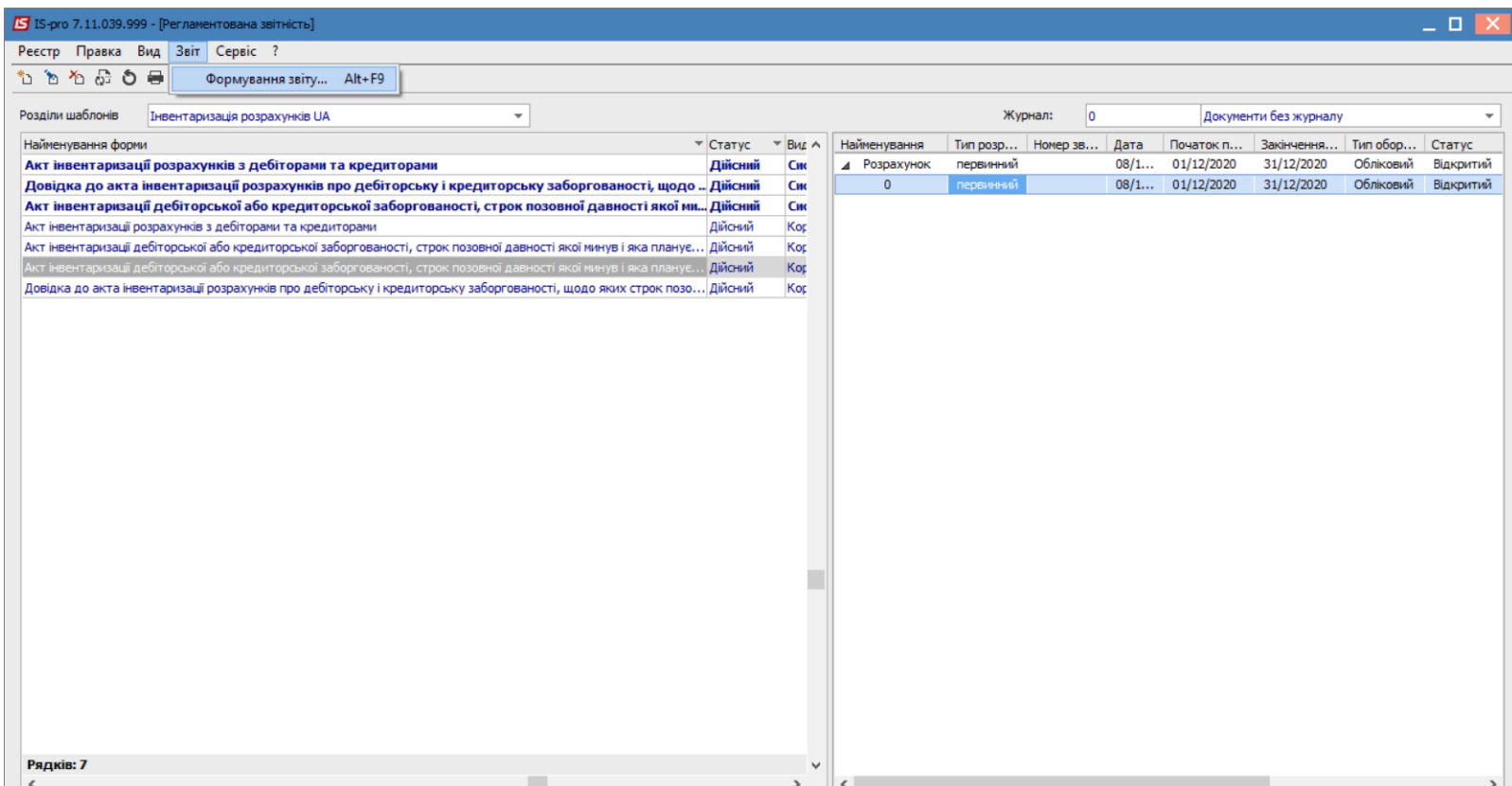
Параметри розрахунку чарунки(Рядок=[2] Колонка=[5])

Реєстр Правка Вид Сервіс ?

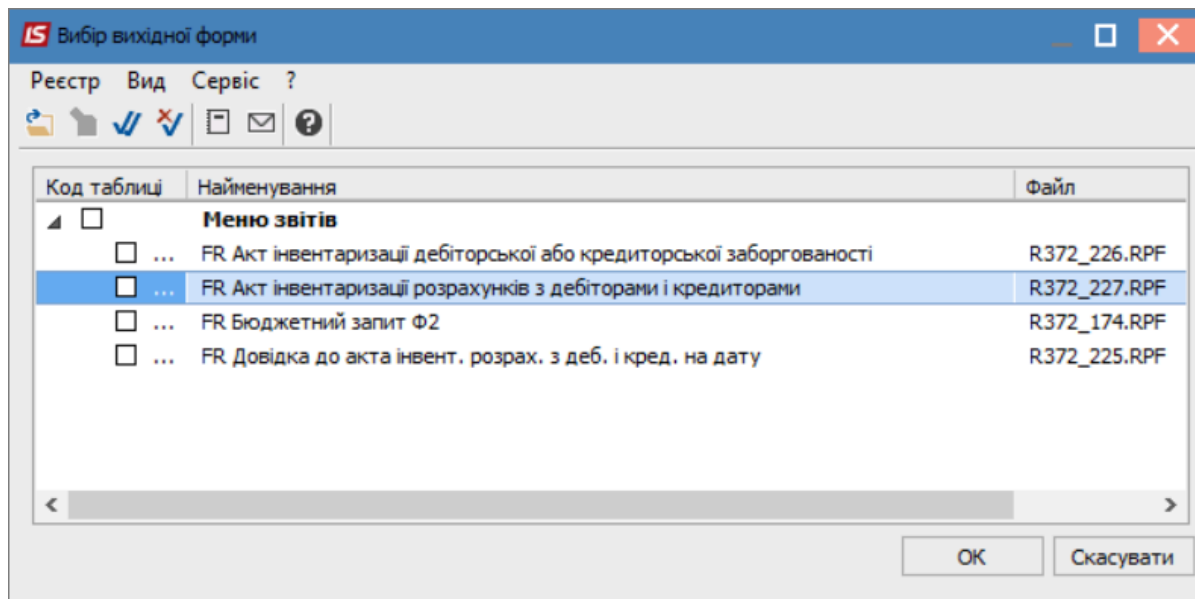
Тип об...	Рахунок	Сума	Тільки додатн...	Мінус	Аналітика рахунку
ЕК	6311/01.01	1'068'881.46	Ні	Ні	

Рядків: 1

Обрати форму звіту та натиснути кнопку **ОК**.



У разі необхідності-змінити дату. У полі **Заборгованість** - обрати необхідну. Обрати комісію у полі **Вибір комісії**.



Натиснути кнопку **OK**. Відображено форму **Акту** для подальшого друку.

Акт інвентаризації дебіторської або кредиторської заборгованості

Станом на

08/12/20

Дата складання

08/12/20

Заборгованість

Дебіторська

Вибір комісії

01/07/2020 Інвентаризаційна комісія

Склад комісії:

Голова:
15 (Бухгалтер без категорії)

Члени комісії:
34 (Інспектор-методист)

OK

Скасувати

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
17.08.2015 № 572

ЗАТВЕРДЖЕНО

Петренко Петро Петрович
(керівник установи)

(підпис, ініціали, прізвище)

« 08 » грудня 2020 р.

Учбова база (зі студентами, план рах бюджет)
(установа)

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 1 2 3 4 5 6 7 8

АКТ
інвентаризації дебіторської або кредиторської заборгованості, строк позовної давності якої минув і яка планується до списання

« 08 » грудня 2020 р. (місце складання)

На підставі (назва розпорядчого документа) від « » 20 року №

проведено інвентаризацію розрахунків за (дебіторською або кредиторською) ¹ заборгованістю станом на

« 08 » грудня 2020 р.

При інвентаризації встановлено таке:

Дебітор (кредитор)		Субрахунок		Сума дебіторської (кредиторської) заборгованості, за якою минула позовна давність і яка планується до списання
найменування	ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта)	№	назва	
1	2	3	4	5
Разом	X	X	X	0,00

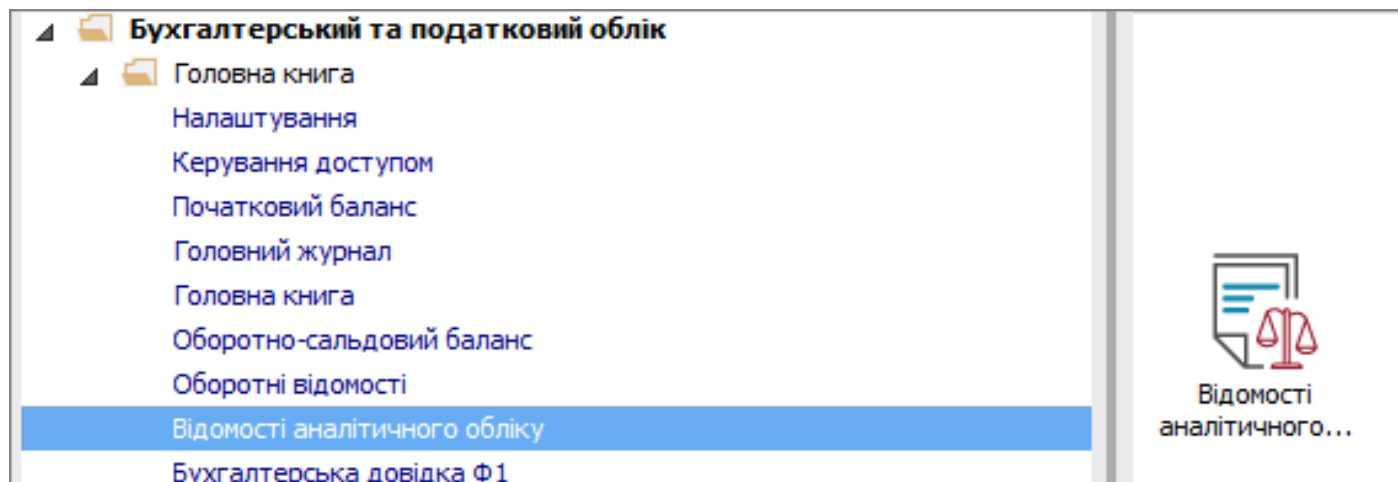
Голова комісії Бухгалтер без категорії (посада) (підпис) (ініціали, прізвище)

Члени комісії: Інспектор-методист (посада) (підпис) (ініціали, прізвище)

¹ Необхідне підкреслити.

2.11. Відомості аналітичного обліку

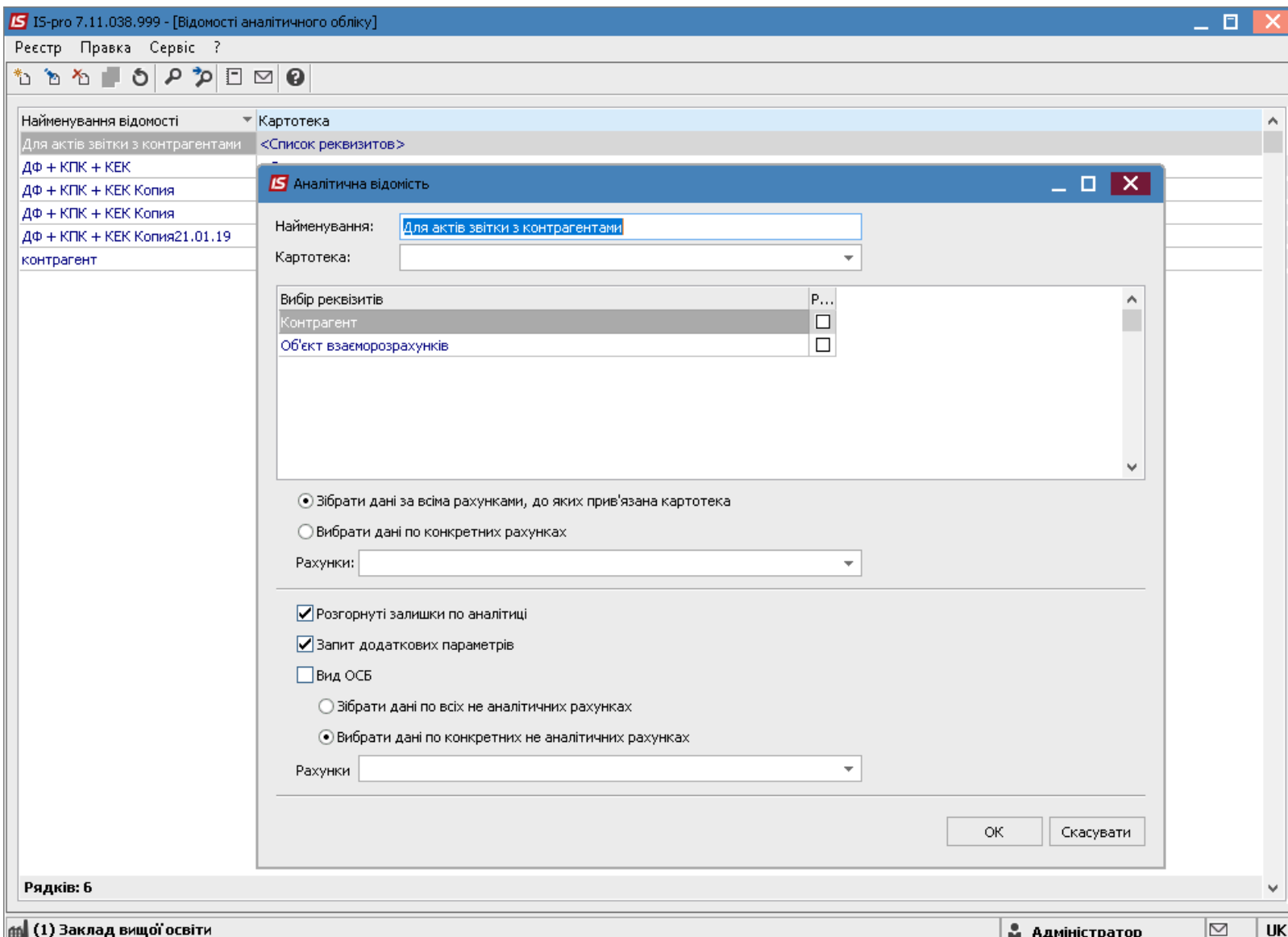
Створення **Відомості аналітичного обліку** відбувається в системі **Бухгалтерський та податковий облік / Головна книга** у модулі **Відомості аналітичного обліку**.



Налаштування шаблону аналітичної відомості

Для створення шаблону відомості аналітичного обліку необхідно виконати наступні дії:

- По пункту меню **Реєстр / Створити** або по іконці **Створити** створити шаблон відомості. У вікні **Аналітична відомість** заповнити параметри для відображення даних;
- **Найменування** зазначити в довільній формі для подальшої ідентифікації змісту відомості;
- У полі **Картотека** обрати **Картотеку**, якщо це необхідно;
- Або в таблиці **Вибір реквізитів** по клавіші **F4** обрати аналітичні реквізити;
- Обрати параметр **Зібрати дані за всіма рахунками, до яких прив'язана картотека** або **Вибрати дані по конкретних рахунках**. При виборі другого варіанту у полі **Рахунок** обрати потрібний із плану рахунків;
- При необхідності встановити параметр **Розгорнуті залишки по аналітиці**;
- При необхідності встановити параметр **Запит додаткових параметрів**. Параметр дозволяє при формуванні відомості задавати фільтр по необхідним даним;
- Обрати **Вид ОСБ: Збирати дані по всіх не аналітичних рахунках** або **Вибрати дані по конкретних не аналітичних рахунках**. При виборі другого варіанту у полі **Рахунок** обрати потрібний із плану рахунків;
- Натиснути кнопку **ОК**.



Сформований шаблон аналітичної відомості з'явиться у списку відомостей, щоб запуснути обробку даних, натискаємо двічі ліву клавiшу миші.

Формування аналітичної відомості

Для формування аналітичної відомості натиснути на її назві. При відкритті додаткових параметрів можна задати дані (наприклад, період та конкретний контрагент). Натиснути кнопку **ОК**.

IS-pro 7.11.038.999

Відомість аналітичного обліку

Період : з до:

☒ Структура відомості:

Реквізит	Код	Найме...
Контрагент		
Об'єкт взаєморозрахунків		

OK Скасувати

(1) Заклад вищої освіти

Адміністратор

UK

IS-pro 7.11.038.999 - [Відомості аналітичного обліку]

Реєстр Правка Сервіс ?

Найменування відомості	Картотека
Для актів звітки з контрагентами	<Список реквізитов>
ДФ + КПК + КЕК	<Список реквізитов>
ДФ + КПК + КЕК Копія	Код коштів + КПКВ (КТКВ) + ДФ+ КЕКВ
ДФ + КПК + КЕК Копія	<Список реквізитов>
ДФ + КПК + КЕК Копія 21.01.19	<Список реквізитов>
контрагент	<Список реквізитов>

Рядків: 6

(1) Заклад вищої освіти

Адміністратор

UK

У вікні **Аналітична відомість. Обліковий баланс** розгорнути дані до низу натисканням на трикутники. Встановити курсор на суму і по клавіші **Enter**, відкрити вікно **Проводки по аналітиці**, де в разі необхідності можливо переглянути документ на підставі якого були створені проводки за допомогою пункту меню **Реєстр / Відкрити документ**.

IS-pro 7.11.038.999 - [Аналітична відомість. Обліковий баланс.]

Реєстр ПРАВКА Вид Звіт Сервіс ?

Відомість: Для актів звітки з контрагентами Період: с 01/03/2017 по 01/09/2018 Фільтр - валюта проведення Валюта: Грн

Картотека <Список реквизитов> Рахунки:

Структура 1.Контрагент-... ..2.Об'єкт взаєморозрахунків-... ..

Найменування аналітики / рахунок

1439 Студент24
1481 Студент57
15 Студент33
1516 Студент68
1553 Студент30
1573 Студент64
1593 Студент34
1599 Студент53
1612 Студент26
1625 Студент43
1630 Студент55
1634 Студент61
1652 Студент38
1666 Студент65
1727 Студент20
1969 Студент32
1989 Студент36
2023 Студент41
2052 Студент44
21 Студент39
2356 Студент67
2368 Студент70
30 Студент48
30674051 ПАТ "Науково-дослі...
Д71 Договір N-00000008/2...

2111/02 Поточна дебіт...

40 Студент58

Ітого:

1'255'137.52 18'340.00 152'313.02 400'811.00 1'351'530.54 363'231.00

Проводки по аналітиці: 2111/02

Реєстр ПРАВКА Вид Звіт Сервіс ?

Відкрити
Відкрити документ Ctrl+Enter
Оновити Ctrl+F2
Друк F9
Зберегти позначені звіти
Друк без вибору
Зведена таблиця Shift+Ctrl+C
Експорт поточного представлення даних Shift+Ctrl+E
Вихід Esc

Період з: 01/03/2017 до: 01/09/2018

Вид операції	Валюта ба...	Документ	Дебет у вал. б-су
82; за бланки додатк...	Грн	П/Д	2'71
82; за студентські кв...	Грн	П/Д	7

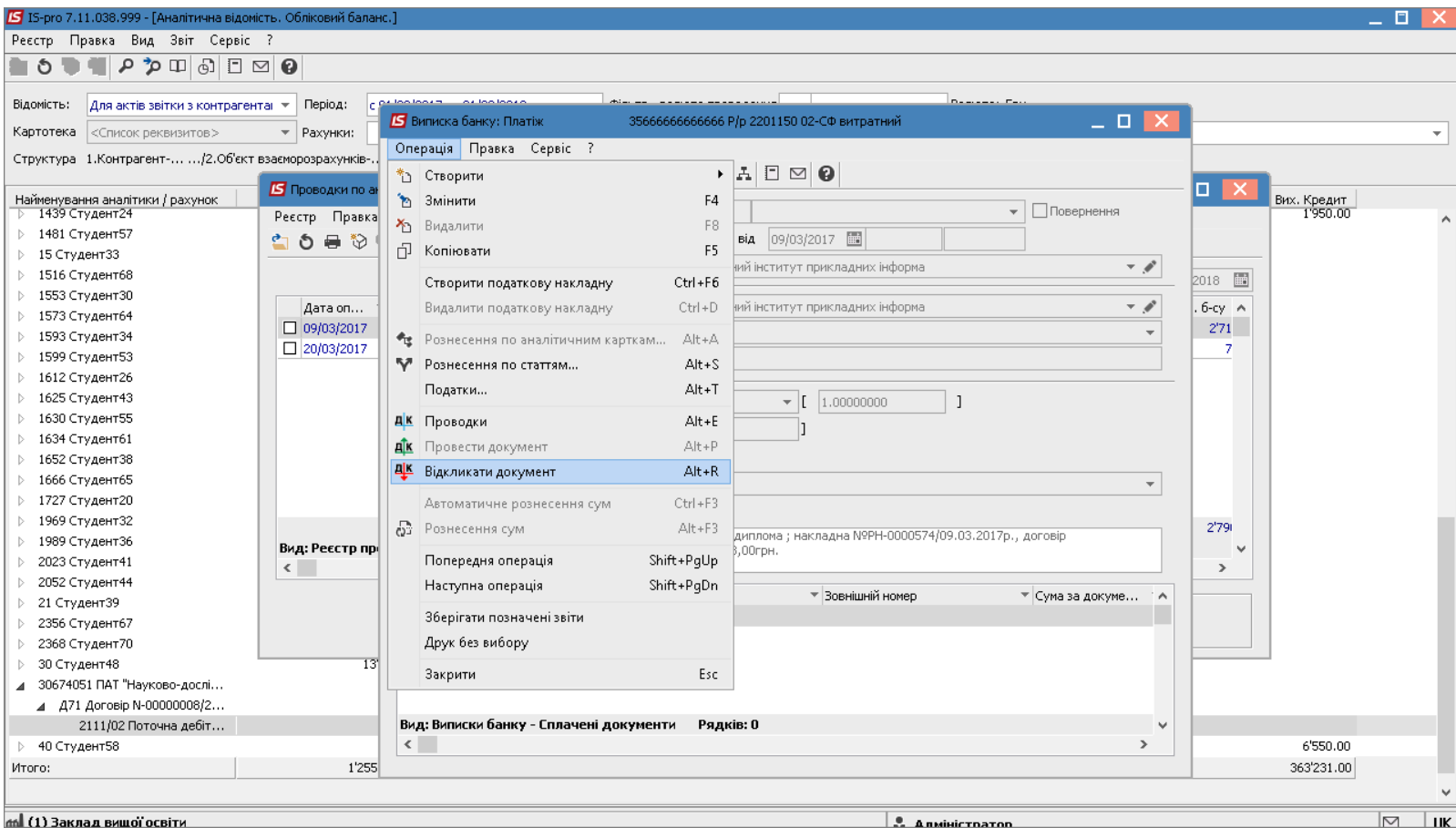
Вид: Реєстр проводок Рядків: 2

РАЗОМ ПО ДЕБЕТУ: 2'790.00 Грн
РАЗОМ ПО КРЕДИТУ: 0.00 Грн

13'650.00 2'790.00 2'925.00 10'725.00 2'790.00 2'790.00 2'790.00 2'790.00 6'550.00 6'550.00

Адміністратор

В залежності від типу документа його можна відредагувати, для цього за допомогою пункту меню **Операція / Відкрити документ**, або натиснувши на піктограму **ДК** червоного кольору проводки відкликаються з головної книги.



Після внесення змін в документі його потрібно провести за допомогою пункту меню **Операція / Провести документ**, або натиснувши на піктограму **ДК** зеленого кольору, в результаті чого, проводки потрапляють до головної книги.

IS-pro 7.11.038.999 - [Аналітична відомість. Обліковий баланс.]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Відомість: Для актів звітки з контрагента Період: с 01/03/2017 по 01/09/2018 Фільтр - валюта проведення Валюта: Грн

Картотека <Список реквизитов> Рахунки:

Структура 1.Контрагент-.../2.Об'єкт взаєморозрахунків...

Найменування аналітики / рахунок Вх. Д

1439 Студент24	9%
1481 Студент57	8%
15 Студент33	9%
1516 Студент68	13%
1553 Студент30	13%
1573 Студент64	18%
1593 Студент34	13%
1599 Студент53	19%
1612 Студент26	13%
1625 Студент43	12%
1630 Студент55	9%
1634 Студент61	13%
1652 Студент38	13%
1666 Студент65	28%
1727 Студент20	40%
1969 Студент32	6%
1989 Студент36	45%
2023 Студент41	49%
2052 Студент44	11%
21 Студент39	10%
2356 Студент67	13%
2368 Студент70	13%
30 Студент48	13%
30674051 ПАТ "Науково-дослі...	
Д71 Договір N-000000008/2...	
2111/02 Поточна дебіт...	
40 Студент58	
Итого:	1'255'

Виписка банку: Платіж 35666666666666 P/p 2201150 02-СФ витратний

Операція Правка Сервіс ?

- Створити F4
- Змінити F4
- Видалити F8
- Копіювати F5
- Створити податкову накладну Ctrl+F6
- Видалити податкову накладну Ctrl+D
- Рознесення по аналітичним карткам... Alt+A
- Рознесення по статтям... Alt+S
- Податки... Alt+T
- Проводки Alt+E
- Провести документ Alt+P
- Відкрити документ Alt+R
- Автоматичне рознесення сум Ctrl+F3
- Рознесення сум Alt+F3
- Попередня операція Shift+PgUp
- Наступна операція Shift+PgDn
- Зберігати позначені звіти
- Друк без вибору
- Закрити Esc

Вид: Виписки банку - Сплачені документи Рядків: 0

Вих. Кредит 1'950.00

Вид: Виписки банку - Сплачені документи Рядків: 0

Вих. Кредит 6'550.00

363'231.00

(1) Заклад вищої освіти Адміністратор UK

Далі по пункту меню **Реєстр / Оновити** провести оновлення аналітичної відомості.

IS-pro 7.11.038.999 - [Аналітична відомість. Обліковий баланс.]

Реєстр Півка Вид Звіт Сервіс ?

Відомість: Для актив звітки з контрагентами Період: с 01/03/2017 по 01/09/2018 Фільтр - валюта проведення Валюта: Грн

Картотека <Список реквизитов> Рахунки:

Структура 1.Контрагент-... /2.Об'єкт взаєморозрахунків-...

Найменування аналітики / рахунок

- 1439 Студент24
- 1481 Студент57
- 15 Студент33
- 1516 Студент68
- 1553 Студент30
- 1573 Студент64
- 1593 Студент34
- 1599 Студент53
- 1612 Студент26
- 1625 Студент43
- 1630 Студент55
- 1634 Студент61
- 1652 Студент38
- 1666 Студент65
- 1727 Студент20
- 1969 Студент32
- 1989 Студент36
- 2023 Студент41
- 2052 Студент44
- 21 Студент39
- 2356 Студент67
- 2368 Студент70
- 30 Студент48
- 30674051 ПАТ "Науково-дослі...
- Д71 Договір N-00000008/2...
- 2111/02 Поточна дебіт...
- 40 Студент58

13650.00

6'550.00

Итого: 1'255'137.52 18'340.00 152'313.02 400'811.00 1'351'530.54 363'231.00

Проводки по аналітиці:2111/02

Реєстр Півка Вид Звіт Сервіс ?

Відкрити

Відкрити документ Ctrl+Enter

Оновити Ctrl+F2

Друк F9

Зберегти позначені звіти

Друк без вибору

Зведена таблиця Shift+Ctrl+C

Експорт поточного представлення даних Shift+Ctrl+E

Вихід Esc

Період з: 01/03/2017 до: 01/09/2018

Вид операції	Валюта ба...	Документ	Дебет у вал. б-су
82; за бланки додатк...	Грн	П/Д	2'71
82; за студентські кв...	Грн	П/Д	7

Вид: Реєстр проводок Рядків: 2

РАЗОМ ПО ДЕБЕТУ: 2'790.00 Грн

РАЗОМ ПО КРЕДИТУ: 0.00 Грн

2'790.00

10'725.00

2'790.00

2'790.00

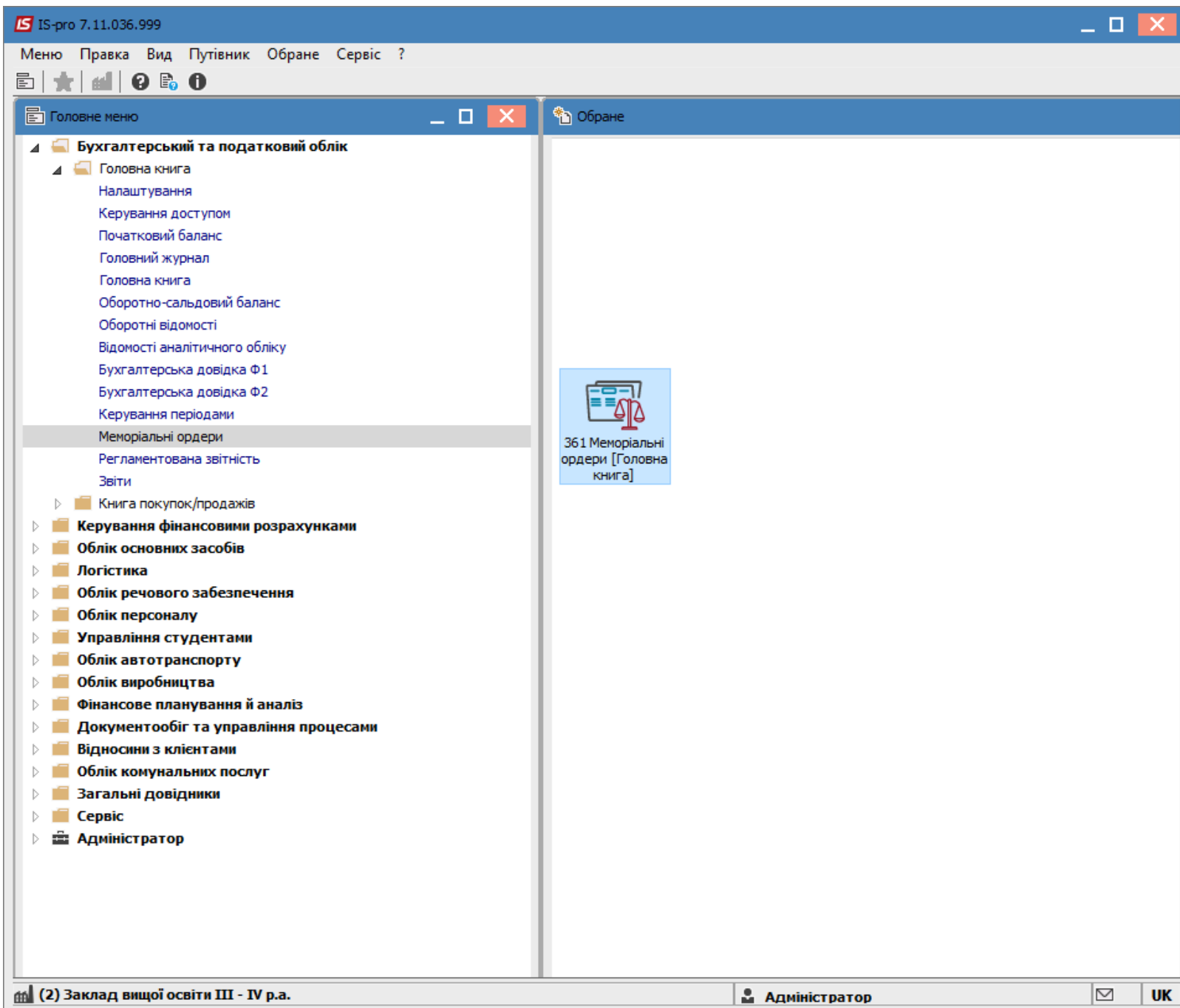
2'790.00

2'790.00

Адміністратор

2.12. Формування книги Журнал-Головна

Формування книги **Журнал-Головна** відбувається у системі **Бухгалтерський та податковий облік** у модулі **Меморіальні ордери**.



Для формування книги **Журнал-Головна** необхідно:

У полі **Бухгалтерська книга** обрати журнал – **Головна книга**;

У табличній частині обрати **Журнал-Головна** та натиснути клавішу **Enter**.

IS IS-pro 7.11.036.999 - [Вибір меморіального ордеру]

Реєстр Правка Вид Сервіс ?

Бухгалтерська книга: **Головна книга**

Код	Найменування	Властивості	Черговіст...
☐	Журнал-Головна		0
☐ 2-1	MON#2 Відомість руху грошових ...	ДК Дат	1
☐ 2-1в	MON#2 Відомість руху грошових ...	ДК Дат	2
☐ 3-2	MON#3 Відомість руху грошових ...	ДК Дат	7
☐ 3-2в	MON#3 Відомість руху грош.кошт...	ДК Дат	8
☐ 2-2	MON#2 Відомість руху грошових ...	ДК Дат	3
☐ 2-2в	MON#2 Відомість руху грошових ...	ДК Дат	4
☐ 3-1	MON#3 Відомість руху грошових ...	ДК Дат	5
☐ 3-1в	MON#3 Відомість руху грошових ...	ДК Дат	6
☐ 3-3	MON#3 Відомість руху грошових ...	ДК Дат	9
☐ 3-3в	MON#3 Відомість руху грошових ...	ДК Дат	10
☐ 3-4	MON#3 Відомість руху грошових ...	ДК Дат	11
☐ 3-6	MON#3 Відомість руху грошових ...	ДК Дат	13
☐ 3-5	MON#3 Відомість руху грошових ...	ДК Дат	12
☐ 3-7	MON#3 Відомість руху грошових ...	ДК Дат	14
☐ 3-7в	MON#3 Відомість руху грошових ...	ДК Дат	15
☐ 1	MON#1 Відомість за касовими опе...	ДК Дат	16
☐ 1в	MON#1 Відомість за касовими опе...	ДК Дат	17
☐ 4-1	MON#4 Відомість за розрахункам...	ДК Анл	19
☐ 4-2	MON#4 Відомість за розрахункам...	ДК Анл	20
☐ 5	МО №5 Зведення розрахункових...	Кт	21
☐ 6-1	MON#6 Відомість за розрахунками...	ДК Анл	22
☐ 6-2	MON#6 Відомість за розрахункам...	ДК Анл	23
☐ 8-1	MON#8 Відомість за розрахунками...	ДК Анл	24
☐ 8-2	MON#8 Відомість за розрахунками...	ДК Анл	25
☐ 9-1	MON#9 Відомість про вибуття та ...	Кт	26
☐ 9-2	MON#9 Відомість про вибуття та ...	Кт	27
☐ 10-1	MON#10 Відомість про вибуття та...	Кт	28
☐ 10-2	MON#10 Відомість про вибуття та...	Кт	29
☐ 11	MON#11 Відомостей про надходж...	Дт Анл	30
☐ 12	MON#12 Відомостей про витрачан...	Дт Анл	31
☐ 13-1	MON#13 Відомість витрачання ви...	Кт	32
☐ 13-2	MON#13 Відомість витрачання ви...	Кт	33
☐ 14	MON#14 Відомість нарахування д...	Кт	18

Вид: Вибір меморіальних ордерів Рядків: 36

(2) Заклад вищої освіти III - IV р.а. Адміністратор UK

Відкриється вікно **Вибір періоду**, де необхідно обрати період та натиснути кнопку **ОК**.

Вибір періоду

Період: **Червень '19**

ОК Скасувати

У результаті буде сформована книга **Журнал-Головна**.

IS-pro 7.11.034.999 - [Журнал-Головна. Період: червень '2019. Бухгалтерська книга: Головна книга]

Реєстр Правка Звіт Сервіс ?

Період: Червень '19

Меморіальний ордер	Сума	ДТ: 1014/01	КТ: 1014/01	ДТ: 1014/02	КТ: 1014/02	ДТ: 1014/03	КТ: 1014/03	ДТ: 1015/02
ВХІДНЕ САЛЬДО:		172'915.00		17'087.00				90'084.00
2-1	1'577'818.06							
3-3	7'864.00							
3-5	26'790.12							
3-6	8'703.70							
14	2'285.00							
4-2	10'918.00			7'800.00				
5	2'534'086.96							
6-1	63'776.06							
8-2	3'400.00							
9-1	250.00							
13-1	3'475.25							
16	972.00							
17	17'728'592.29					35'000.00	10'000.00	
РАЗОМ:	21'968'931.44			7'800.00		35'000.00	10'000.00	
ВИХІДНЕ САЛЬДО:		172'915.00		24'887.00		25'000.00		90'084.00

(6) Заклад вищої освіти III - IV р.а. Адміністратор OK

Для друку книги **Журнал-Головна** необхідно перейти по пункту меню **Звіт / Формування звіту** або за допомогою комбінації клавіш **Alt + F9** та у вікні **Вибір вихідної форми** обрати необхідну форму і натиснути кнопку **ОК**.

IS-pro 7.11.034.999 - [Журнал-Головна. Період: червень' 2019. Бухгалтерська книга: Головна книга]

Реєстр Правка Звіт Сервіс ?

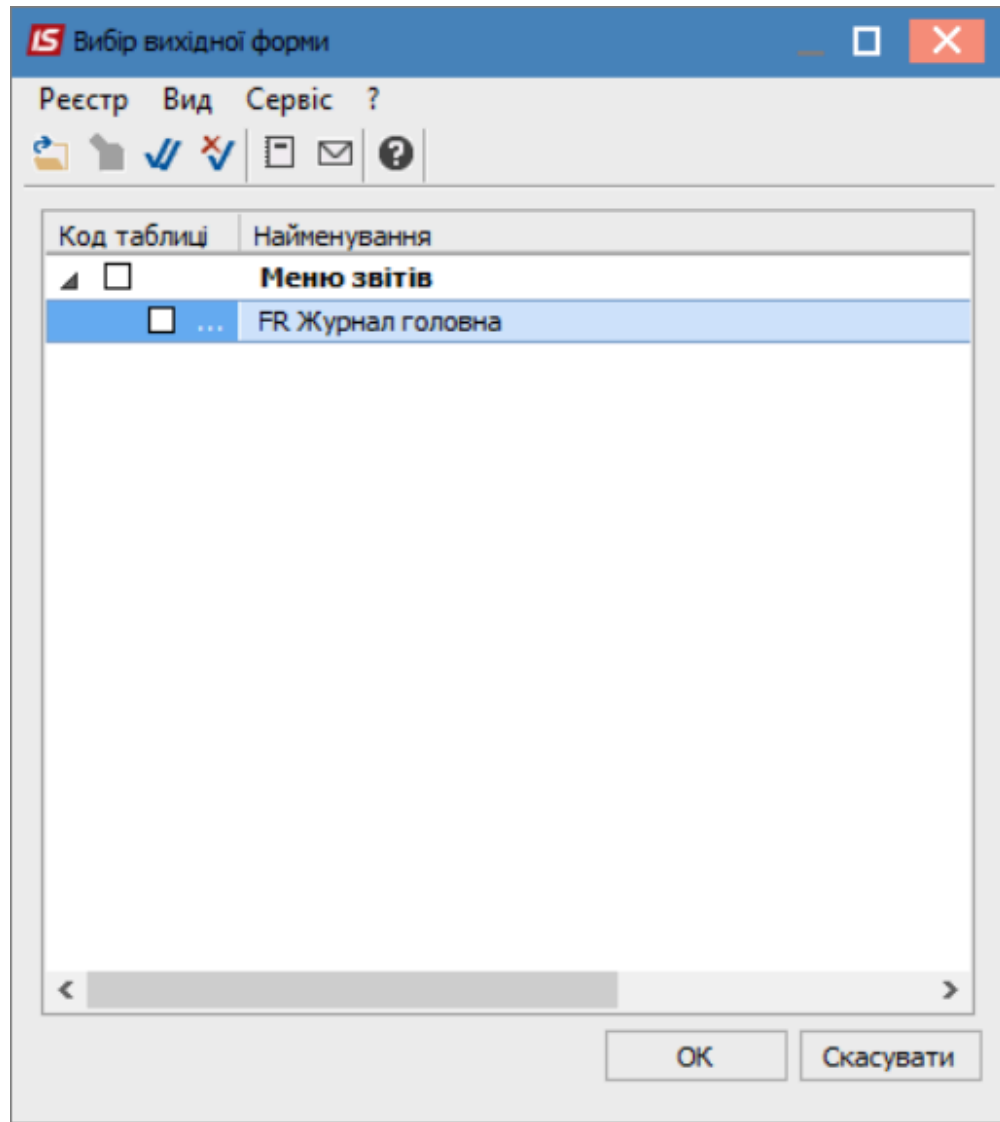
Формування звіту... Alt+F9

Період: Червень'19

Меморіальний ордер	Сума	ДТ: 1014/01	КТ: 1014/01	ДТ: 1014/02	КТ: 1014/02	ДТ: 1014/03	КТ: 1014/03	ДТ: 1015/02
ВХІДНЕ САЛЬДО:		172'915.00		17'087.00				90'084.00
2-1	1'577'818.06							
3-3	7'864.00							
3-5	26'790.12							
3-6	8'703.70							
14	2'285.00							
4-2	10'918.00			7'800.00				
5	2'534'086.96							
6-1	63'776.06							
8-2	3'400.00							
9-1	250.00							
13-1	3'475.25							
16	972.00							
17	17'728'592.29					35'000.00	10'000.00	
РАЗОМ:	21'968'931.44			7'800.00		35'000.00	10'000.00	
ВИХІДНЕ САЛЬДО:		172'915.00		24'887.00		25'000.00		90'084.00

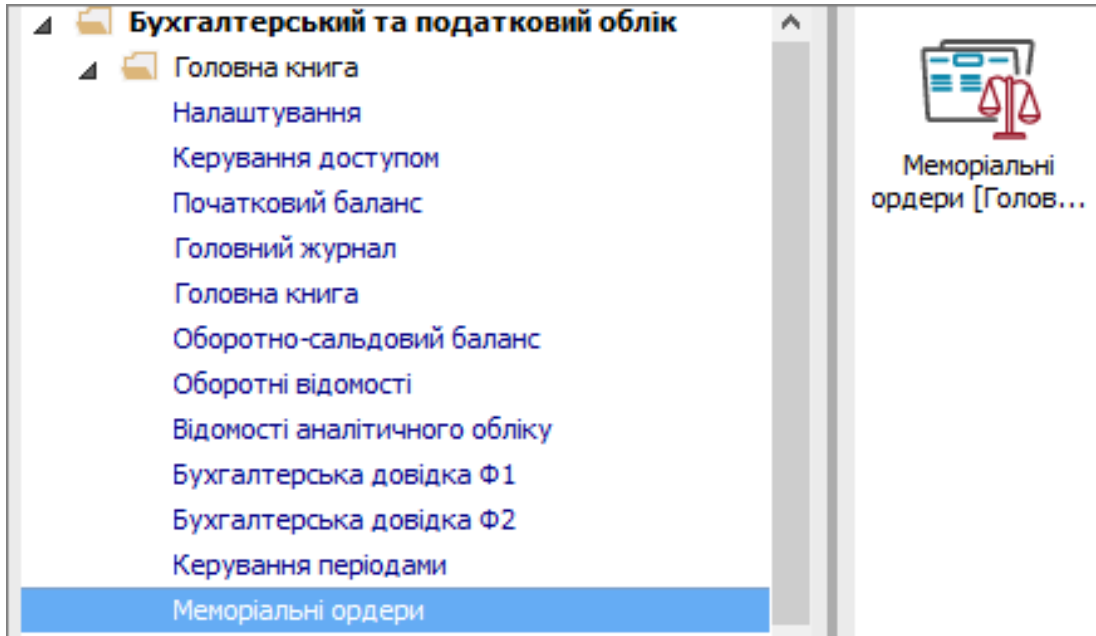
< >

(6) Заклад вищої освіти III - IV р.а. Адміністратор UK



2.13. Формування меморіальних ордерів

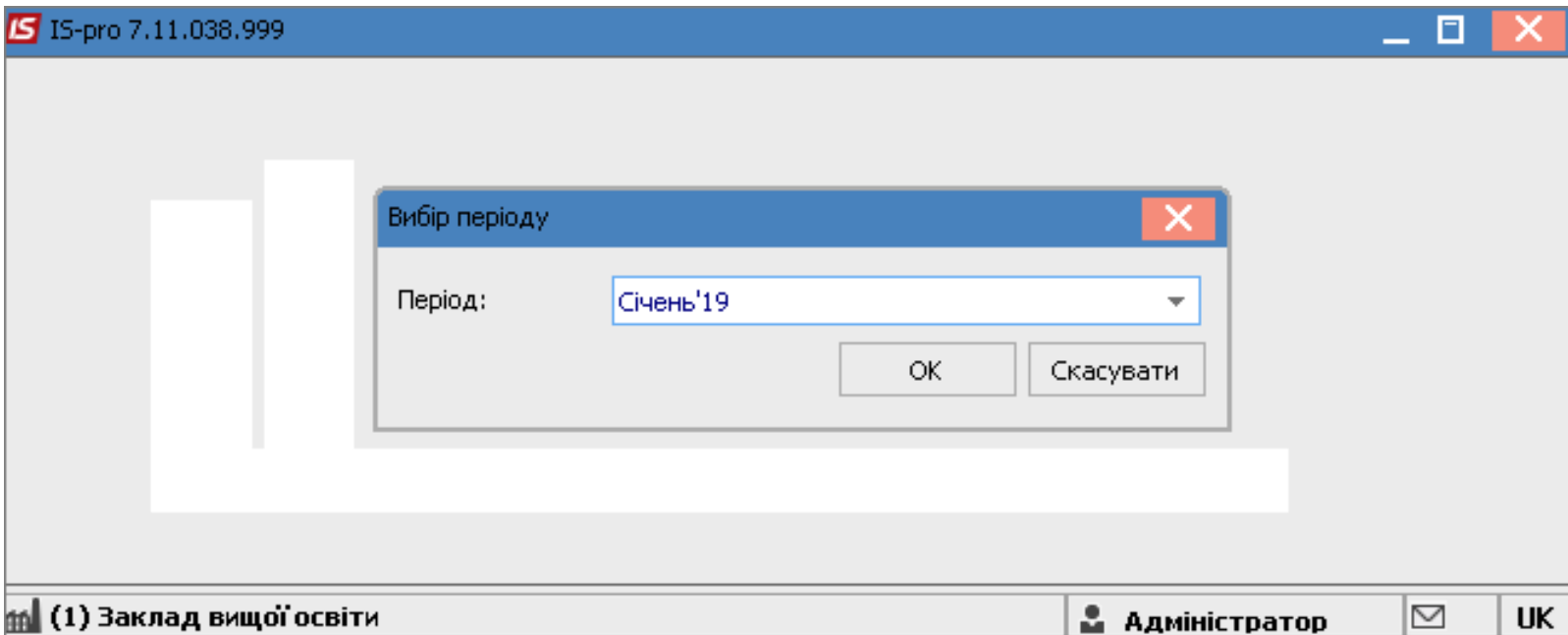
Формування меморіальних ордерів відбувається в системі **Бухгалтерський та податковий облік / Головна книга** у модулі **Меморіальні ордери**.



Увага:

Для роботи з ордерами вони повинні бути налаштовані. Варіант налаштування зазначено в окремому матеріалі або ордери налаштовані спеціалістами з впровадження.

Для формування меморіального ордеру необхідно відкрити модуль **Меморіальні ордери**. У полі **Бухгалтерська книга** обрати журнал – **Головна книга**. Після першого вибору позиція зберігається і обирати кожного разу її не потрібно. Встановити курсор на необхідний журнал-ордер та натиснути клавішу **Enter**. У вікні обрати період. Натиснути кнопку **OK**.



Відкривається вікно меморіального ордеру, в якому в залежності від обраних налаштувань, відображаються дані.

Встановивши курсор на суму, яка цікавить, і натиснувши клавішу **Enter** розкриваємо інформацію по складовим такої суми.

З'явиться вікно, в якому розглядаємо з яких операцій складається та чи інша сума. При необхідності редагуємо документ чи операцію.

IS-pro 7.11.038.999 - [Меморіальні ордери. Період: вересень 2017. Вид: Меморіальний ордер]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Ордер: 2-1 MON92 Відомість руху грошових коштів заг. фонд Період: Вересень 17

Вхідні залишки	Обороти Кредит	Вихідні залишки
Разунок/Групування	Вх.Дебет	Вх.Кредит
7111.Доходи від реалізації продукції (робіт, послуг)	2313/02.01	Вих.Дебет
12 вересня 2017	7'500'800.00	Вих.Кредит
	7'500'800.00	Разом оборот.ДТ
		Разом оборот.КТ
		7'500'800.00

Проводки по аналітиці

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Період з: до:

Дата оп...	Номер счета дебета	Номер счета кредита	Найменува
12/09/2017	2313/02.01	7111	Надходження

Вид: Реєстр проводок Рядків: 1

РАЗОМ: 7'500'800.00 Грн

Разом:

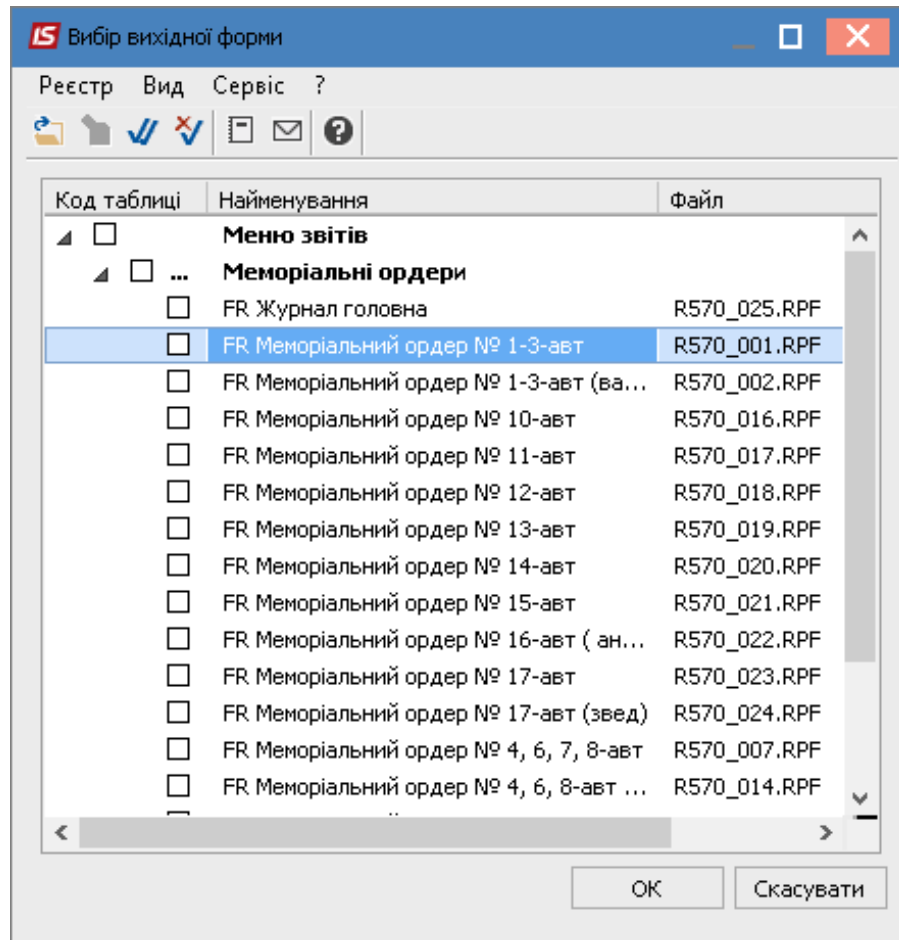
Разом по ордеру: 7'500'800.00

(1) Заклад вищої освіти

Адміністратор

UK

Формування звіту для друку проводиться по пункту меню **Звіт / Формування звіту**. Після обрання відповідної форми звіту по кнопці **ОК** звіт запускається на друк.



Заповнити потрібні параметри звіту та натиснути кнопку **OK**.

Меморіальний ордер №1-3

Код меморіального ордера: 2-1

Бухгалтерська книга: 0

Форма меморіального ордера: Меморіальний ордер №2

Період: Вересень

Користувач: [dropdown]

Рівень ДФ: 0

Рівень КПКВ: 0

Роздільне формування по: ☐ Код ДФ ☐ КПК

Вибрати аналітику

☐ Додаткова аналітика по КПКВ

☐ Альбомний формат

☒ Друквати звіт на один лист

☐ Виводити дату документа

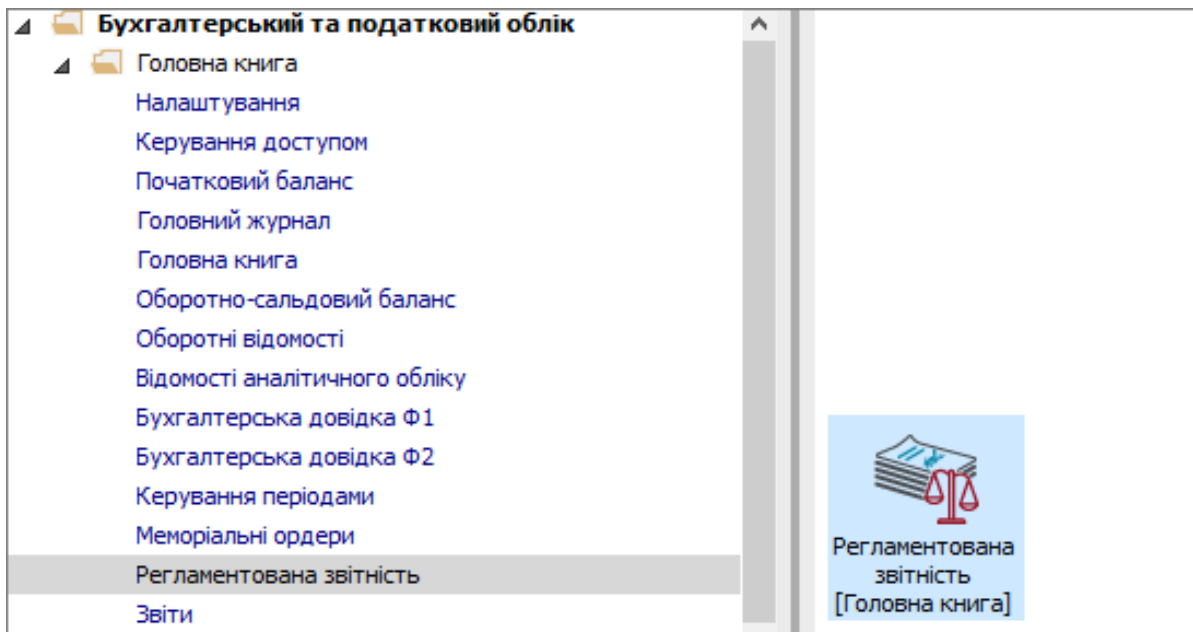
Вибір комісії: [dropdown]

Склад комісії: [list box]

OK Скасувати

2.14. Формування форм регламентованої звітності бюджетної установи

Для формування форм регламентованої звітності потрібно вибрати систему **Бухгалтерський та податковий облік** та перейти у модуль **Регламентована звітність**.



Нотатка показана на прикладі бюджетної установи. Але принципи формування єдині для всіх регламентованих звітів як для бюджетної сфери так й для госпрозрахункових підприємств.

У полі **Розділи шаблонів** обрати необхідний **Розділ шаблонів**:

- для форм місячної звітності – шаблон **Місячна бухгалтерська звітність бюджет UA**;
- для форм квартальної звітності – шаблон **Квартальна бухгалтерська звітність бюджет UA**;
- для форм річної звітності – шаблон **Річна бухгалтерська звітність бюджет UA**.

У полі **Журнал** вибрати необхідний журнал. Якщо журналів в системі не створено, всі документи створюються в журналі **Документи без журналу**.



Увага:

Вид журналу **Всі журнали** використовується тільки для перегляду. Створювати документи в цьому журналі неможливо.

IS-pro 7.11.040.999 - [Регламентована звітність]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Розділи шаблонів: Квартальна бухгалтерська звітність бюджет UA Журнал: 0 Документи без журналу

Код шаблону	Код форми	Найменування форми	Статус	Вид
ФН97д ЗФ	ФН97д	Квартальна бухгалтерська звітність бюджет UA		Українське
ФН97м ЗФ	ФН97м	Річна бухгалтерська звітність госпрозрахунк UA		Українське
ФН97д СФ	ФН97д	Місячна бухгалтерська звітність бюджет UA		Українське
ФН97м СФ	ФН97м	Квартальна бухгалтерська звітність бюджет UA		Українське
ФН97д.1 ЗФ	ФН97д.1	Річна бухгалтерська звітність бюджет UA		Українське
ФН97м.1 ЗФ	ФН97м.1	Користувальська звітність UA		Українське
ФН97д.1 СФ	ФН97д.1	Податкова звітність UA		Українське
ФН97м.1 СФ	ФН97м.1	Картки аналітичного обліку бюджетних установ		Українське
ФН94-1д	ФН94-1	Податкова Звітність ФОП		Українське
ФН94-1м	ФН94-1	Комунальне господарство		Українське
ФН94-2д	ФН94-2	Журнал ордера		Загальне
ФН94-2м	ФН94-2	Фінансовий план		Українське
ФН94-3д	ФН94-3	Бюджетний запит UA		Українське
ФН94-3м	ФН94-3	Інвентаризація розрахунків UA		Українське
ФН94-3д.1	ФН94-3			
ФН94-3м.1	ФН94-3			
ФН94-4д	ФН94-4			
ФН92м	ФН92			
1-дс	FINB			
2-дс	FINR			
дод.27	дод.27			
дод. 24 ЗФ	дод. 24			
дод. 24 СФ	дод. 24			
ФН92д	ФН92			
3-дс	3-дс			
4-дс	4-дс			

Рядків: 91

Рядків: 14

OK Скасувати

(1) Заклад вищої освіти Адміністратор UK



Увага:

Для роботи з регламентованою звітністю обирається **Вид шаблону Користувальський**, який відображається тонким шрифтом. Такі шаблони налаштовані на Вашу установу для різних потреб (для державного та місцевого бюджетів).

Щоб створити звіт, потрібно встановити курсор в ліву табличну частину вікна та обрати необхідний шаблон звіту.

IS-pro 7.11.040.999 - [Регламентована звітність]

Реєстр Правка Вид Сервіс ?

Розділи шаблонів: Квартальна бухгалтерська звітність бюджет UA Журнал: 0 Документи без журналу

Код шабл...	Код форми	Найменування форми	Статус	Вид	Наймену...	Тип розр...	Номер зв...	Дата	Пс
24	ФН92д	Звіт надходження та використання коштів загального фонду	Дійсний	Користувацький					
25	дод. 28	Довідка про дебіторську заборгованість, які не відображаютьс...	Дійсний	Користувацький					
26	дод. 25 ЗФ	Довідка про дебіторську заборгованість за видатками за заг.ф...	Дійсний	Користувацький					
27	дод. 25 CF	Довідка про дебіторську заборгованість за видатками за спец....	Дійсний	Користувацький					
28	ФН92м	Звіт надходження та використання коштів загального фонду	Дійсний	Користувацький					
29	ФН94-1д	Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як пла...	Дійсний	Користувацький					
30	ФН94-1м	Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як пла...	Дійсний	Користувацький					
31	ФН94-2д	Звіт про надходження і використання коштів, отриманих отрим...	Дійсний	Користувацький					
32	ФН94-2м	Звіт про надходження і використання коштів, отриманих отрим...	Дійсний	Користувацький					
33	ФН94-3д	Звіт про надходження і використання інших надходжень спецф...	Дійсний	Користувацький					
34	ФН94-3м	Звіт про надходження і використання інших надходжень спецф...	Дійсний	Користувацький					
35	ФН94-3д. 1	Звіт про надходження і використання інших надходжень спецф...	Дійсний	Користувацький					
36	ФН94-3м. 1	Звіт про надходження і використання інших надходжень спецф...	Дійсний	Користувацький					
37	ФН94-4д	Звіт про надходження і використання коштів, отриманих на вик...	Дійсний	Користувацький					
38	ФН92м	Звіт надходження та використання коштів загального фонду	Дійсний	Користувацький					
48	FINB0001	Баланс 1-дс	Дійсний	Користувацький					
52	FINB0001	Баланс 1-дс	Дійсний	Користувацький					

Рядків: 92

(1) Заклад вищої освіти

Адміністратор

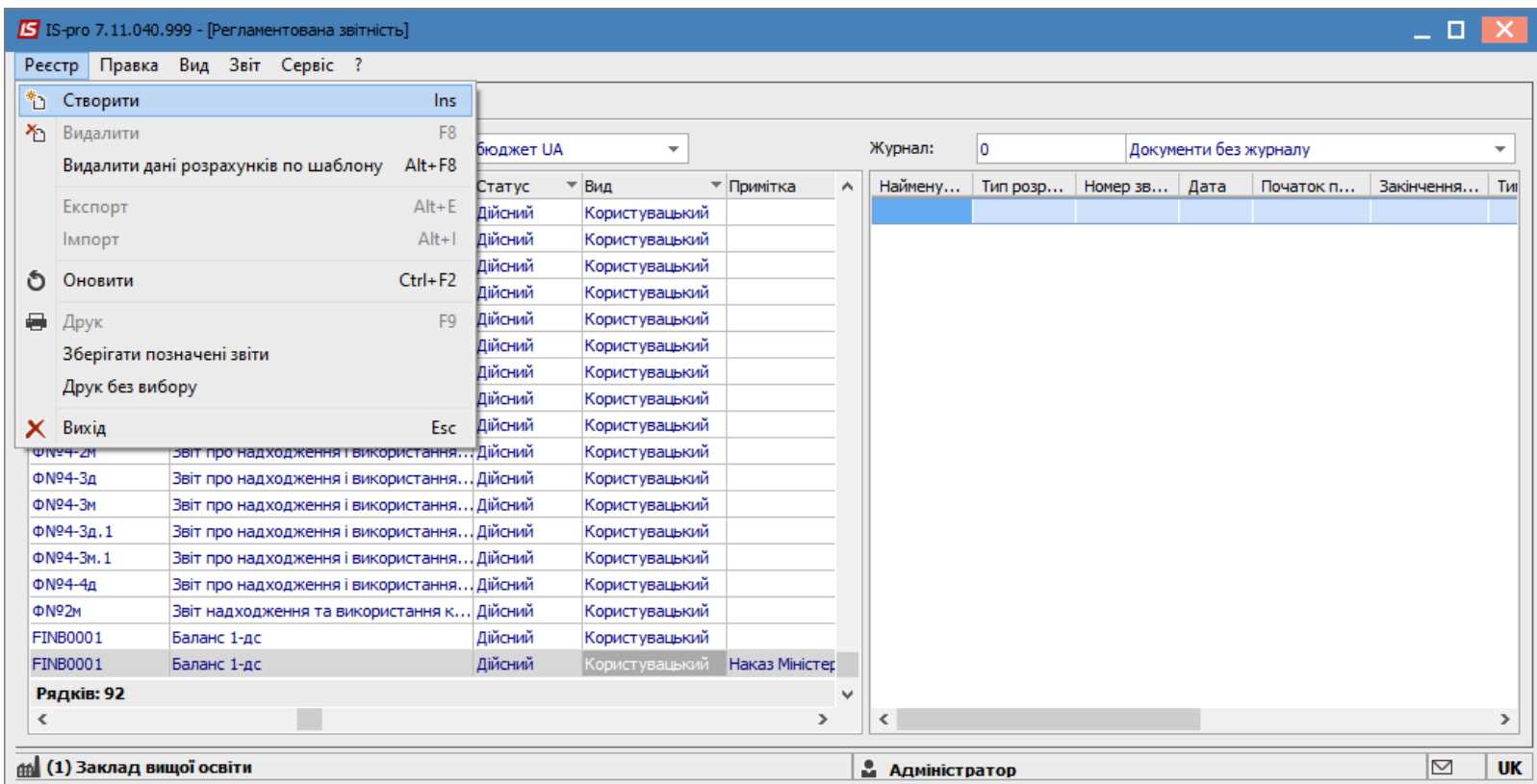
UK

Розглянемо формування форми квартальної фінансової звітності № 1-дс «Баланс».

Формування форм фінансової звітності

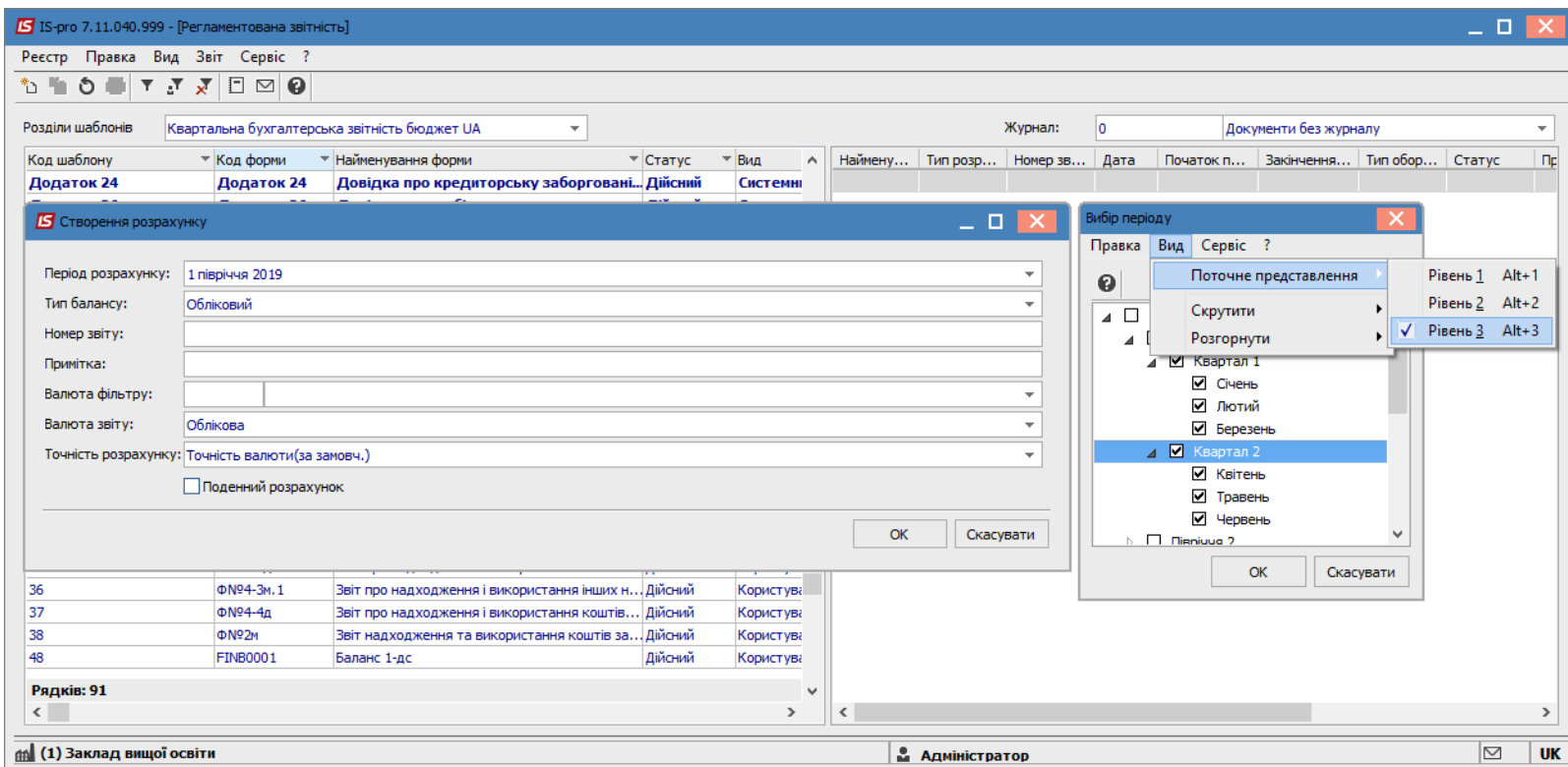
Після вибору шаблону, потрібно створити та розрахувати дані для обраної форми із зазначених параметрах розрахунку. Для цього потрібно перейти в праву частину вікна та по пункту меню

Реєстр / Створити або за допомогою клавіші **Insert** створити звіт.



У вікні **Створення розрахунку** у параметрах формування звіту заповнюємо необхідні поля, наприклад:

- у полі **Період розрахунку** – обрати за який період потрібно сформувати звіт (по пункту меню **Вид** можна вибрати іншу структуру періоду);



- у полі **Тип балансу** – вибрати із запропонованого списку **Обліковий** чи **Валютний**, у нашому випадку – **Обліковий**;
- у полі **Номер звіту** – зазначити системний код форми;
- у полі **Примітка** – при необхідності, вводиться довільний коментар, наприклад КПКВ;
- у полі **Валюта фільтру** – зазначається автоматично в залежності від вибору поля **Тип балансу**. Якщо обрано **Тип балансу / Валютний** – обирається вид валюти (EUR, USD, RUB);
- у полі **Валюта звіту** – зазначається автоматично в залежності від вибору поля **Тип балансу** (**Облікова** чи **Ін. валюта**);
- у полі **Точність розрахунку** – вибрати із запропонованого списку необхідне, у нашому випадку – за замовчуванням;
- якщо потрібно створити щоденний регістр, то відмітити позначкою у полі **Поденний розрахунок**;
- натиснути кнопку **ОК**.

IS

Створення розрахунку

Період розрахунку:

1 півріччя 2019

Тип балансу:

Обліковий

Номер звіту:

ФН91-дс

Примітка:

КПКВ 2201160

Валюта фільтру:

Грн

Українська гривня

Валюта звіту:

Облікова

Точність розрахунку:

Точність валюти(за замовч.)

☒ Поденний розрахунок

OK

Скасувати

Після чого буде сформовано у правій частині вікна **Регламентована звітність** група **Розрахунок з Типом розрахунку – Первинний розрахунок**.

IS-pro 7.11.040.999 - [Регламентована звітність]

Ресстр

Правка

Вид

Сервіс

?

Розділи шаблонів

Квартальна бухгалтерська звітність бюджет UA

Журнал:

0

Документи без журналу

Код форми	Найменування форми	Статус	Вид	Примітка	Наймену...	Тип розр...	Номер зв...	Дата	Початок п...	Закінчення...	Тип обор...	Статус	Примітка
FINB0001	Баланс 1-дс	Дійсний	Користувачський		Розр...	первинний	FINB0001	17/0...	01/01/2019	30/06/2019	Обліковий	Відкритий	1 півріччя 2019
FINR0001	Звіт про фінансові результати	Дійсний	Користувачський		0	первинний	FINB0001	17/0...	01/01/2019	30/06/2019	Обліковий	Відкритий	1 півріччя 2019
ФН92д	Звіт надходження та використання к...	Дійсний	Користувачський										
дод. 28	Довідка про дебіторську заборговані...	Дійсний	Користувачський										
дод. 25 ЗФ	Довідка про дебіторську заборговані...	Дійсний	Користувачський										
дод. 25 СФ	Довідка про дебіторську заборговані...	Дійсний	Користувачський										
ФН92н	Звіт надходження та використання к...	Дійсний	Користувачський										
ФН94-1д	Звіт про надходження і використання...	Дійсний	Користувачський										
ФН94-1н	Звіт про надходження і використання...	Дійсний	Користувачський										
ФН94-2д	Звіт про надходження і використання...	Дійсний	Користувачський										
ФН94-2н	Звіт про надходження і використання...	Дійсний	Користувачський										
ФН94-3д	Звіт про надходження і використання...	Дійсний	Користувачський										
ФН94-3н	Звіт про надходження і використання...	Дійсний	Користувачський										
ФН94-4д	Звіт про надходження і використання...	Дійсний	Користувачський										
ФН94-4н	Звіт про надходження і використання...	Дійсний	Користувачський										
ФН92н	Звіт надходження та використання к...	Дійсний	Користувачський										
FINB0001	Баланс 1-дс	Дійсний	Користувачський										

Рядків: 92

(1) Заклад вищої освіти

Адміністратор

UK

У разі необхідності перевірки сум у звіті, потрібно встановити курсор на первинний розрахунок та відкрити його по клавіші **Enter**.

IS-pro 7.11.040.999 - [Регламентована звітність]

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Розділи шаблонів: Квартальна бухгалтерська звітність бюджет UA Журнал: 0 Документи без журналу

Код форми	Найменування форми	Статус	Вид	Примітка
Додаток 27	Довідка про розподіл видатків ...	Дійсний	Системний	додаток 27
Додаток 20	Довідка про спрямування обсяг...	Дійсний	Системний	додаток 20
Додаток 23	Довідка про дебіторську заборг...	Дійсний	Системний	додаток 23
Додаток 23 (...)	Довідка про дебіторську заборг...	Дійсний	Системний	додаток 23
Додаток 24	Довідка про кредиторську забо...	Дійсний	Системний	додаток 24
Додаток 26	Довідка про дебіторську та кре...	Дійсний	Системний	додаток 26
Додаток 21	Довідка про направлення асигн...	Дійсний	Системний	додаток 21
Довідка	Довідка про підтвердження на...	Дійсний	Системний	Додаток 7
FINB0001	Баланс 1-дс	Дійсний	Користувачський	
FINR0001	Звіт про фінансові результати	Дійсний	Користувачський	
ФН92д	Звіт надходження та використання к...	Дійсний	Користувачський	
дод. 28	Довідка про дебіторську заборговані...	Дійсний	Користувачський	
дод. 25 ЗФ	Довідка про дебіторську заборговані...	Дійсний	Користувачський	
дод. 25 CF	Довідка про дебіторську заборговані...	Дійсний	Користувачський	
ФН92н	Звіт надходження та використання к...	Дійсний	Користувачський	
ФН94-1д	Звіт про надходження і використання...	Дійсний	Користувачський	
ФН94-1н	Звіт про надходження і використання...	Дійсний	Користувачський	
ФН94-2д	Звіт про надходження і використання...	Дійсний	Користувачський	
ФН94-2н	Звіт про надходження і використання...	Дійсний	Користувачський	
ФН94-3д	Звіт про надходження і використання...	Дійсний	Користувачський	
ФН94-3н	Звіт про надходження і використання...	Дійсний	Користувачський	
ФН94-3д.1	Звіт про надходження і використання...	Дійсний	Користувачський	
ФН94-3н.1	Звіт про надходження і використання...	Дійсний	Користувачський	
ФН94-4д	Звіт про надходження і використання...	Дійсний	Користувачський	
ФН92н	Звіт надходження та використання к...	Дійсний	Користувачський	
FINB0001	Баланс 1-дс	Дійсний	Користувачський	

Рядків: 92

Розрахунок форми "48.Баланс 1-дс", за період з 01/01/2019 по 30/06/2019

Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?

Наймену...	Тип розр...	Номер зв...	Дата	Початок п...	Закінчення...	Тип обор...	Статус	Примітка
Розр...	первинний	FINB0001	17/0...	01/01/2019	30/06/2019	Обліковий	Відкритий	1 півріччя 201
0	первинний	FINB0001	17/0...	01/01/2019	30/06/2019	Обліковий	Відкритий	1 півріччя 201

Номер розділу	Код ...	Найменування рядка	Тип	3.На початок 3...	4.На кінець звітнього періоду
Група: 1		І.НЕФІНАНСОВІ А...		144'751.64	783'785.20
Група: 2		ІІ.ФІНАНСОВІ АКТ...		1'515'069.37	8'113'437.05
Група: 3		І.ВЛАСНИЙ КАПІТ...		1'657'705.78	5'098'996.06
Група: 4		ІІ.ЗОБОВ'ЯЗАННЯ		2'148.77	9'672'442.11

Адміністратор UK

У вікні **Розрахунок форми ...** обрати необхідну суму та відкрити її, натиснувши на клавішу **Enter**.

Відкриється вікно **Параметри розрахунку чарунки**, в якому видно з яких сум по рахунках складається загальна сума.

IS

Розрахунок форми "48.Баланс 1-дс", за період з 01/01/2019 по 30/06/2019

Реєстр

Правка

Вид

Звіт

Сервіс

?

🏠

🔍

📄

🖨️

🔄

🔍

🔍

📧

❓

Номер розділу	Код р...	Найменування рядка	Тип	3.На початок звітного періоду	4.На кінець звітного періоду
Група:	1	I.НЕФІНАНСОВІ АКТИВИ		144'751.64	783'785.20
1	1000	Основні засоби:	Розрахункова	104'386.00	114'271.05
1	1001	первісна вартість	Детальна	546'770.00	597882.92
1	1002	знос	Детальна	442'384.00	483'611.87
1	1010	Інвестиційна нерухомість	Розрахункова	0.00	0.00
1	1011	первісна вартість	Детальна	0.00	0.00
1	1012	знос	Детальна	0.00	0.00
1	1020	Нематеріальні активи:	Розрахункова	0.00	0.00

IS

Параметри розрахунку чарунки(Рядок=[1002] Колонка=[3])

Реєстр

Правка

Вид

Сервіс

?

🏠

🔍

📄

🖨️

🔄

🔍

🔍

📧

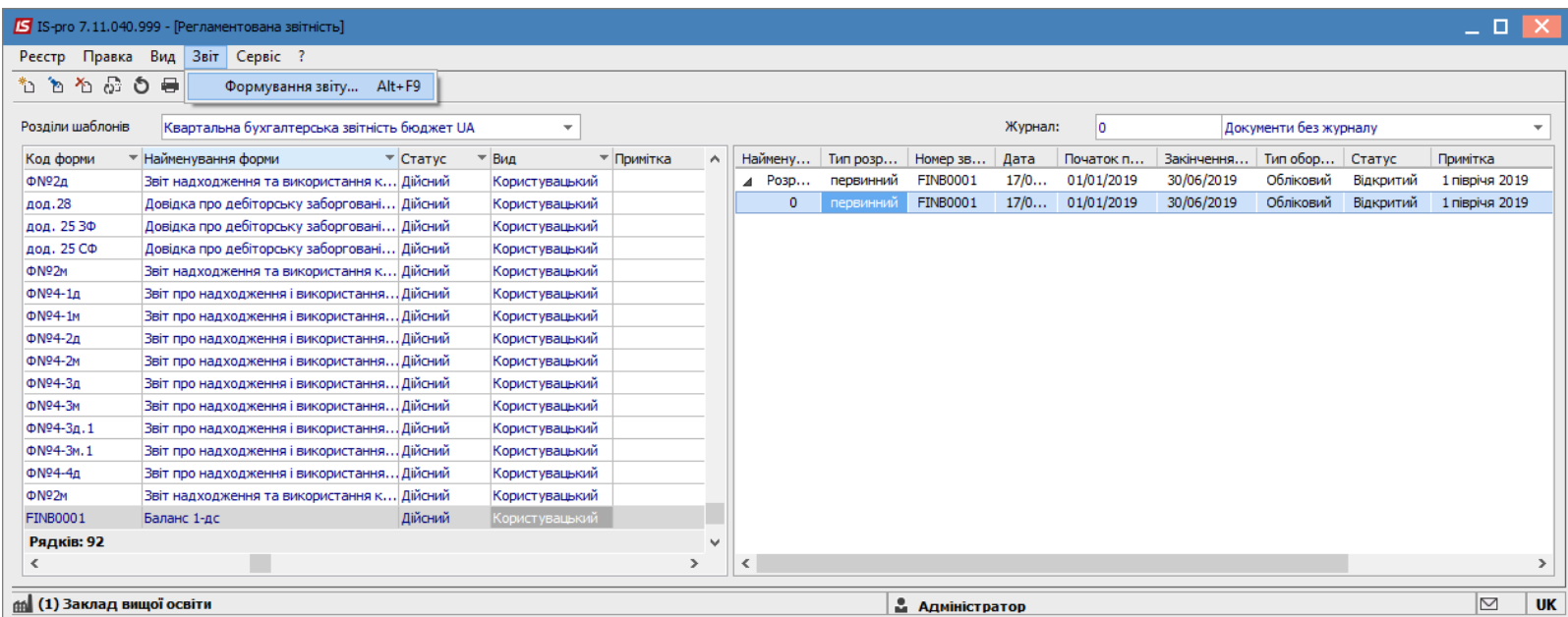
❓

Тип об...	Рахунок	Аналітика рахунку	Кор.рах.	Аналітика кор.рахун...	Мі...	Ті...	Сума	Відсоток	Знач...
ВК	1411				Hi	Hi	289'379.00	0.00	
ВК	1412				Hi	Hi	153'005.00	0.00	

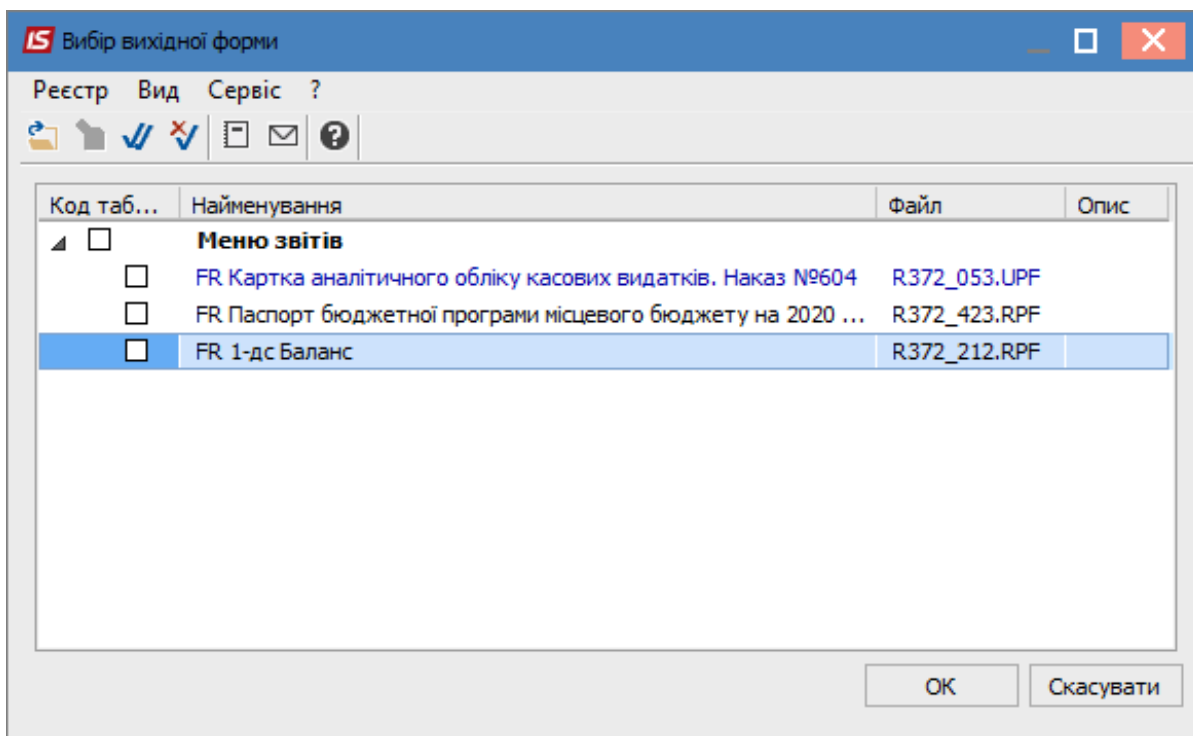
Рядків: 2

< >

Для виведення на друк звіту вибрати пункт меню **Звіт / Формування звіту** або комбінацією клавіш **Alt + F9**.



Відкрити вікно **Вибір вихідної форми** зі списком звітів, вибрати потрібний та натиснути кнопку **ОК**.



У вікні **Баланс** обрати із запропонованого списку необхідне:

- у полі **Одиниця виміру** зазначити одиницю виміру, у нашому випадку – **грн**;
- у полі **Територія** обрати необхідну територію, у нашому випадку – **Юридична адреса**;

- якщо у параметрах звіту надається можливість вивантаження звіту у файл необхідно відмітити позначкою такий пункт (обрати формат звіту), задати місце розташування файлу;
- натиснути кнопку **ОК**.

Баланс

Одиниця виміру: грн. коп

Територія:

☐ Район

☒ Юридична адреса

☐ Експорт в *.xml

☒ Експорт в *.dbf

ОК Скасувати

Друкована форма **№1-дс Баланс** матиме наступний вигляд.

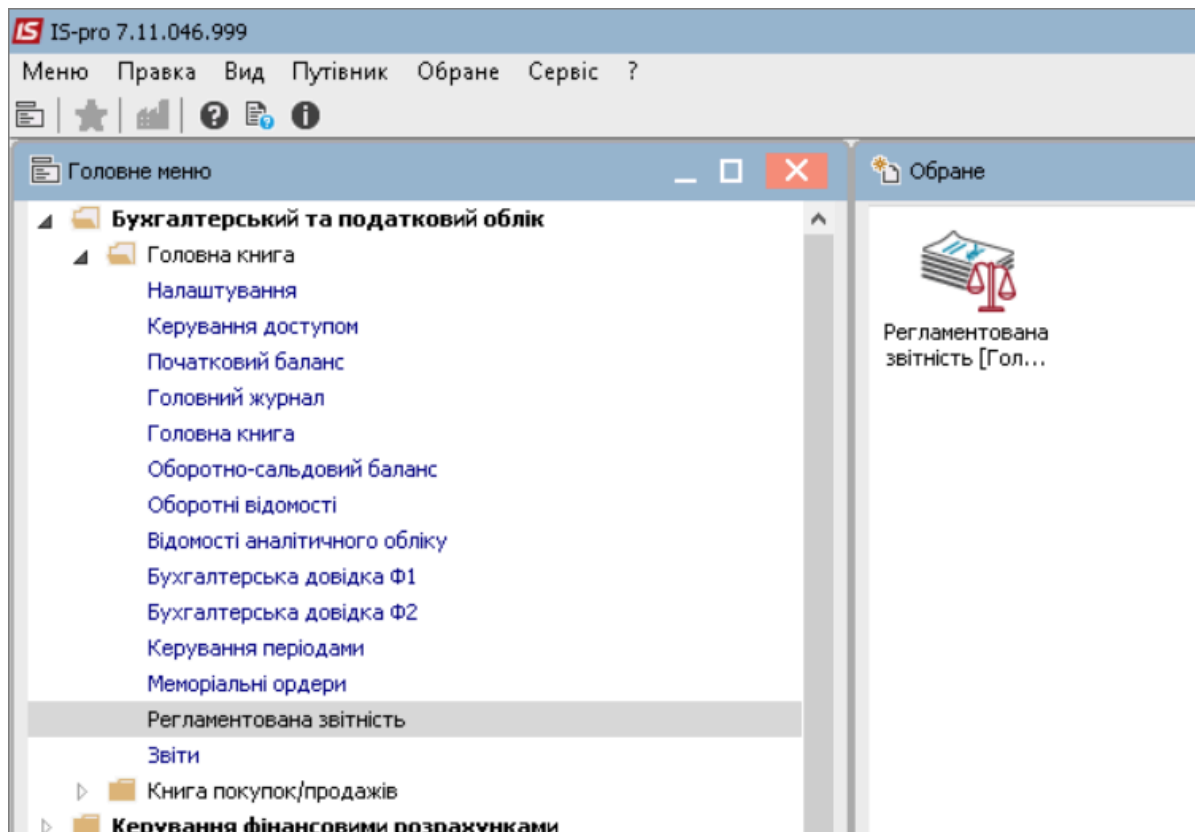
АКТИВ	Код града	На почеток зайтного періоду	На кінець зайтного періоду
1	2	3	4
I. НЕФІНАНСОВІ АКТИВИ			
Земельні ділянки:	1000	104 585,00	114 271,05
первісна вартість	1001	548 770,00	529 582,92
знос	1002	442 384,00	435 611,87
накопичена нерухомість	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Нематеріальні активи:	1020	-	-
первісна вартість	1021	-	-
накопичена амортизація	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	-	4 75 260,98
Довгострокові біологічні активи:	1040	-	-
первісна вартість	1041	-	-
накопичена амортизація	1042	-	-
Залишки	1050	40 965,64	154 253,17
Виробництво	1060	-	-
біологічні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1006	144 761,84	787 786,20
II. ФІНАНСОВІ АКТИВИ			
Довгострокові довгострокові заборгованості	1100	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції, у тому числі:	1110	-	-
цінні папери, ірмі акції	1111	-	-
акції та інші форми участі в підприємстві	1112	-	-
Відпочинаючі довгострокові заборгованості	1120	-	-
за розрахунками з боржниками	1121	-	-
за розрахунками за товари, роботи, послуги	1125	1 355 713,00	1 355 563,00
за наданими кредитами	1130	-	-
за віданими закладами	1135	-	-
за розрахунками із соціального страхування	1140	-	285 32,14
за внутрішніми розрахунками	1145	-	-
інша відпочинаючі довгострокові заборгованості	1150	-	-
Відпочинаючі фінансові інвестиції	1155	-	-

рошок коштів та їх аналітичне розподілення			
бюджетних коштів та державних цільових фондів у:			
національній валюті, у тому числі за:	1950	139'556,37	6'29'24,191
каси	1951	122'36,60	139'22,60
кредитів	1952	14'115,77	6'71'515,31
установ банків	1953	-	-
дорож	1954	-	-
інше	1955	-	-
коштів бюджетних та інших клієнтів:			
єдиному казначейському рахунку	1970	-	-
рахунок у установ банків у тому числі:	1975	-	-
у національній валюті	1976	-	-
в іноземній валюті	1977	-	-
інші фінансові активи	1980	-	-
усього за розділом II	1985	1'616'965,37	8'113'437,06
II. ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ	1990	-	-
БАЛАНС	1995	1'686'821,01	8'889'222,26
ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ			
Внесений капітал	1400	104'386,00	121'566,00
Капіталу до доходів	1410	-	-
Фінансові результати	1420	1'963'519,78	4'974'100,06
Капітал у підприємстві	1430	-	-
Резерви	1440	-	-
Ділова фінансування	1450	-	-
усього за розділом I	1465	1'667'905,78	6'086'666,06
II. ЗОВНІШНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Довгострокові зобов'язання:			
за цінними паперами	1500	-	-
за кредитами	1510	-	-
інші довгострокові зобов'язання	1520	-	-
поточна зобов'язаність за довгостроковими зобов'язаннями	1530	-	-
поточні зобов'язання:			
за поточними до бюджету	1540	419'01	1'711'113,49
за розрахунками за товари, роботи, послуги	1545	-	290'566,06
за кредитами	1550	-	-
за одержаними авансами	1555	-	-
за розрахунками з оплати праці	1560	17'257,76	7'139'179,09
за розрахунками з соціального страхування	1565	-	4'914'616,62
за зобов'язаннями розрахунковими	1570	-	31'500,00
інші поточні зобов'язання, з них:	1575	-	3897'185
за цінними паперами	1576	-	-
усього за розділом II	1585	214'377	9'872'442,11
III. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ	1600	-	-
IV. ДОХОДИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ	1700	-	-
БАЛАНС	1800	1'686'821,01	14'771'435,17

Ректор	_____	В.В. Ректоров (подпись)
Головной бухгалтер	_____	В.В. Родина (подпись)

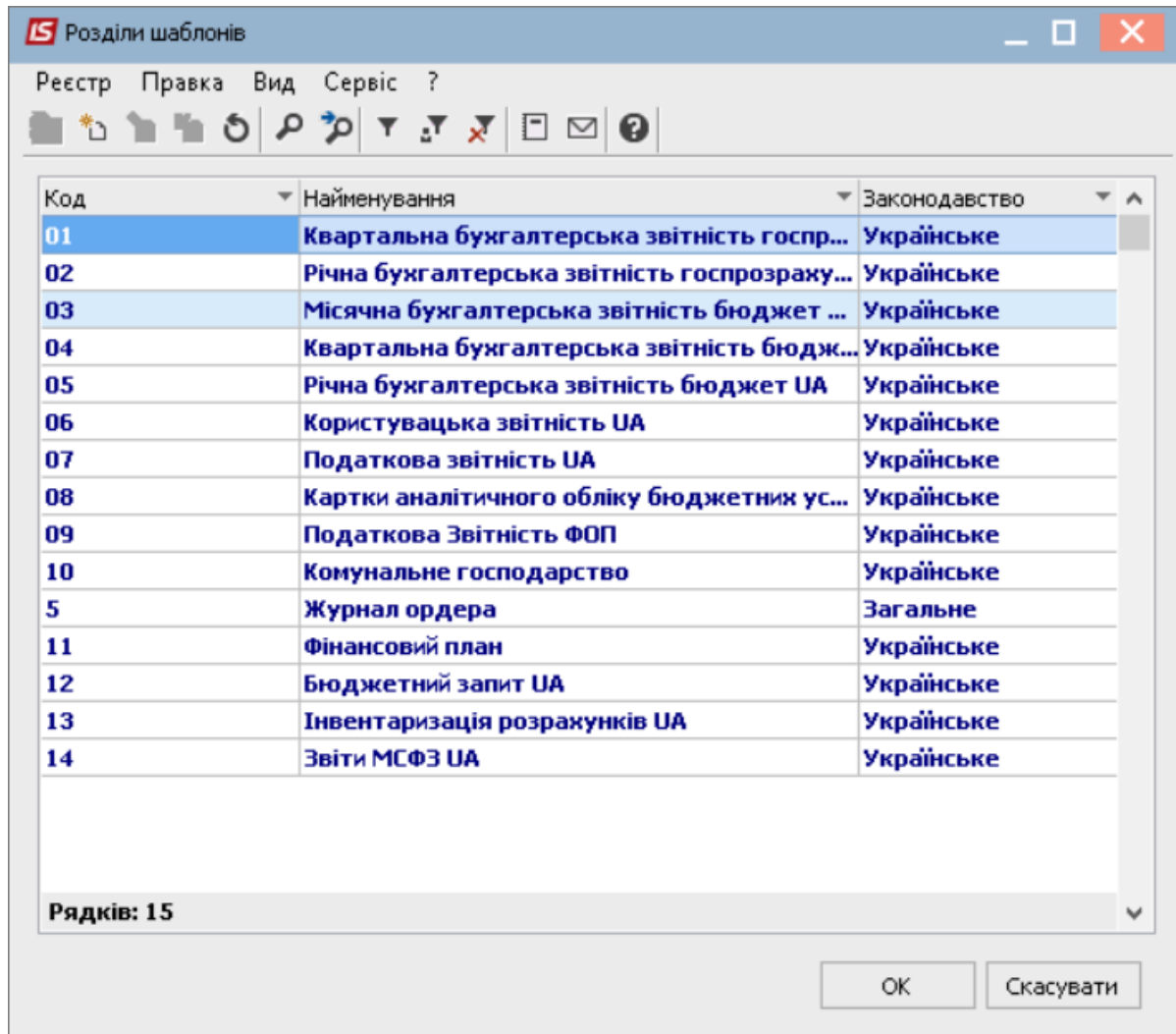
2.15. Створення регламентованої звітності госпрозрахункових підприємств

Для створення регламентованої звітності потрібно вибрати систему **Бухгалтерський та податковий облік** та перейти у модуль **Регламентована звітність**.



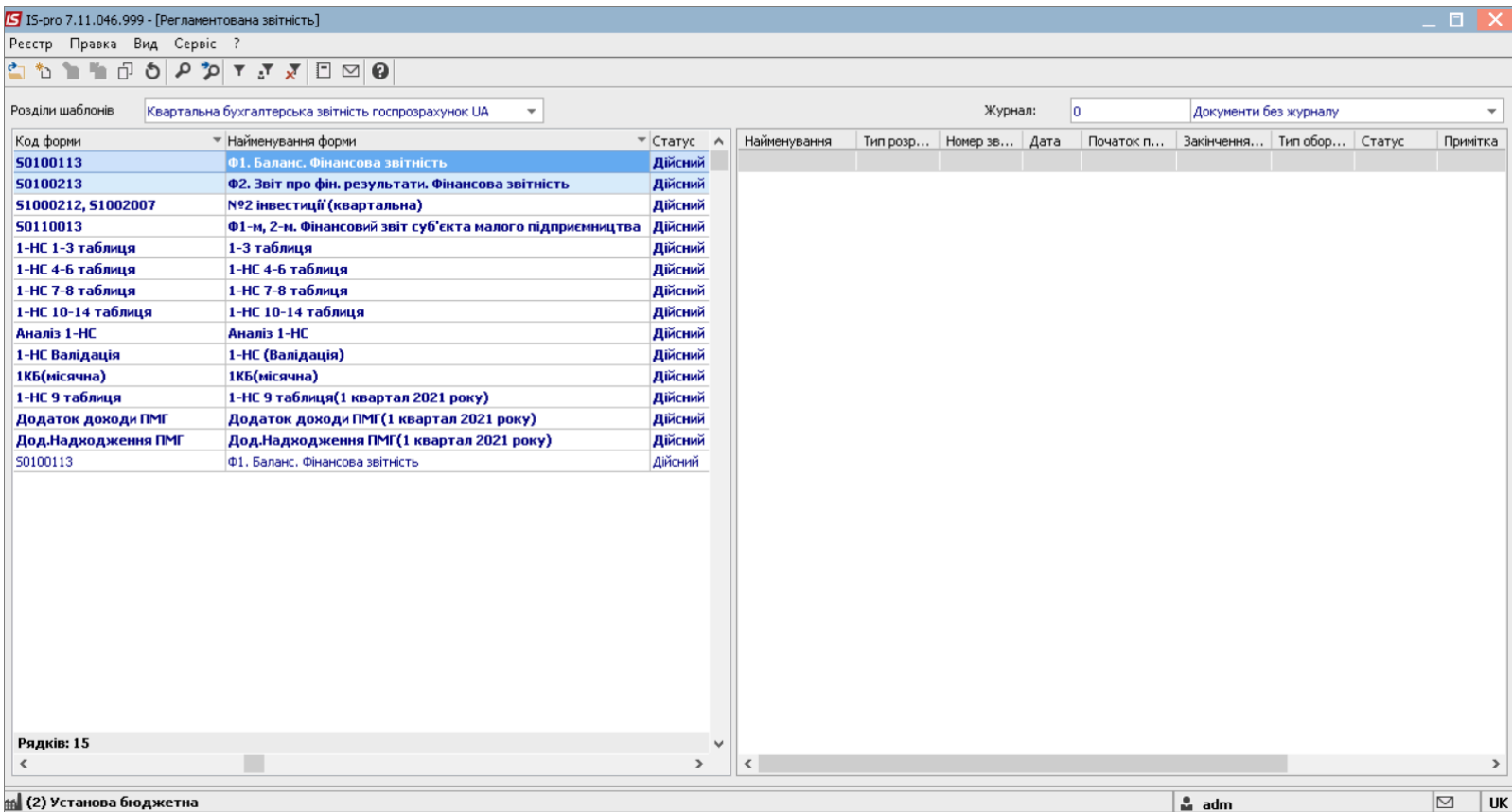
У полі **Розділи шаблонів** обирати потрібний **Розділ шаблонів** та **Журнал**. Якщо журналів в системі не створено, всі документи створюються в журналі **Документи без журналу**.

У полі **Розділи шаблонів** обрати необхідний **Розділ шаблонів** в залежності типу (бухгалтерська, податкова), від періоду (місячна, квартальна, річна), тощо.



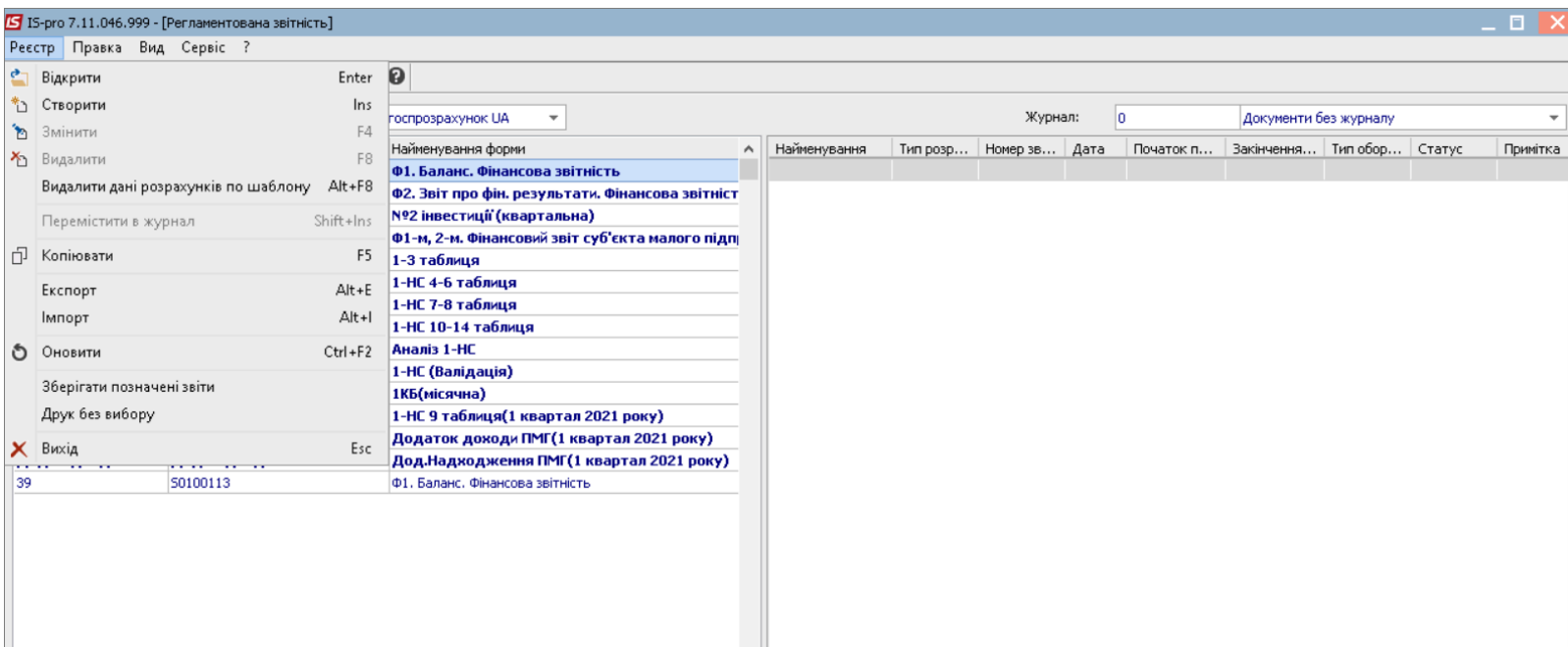
Увага:

Вид журналу **Всі журнали** використовується тільки для перегляду. Створювати документи в цьому журналі неможливо.



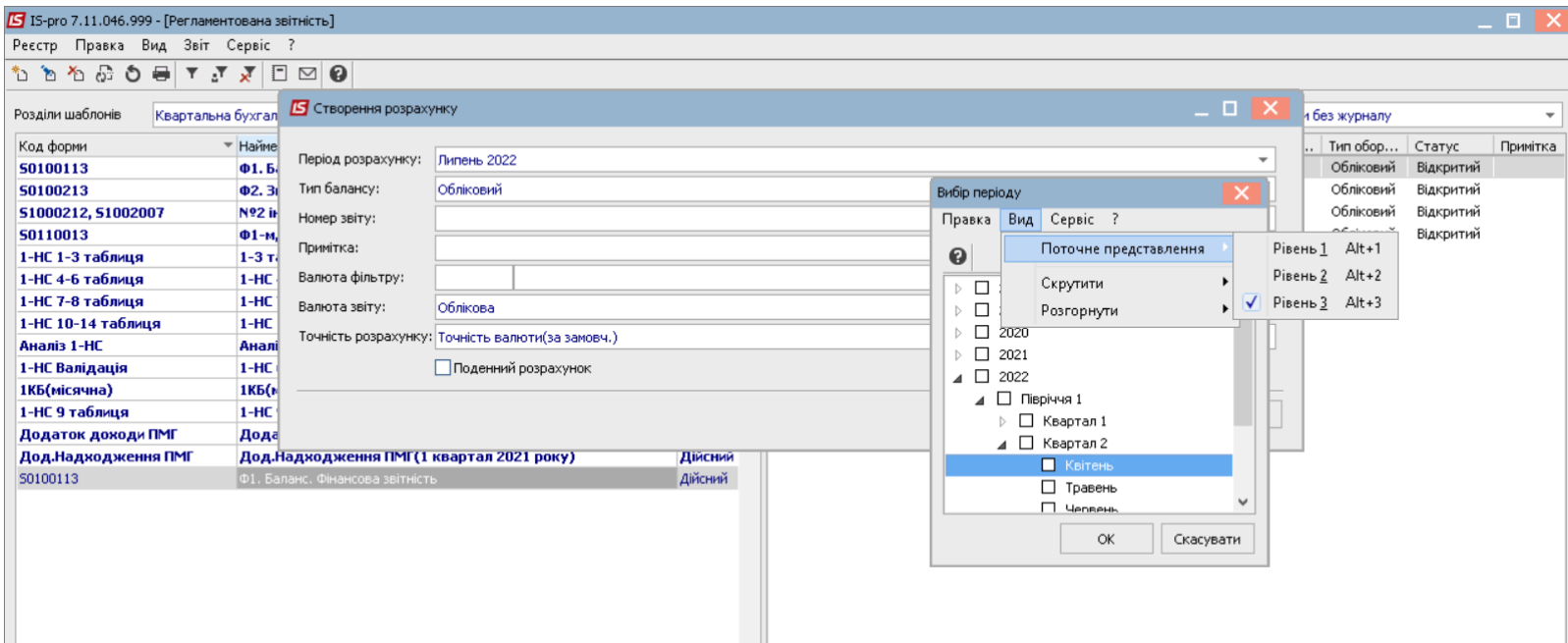
Для роботи з регламентованою звітністю обираються користувацькі шаблони, які відображаються тонким шрифтом. Такі шаблони налаштовані на ваше підприємство/установу.

Щоб створити звіт, потрібно в лівій частині обрати необхідний шаблон звіту та перейти в праву частину вікна та по пункту меню **Реєстр / Створити** або за допомогою клавіші **Insert** створити звіт.

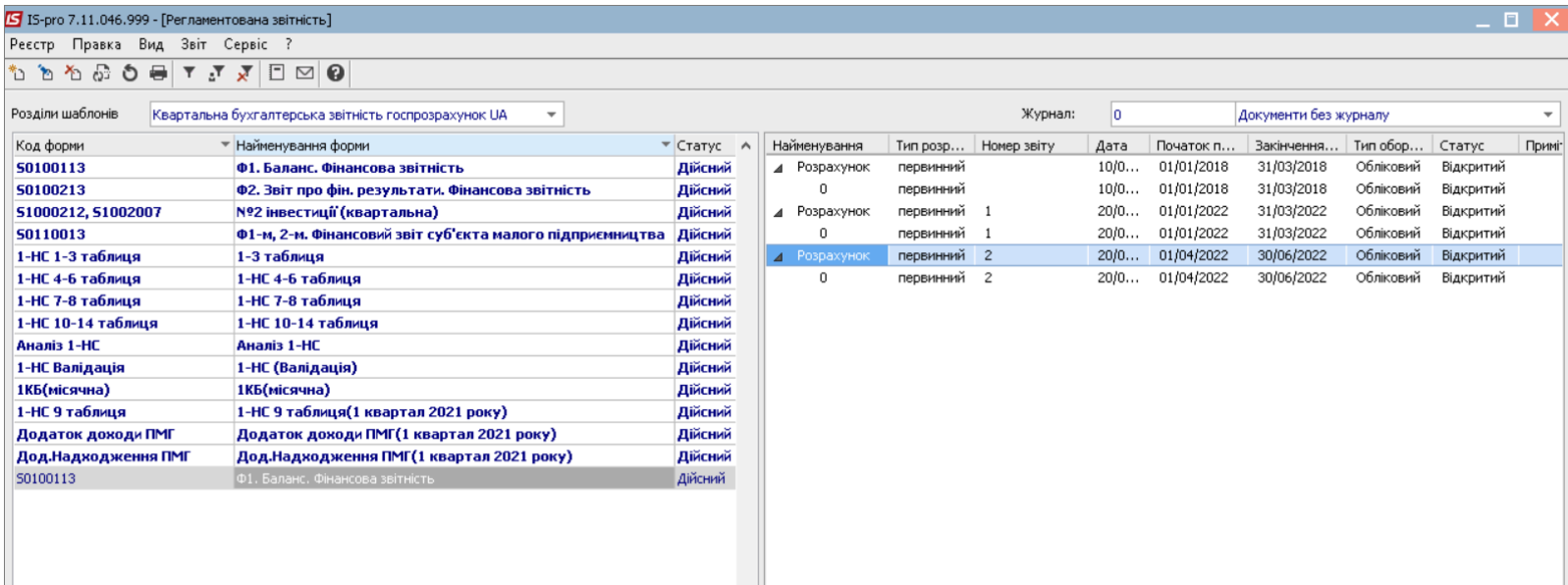


У параметрах формування звіту заповнюємо поля:

- **Період розрахунку** – вибрати за який період звіт (по пункту меню **Вид** можна обрати структуру періоду);
- **Тип балансу** - залишити **Обліковий** або вибрати **Валютний**;
- **Номер звіту** - зазначити номер;
- **Примітка** - за необхідності внести коментар;
- **Валюта фільтру** - зазначити за необхідності конкретну валюту;
- **Валюта звіту** - залишити **Облікову** або обрати **Ін.валюта**;
- **Точність розрахунку** - залишити точність за замовчуванням або обрати інші варіанти.



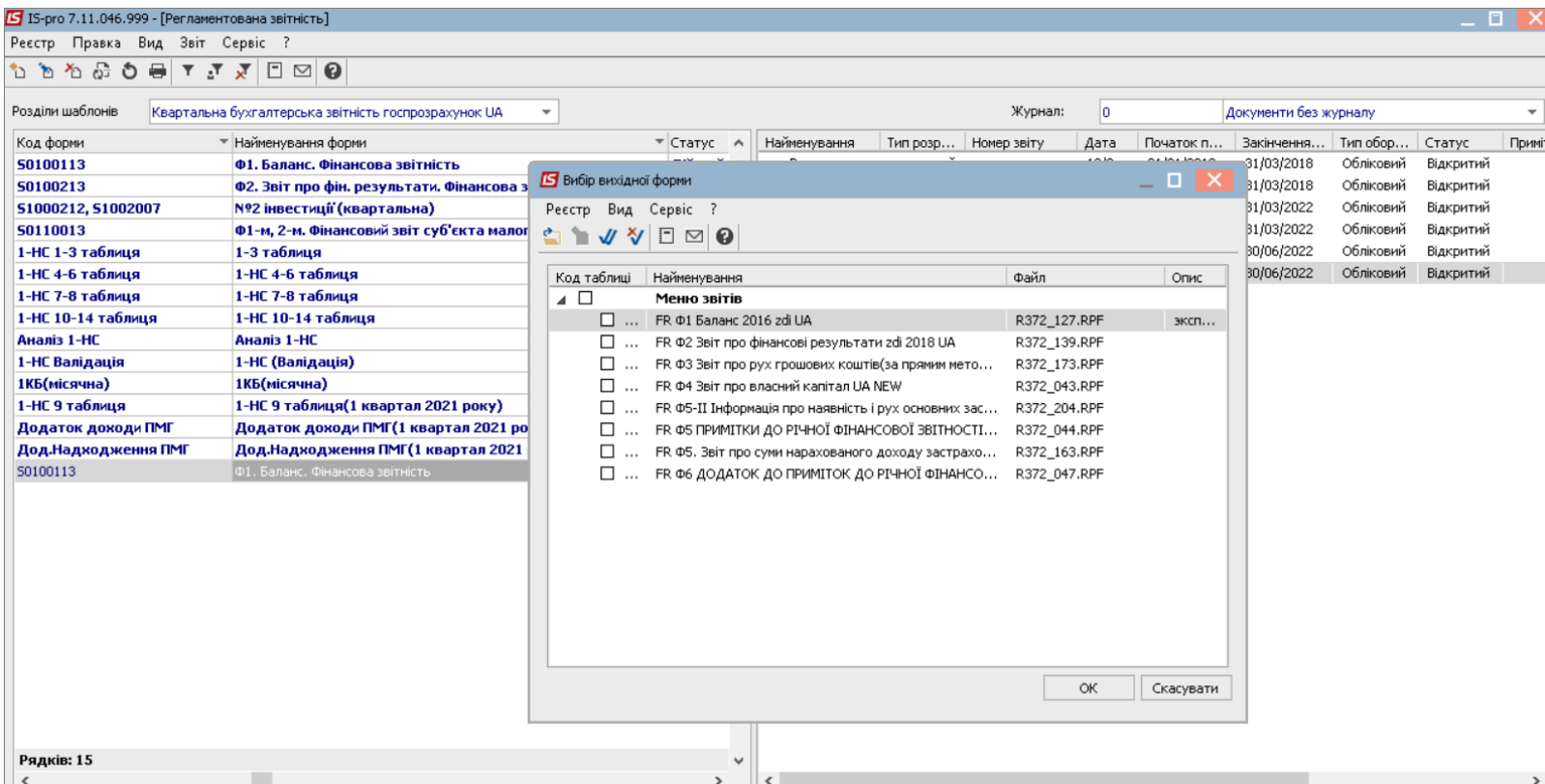
Після чого буде сформовано звіт, який буде відображатися в правій частині вікна.



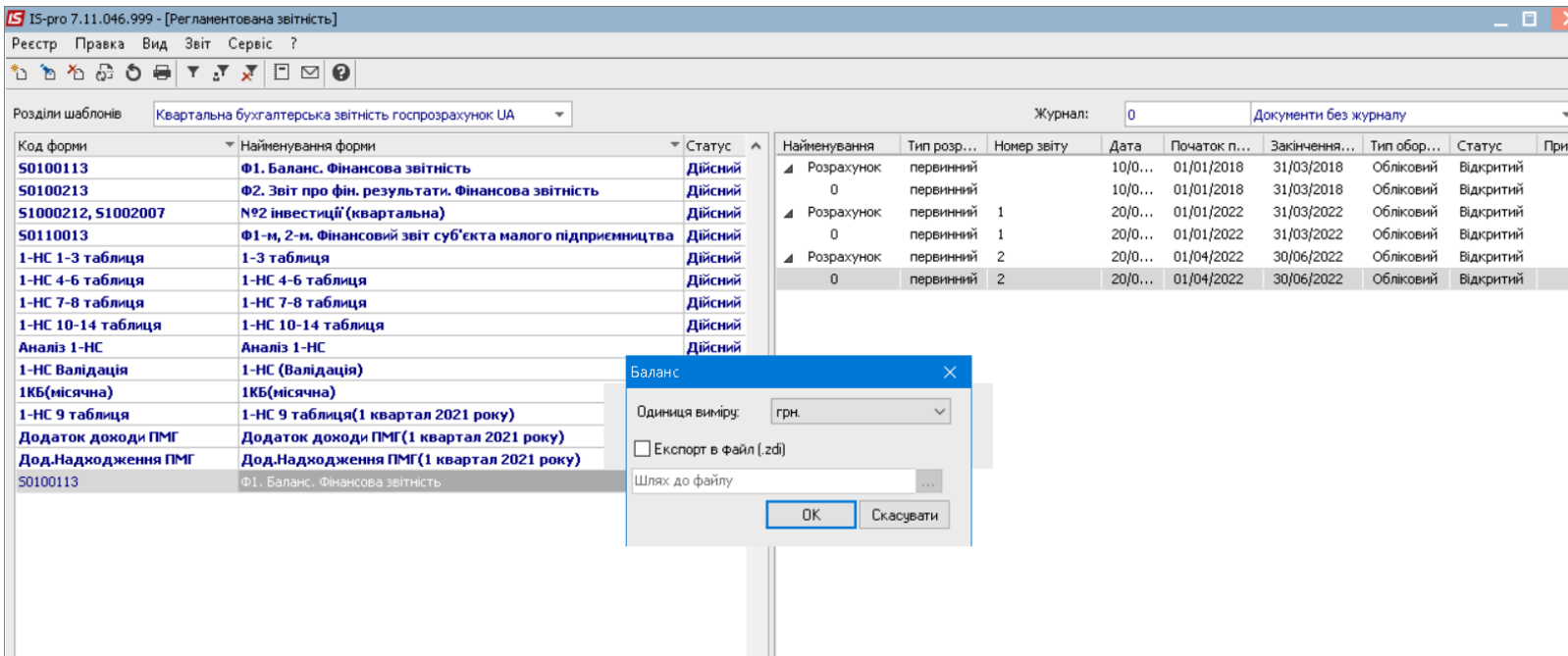
У разі необхідності перевірки сум в звіті, потрібно встановити курсор на такій сумі та відкрити її, натиснувши на клавішу **Enter**. Відкриється вікно **Параметри розрахунку чарунки**, в якому видно з яких сум по рахунках складається загальна сума.

Розрахунок форми "З9.Ф1. Баланс. Фінансова звітність", за період з 01/04/2022 по 30/06/2022									
Реєстр Правка Вид Звіт Сервіс ?									
Номер розділу	Код рядка	Найменування рядка	Тип	3.гр.3 На початок звітн...			4.гр.4 На кінець звітного періоду		
Група:	A I.	Необоротні активи		792'136.09			792'136.09		
Група:	A II.	Оборотні активи		8'155'347.79			8'155'347.79		
A II.	1100	Запаси	Дет...	5'821'867.64			5'821'867.64		
A II.	1101	Виробничі запаси	Дет...	12'772.10			12'772.10		
A II.	1102	Незавершене виробництво	Дет...	5'809'095.54			5'809'095.54		
A II.	1103	Готова продукція	Дет...	0.00			0.00		
A II.	1104								
A II.	1110								
A II.	1115								
A II.	1120								
A II.	1125								
A II.	1130								
A II.	1135								
A II.	1136								
A II.	1140								
A II.	1145								
A II.	1155								
A II.	1160								
A II.	1165								
A II.	1166								
A II.	1167	Рахунки в банках	Дет...	0.00			0.00		
A II.	1170	Витрати майбутніх періодів	Дет...	0.00			0.00		
A II.	1180	Частка перестраховика у страхових резервах	Дет...	0.00			0.00		
A II.	1181	Частка перестраховика у страхових резервах довгост...	Дет...	0.00			0.00		
A II.	1182	Частка перестраховика у страхових резервах збитків...	Дет...	0.00			0.00		
A II.	1183	Частка перестраховика у страхових резервах незароб...	Дет...	0.00			0.00		
A II.	1184	Частка перестраховика у інших страхових резервах	Дет...	0.00			0.00		
A II.	1190	Інші оборотні активи	Дет...	0.00			0.00		
A II.	1195	Усього за розділом II	Розр...	8'155'347.79			8'155'347.79		

Для виведення на друк звіту заходимо по пункту меню **Звіт / Формування звіту** або за допомогою комбінації клавіш **Alt + F9**, відкрити вікно зі списком звітів та вибирати потрібний. Натиснути кнопку **OK**.



Якщо у параметрах звіту надається можливість вивантаження звіту у файл необхідно відмітити такий пункт (обрати формат звіту), задати місце розташування файлу та натиснути кнопку **OK**.



Друковану форму по клавіші **F9** відправити на друк.

FastReport [372] FR_1 Баланс 2016 зді ІА (R372_27.RPF)

Файл Правка Вигляд Перехід

Додаток 1
до Національного законодавства (стандарти) бухгалтерського обліку
застосовують до фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОПІТ
за КОПАТ
за КВЕД

Код	2022	07	01
11225344			
321040000			
425			
55_42			

Підприємство: Устнова будівня
Територія:
Організаційно-правова форма господарювання: Державна організація (державна, замовля)
Вид економічної діяльності: Виробництво
Середня кількість працівників: 1
Адреса, телефон: 02041 Україна Вінницька обл.
Одиниці виміру: грн. без десятих копейки (округлюючи до цілого)
Прошитою валютою якого валютного курсу є коштів?
Складено по (роботі в конструкторі у відсотках клієнтів):
за коефіцієнтами (стандарти) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан)
на 30 червня 2022 р.

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	-	-
Матеріальні активи:	1001	-	-
Класифікований актив	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	129410	129410
Основні засоби	1010	597883	597883
Матеріальні активи	1011	597883	597883
Звог	1012	-	-
Інвестиції на нерухомість	1015	-	-
Довгострокові фінансові активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові активи:			
акції компаній за метою участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
Інші фінансові активи	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	64843	64843
Відстрочені податки на прибуток	1045	-	-
Інші необоротні активи	1050	-	-
Усього за розділом I	1065	762158	762158
II Обороти активи			
Засоби	1100	5821958	5821958
Відрахувані засоби	1101	12712	12712
На зарплату та зарплату до	1102	580096	580096
Поточні фінансові активи	1110	1376920	1376920
Дебіторська заборгованість за кредитування, товари, роботи, послуги	1125	-	-

Пассив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	-	-
Капітал у довіреність	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (некористувачів)	1420	-	-
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Відрахований капітал	1430	(-)	(-)
Усього за розділом I	1435	-	-
II Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податки зобов'язання	1510	-	-
Довгострокові кредити банків	1515	503696	503696
Довгострокові зобов'язання	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1535	503696	503696
III Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1610	-	-
Векселі видані	1615	226790	226790
Поточні кредити банків заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями:	1618	-	-
товари, роботи, послуги	1619	8465642	8465642
розрахунки з бюджетом	1620	50367	50367
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунки зі страхування	1625	32424785	32424785
розрахунки з оплати праці	1630	3150	3150
Поточні зобов'язання за отриманою дільницею	1650	32424785	32424785
Поточні зобов'язання:			
доходів майбутніх років	1665	-	-
інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	7555519	7555519
IV Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, тривалими для продажу, та готуємими витратами	1700	-	-
Баланс	1990	76554515	76554515

Керівник: _____ Реторков Василь Васильович (підпис)

Головний бухгалтер: _____ Розумна Вероніка Вікторівна (підпис)

* Відомості про юридичну особу, яка здійснює операції з використання грошових коштів, що належать державі, повинні бути надані разом з цим звітом.

Страниця 143

2.16. Формування Довідки про надходження в натуральній формі

Найтиповішими прикладами надходжень у натуральній формі для бюджетних установ є:

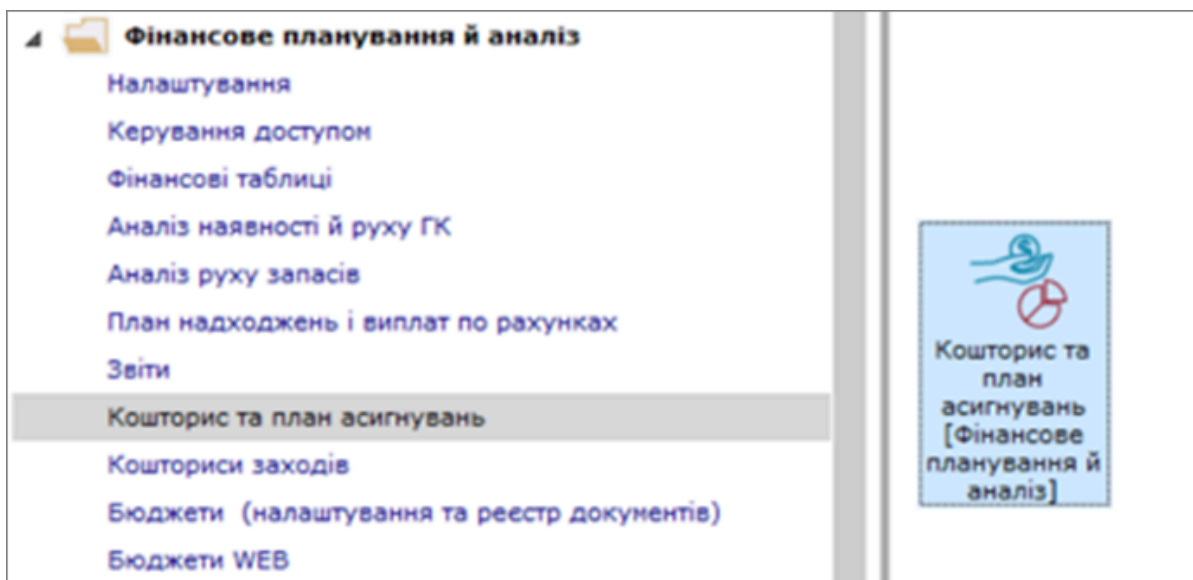
- отримання благодійної допомоги (у формі матеріальних цінностей, а також у вигляді робіт і послуг);
- виявлення під час інвентаризації лишків матеріальних цінностей;
- оприбуткування активів, які отримали у результаті ліквідації необоротних активів.

Ці факти вимагають складання і подання до територіальній органів Державної казначейської служби України довідки про надходження у натуральній формі.

Розглянемо процедуру формування довідки про надходження у натуральній формі при отриманні благодійної допомоги у формі матеріальних цінностей – основних засобів.

Створення змін до кошторису

При надходженні благодійної допомоги у формі матеріальних цінностей потрібно створити зміни до кошторису. Створення змін до кошторису проводиться в системі **Фінансове планування й аналіз** у модулі **Кошторис та план асигнувань**.



Детальний порядок створення змін до кошторису розглянуто у окремій нотатці.

8.00.003.999 - [Кошторис та план асигнувань бюджетної організації]

Реєстр Правка Вид Сервіс ?

Мережа установ **Реєстр кошторисів** Реєстр розподілів

Рік: 2022 рік

Найменування	П... Г...	Статус	Деталізація	Вид коштів
Кошторис ЗФ	☒	Затверджено	Рік	Асигнування
Кошторис СФ	☒	Затверджено	Рік	Асигнування

Вид: Ведення кошторису витрат Рядків: 2

Зміни

Місяць: травень

№ реєст...	Дата змін...	Дата к...	Підстава	Тип довідки	Загальна сума з...	Коментар	Дата ост...	Статус
1	26/05/2022		повідомлення про змі...	за довідкою головного ...	240000.000000	надходження в на...		Затвердже

Вид: Зміни до кошторису Рядків: 1

(1) Заклад вищої освіти Адміністратор UK

Формування документу з оприбуткування безоплатно отриманих матеріальних цінностей

Для оприбуткування безоплатно отриманих необоротних активів формується документ

Надходження ОЗ у системі **Облік основних засобів** у модулі **Документи руху ОЗ**.

Детальний порядок формування документу безоплатно отриманих основних засобів розглянуто у окремій нотатці.

На підставі формування господарських операцій у модулі **Головний журнал** відобразяться оприбуткування безоплатно отриманих основних засобів, а також дохід та касові видатки.

Реєстр **Правка** **Вид** **Звіт** **Сервіс** ?

Бухгалтерська книга:

Реєстр проводок за операціями: Головна книга Період: Травень 2022

Дата	Дебет	Кредит	Сума	Ва...
☐ 23/05/2022	1014/03	6211/03	24'000.00	Грн
☐ 23/05/2022	6211/03	2313/02.02	24'000.00	Грн
☐ 23/05/2022	7511/03	5111/03	24'000.00	Грн
☐ 23/05/2022	2313/02.02	7511/03	24'000.00	Грн

Вид: Реєстр проводок по підсистемі **Рядків: 4**

Аналітика:

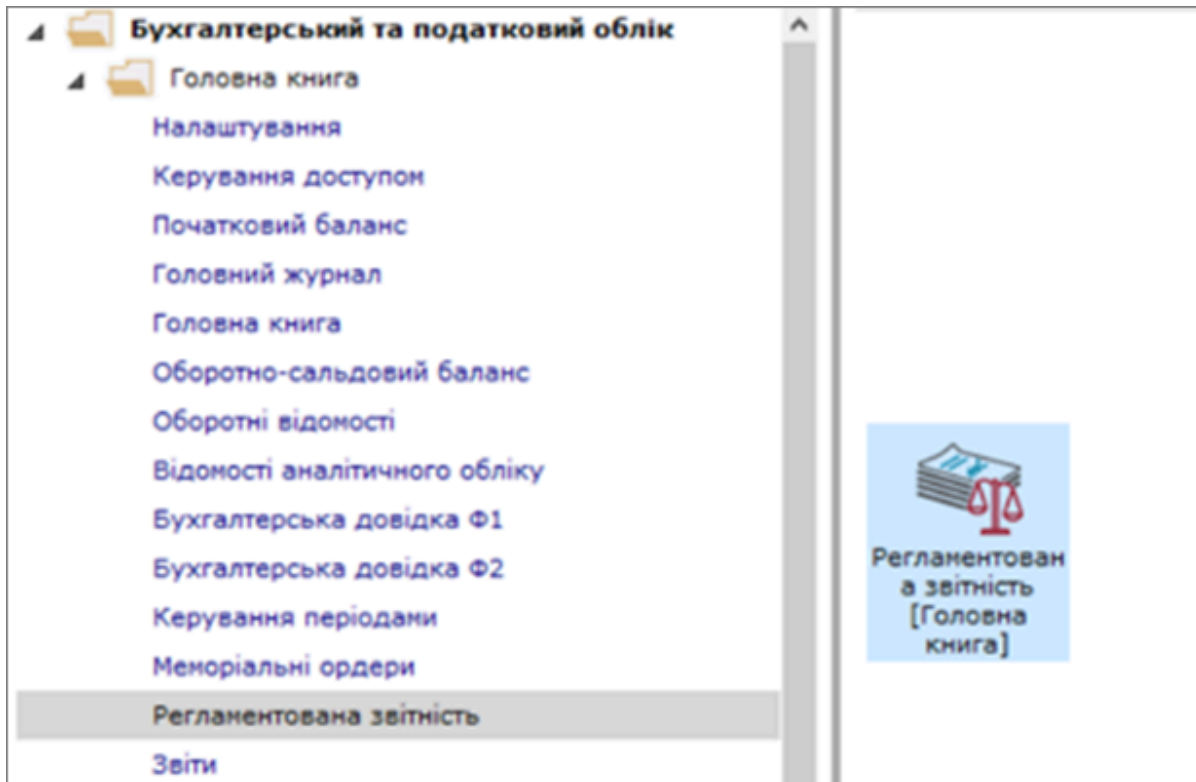
ДТ: 25020200.2201160.3110.30 Завідувач Діана Валентинівна

КТ: 25020200.2201160.3110.3333333345.0 <<< Відсутній >>>

На основі створеного документу з оприбуткування безоплатно отриманих основних засобів формується **Довідка про надходження у натуральній формі**.

Формування Довідки про надходження у натуральній формі

Для формування **Довідки про надходження у натуральній формі** потрібно вибрати систему **Бухгалтерський та податковий облік** та перейти у модуль **Регламентована звітність**.

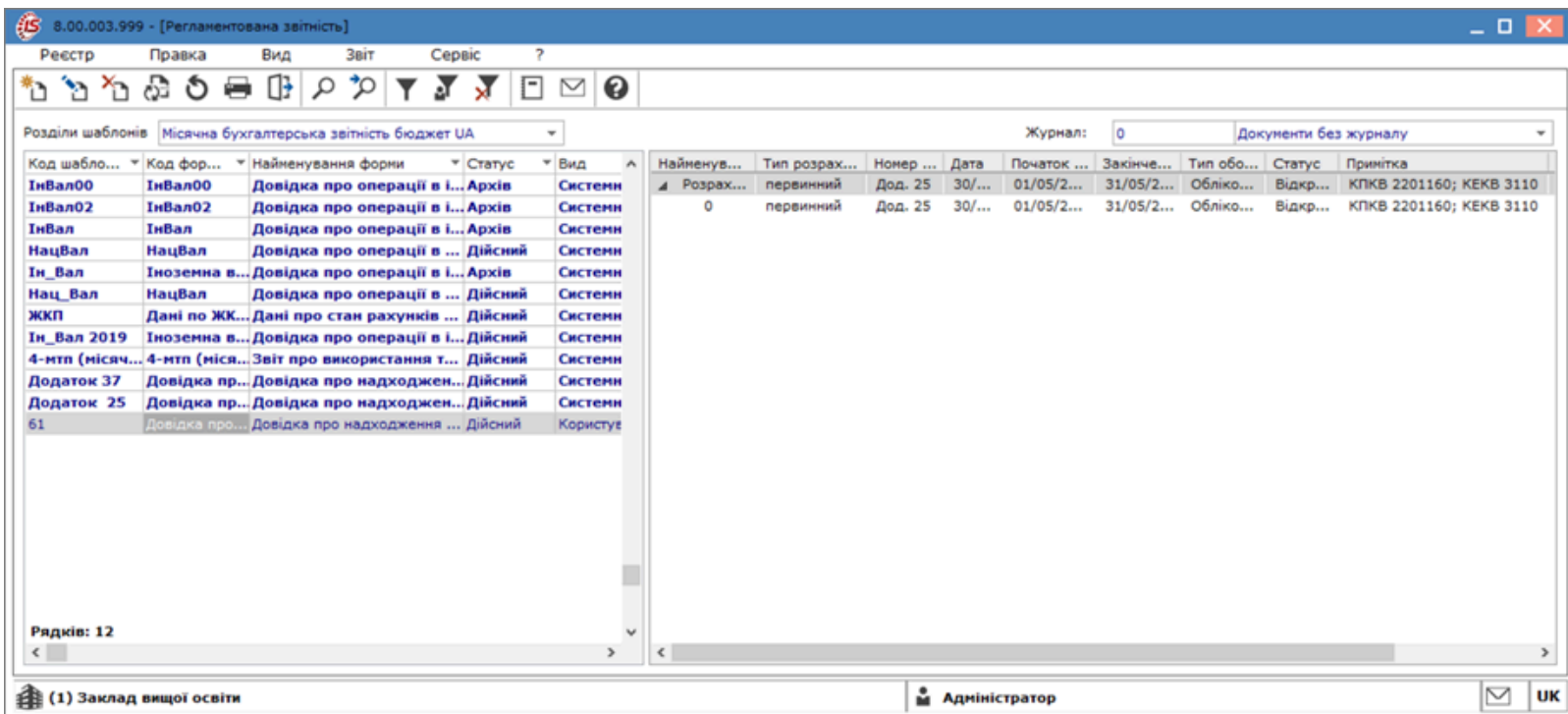


Детальний порядок формування форм регламентованої звітності розглянуто у окремій нотатці.

Обрати у полі **Розділи шаблонів** пункт **Місячна бухгалтерська звітність бюджет**.

Обрати користувацький шаблон, який налаштований на ваше підприємство.

У правій частині вікна **Регламентована звітність** по клавіші **Ins** створити **Розрахунок** з **Типом розрахунку** – **Первинний розрахунок**.



По пункту меню **Звіт / Формування звіту** обрати звітну форму. Заповнити параметри звіту, вказавши номер та дату довідки, обравши необхідний рахунок. Для вивантаження довідки у формат DBF-файлу зазначити шлях до необхідного каталогу.

Формування виписки банку про надходження у натуральній формі

- Орган Державної казначейської служби України на підставі наданої **Довідки про надходження у натуральній формі** відображає дохід та касові видатки від безоплатного надходження активів у виписці банку.

Формування виписки банку здійснюється у системі **Керування фінансовими розрахунками / Розрахункові й валютні рахунки** в модулі **Виписки банку**.

Детальний порядок формування банківської виписки розглянуто в окремій нотатці.

- У полі **Призначення** клавішею **F3** обрати необхідну підставу з довідника **Підстави. Банк** та натиснути кнопку **Обрати**:
 - при формуванні операції **Надходження – Надходження ТМЦ у натуральній формі**;
 - при формуванні операції **Платіж – Видатки у натуральній формі**.



Примітка:

Господарська операція у модулі **Виписка банку** не формується. Формування господарської операції та проведення її у **Головну книгу** здійснюється при оприбуткуванні ТМЦ.

У бюджетній звітності доходи від безоплатно отриманих активів відображаються у Звіті про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень (форми № 4-2д, № 4-2м) за кодом рядка 020 «Від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків». Доходи від оприбуткування лишків та матеріальних цінностей, вилучених у результаті ліквідації необоротних активів, слід показувати у формах № 4-1д, № 4-1м «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги».

У фінансовій звітності доходи від безоплатно отриманих активів, робіт (послуг) відображаються у статті «Інші доходи від необмінних операцій» у рядку 2130 Звіту про фінансовий результат (форма № 2-дс). Доходи від оприбуткування активів, раніше не врахованих на балансі, також потрібно відображаються у формі № 2-дс у рядку 2030 «Доходи від продажу активів».

2.17. Джерела заповнення рядків форм фінансової звітності підприємствами

Джерелами заповнення форм фінансової звітності є дані бухгалтерського обліку, а саме залишки та обороти по рахунках. Рядки, що відображені у формах звітності курсивом, є додатковими рядками і включаються до звітної форми підприємствами в тому випадку, якщо є потреба у відображенні по них відповідних показників.

Форма № 1 "Баланс (Звіт про фінансовий стан)" *(на стор. 124)*

Форма № 2 "Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)" *(на стор. 132)*

Форма № 3 "Звіт про рух грошових коштів" *(на стор. 137)*

Форма № 4 "Звіт про власний капітал" *(на стор. 148)*

2.17.1. Форма № 1 "Баланс (Звіт про фінансовий стан)"

Заповнення рядків форми № 1 розглядається за окремими посиланнями в розділах Активу і Пасиву:

- Актив *(на стор. 125)*
- Пасив *(на стор. 128)*

2.17.1.1. Актив

Стаття балансу	Код рядка	Джерело формування показника статті
1. Необоротні активи		
Нематеріальні активи	1000	р.1001 - р.1002
первісна вартість	1001	Сальдо Дт 12 (в результаті балансу не включається)
накопичена амортизація	1002	Сальдо Кт 133 (наводиться в дужках, до балансу не включається)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	Сальдо Дт 15
Основні засоби	1010	р.1012 - р.1011
первісна вартість	1011	Сальдо Дт 10 (за винятком Дт 100), 11 (в результаті балансу не включається)
знос	1012	Сальдо Кт 131, Кт 132 (наводиться у дужках, в результаті балансу не включається)
Інвестиційна нерухомість	1015	Сальдо Дт 100, якщо облік інвестиційної нерухомості ведеться за справедливою вартістю;
		р.1016 - р.1017,
		якщо облік інвестиційної нерухомості ведеться за первісною вартістю
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	1016	<i>Сальдо Дт 100, якщо облік інвестиційної нерухомості ведеться за первісною вартістю (в результаті балансу не включається)</i>
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	1017	<i>Сальдо Кт 135, якщо облік інвестиційної нерухомості ведеться за первісною вартістю</i>
		<i>(Наводиться в дужках, в результаті балансу не включається)</i>
Довгострокові біологічні активи	1020	Сальдо Дт 161, 163, 165 для довгострокових біологічних активів, облік яких ведеться за справедливою вартістю; р. 1021 - р. 1022, для довгострокових біологічних активів, облік яких ведеться за первісною вартістю
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	1021	<i>Сальдо Дт 162, 164, 166 (в результаті балансу не включається)</i>
<i>накопичена амортизація</i>	1022	<i>Сальдо Кт 134 (наводиться в дужках, до балансу не</i>

		р. 1021 - р. 1022, для довгострокових біологічних активів, облік яких ведеться за первісною вартістю
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	Сальдо Дт 162, 164, 166 (в результаті балансу не включається)
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	Сальдо Кт 134 (наводиться в дужках, до балансу не включається)
Довгострокові фінансові інвестиції: які враховуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	Сальдо Дт 141
інші фінансові інвестиції	1035	Сальдо Дт 142, 143
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	Сальдо Дт 181, 182, 183
Відстрочені податкові активи	1045	Сальдо Дт 17
Гудвілл	1050	Сальдо Дт 19
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	Рядок заповнюють страховики виходячи з даних аналітичного обліку
Залишок грошових коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	Рядок заповнюють страховики виходячи з даних аналітичного обліку
Інші необоротні активи	1090	Сальдо Дт 184 та ін.
Усього за розділом 1	1095	р.1000 + р.1005 + р.1010 + р.1015 + р. 1020 + р. 1030 + р.1035 + р.1036+р.1040 + р. 1045 + р. 1050 + р. 1060 + р. 1065 + р. 1090
II. Оборотні активи		
Запаси	1100	Сальдо Дт 20, 22, 23, 25, 26, 27, 28.
		(за винятком Дт 286)
Виробничі запаси	1101	Сальдо Дт 20, 22 (в результаті балансу не включається)

II. Оборотні активи		
Запаси	1100	Сальдо Дт 20, 22, 23, 25, 26, 27, 28.
		(за винятком Дт 286)
Виробничі запаси	1101	Сальдо Дт 20, 22 (в результат балансу не включається)
Незавершене виробництво	1102	Сальдо Дт 23, 25 (в результат балансу не включається)
Готова продукція	1103	Сальдо 26, 27 (в результат балансу не включається)
Товари	1104	Сальдо Дт 28 (за винятком Дт 286)
		(в результат балансу не включається)
Поточні біологічні активи	1110	Сальдо Дт 21
Депозити перестрахування	1115	Рядок заповнюють страховики виходячи з даних аналітичного обліку
Векселі отримані	1120	Сальдо Дт 34
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	Сальдо Дт 36 - сальдо Кт 38 по заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги
Дебіторська заборгованість за розрахунками:		
за виданими авансами	1130	Сальдо Дт 371
з бюджетом	1135	Сальдо Дт 641,642
у тому числі з податку на прибуток	1136	Сальдо Дт 641 у частині заборгованості з податку на прибуток (в результаті балансу не включається)
Дебіторська заборгованість за розрахунками за нарахованими доходами	1140	Сальдо Дт 373
Дебіторська заборгованість за розрахунками за внутрішніми розрахунками	1145	Сальдо Дт 682, 683
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	Сальдо Дт 372, 374, 375, 376, 377, 378, 65, 66, 685
Поточні фінансові інвестиції	1160	Сальдо Дт 352
Гроші та їх еквіваленти	1165	Сальдо Дт 30, 31, 333, 334, 351:

Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	Сальдо Дт 372, 374, 375, 376, 377, 378, 65, 66, 685
Поточні фінансові інвестиції	1160	Сальдо Дт 352
Гроші та їх еквіваленти	1165	Сальдо Дт 30, 31, 333, 334, 351:
Готівка	1166	Сальдо Дт 30 (в результаті балансу не включається)
Рахунки в банках	1167	Сальдо Дт 31 (в результаті балансу не включається)
Витрати майбутніх періодів	1170	Сальдо Дт 39
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	Сальдо Дт 493, 494 (рядок заповнюють страховики)
у тому числі: у резервах довгострокових зобов'язань	1181	Сальдо Дт 493, 494 у частині відповідних сум (рядок заповнюють страховики, показник до підсумку балансу не включається)
резерви збитків або резерви належних виплат	1182	
резерви незароблених премій	1183	
інших страхових резервів	1184	
Інші оборотні активи	1190	Сальдо Дт 331, 332, 643, 644
Усього за розділом II	1195	р.1100 + р.1110 + р.1115 + р.1120 + р. 1125 + р. 1130 + р.1135 + р.1140 + р.1145 + р.1155 + + р.1160 + р.1165 + р. .1170 + р.1180 + р. 1190
III. Необоротні активи, призначені для продажу, та групи вибуття	1200	Сальдо Дт 286
Баланс	1300	р.1095 + р.1195 + р. 1200

2.17.1.2. Пасив

Стаття балансу	Код рядка	Джерело формування показника статті
1. Власний капітал		
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	Сальдо Кт 40
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	Сальдо Кт 404 (В результат балансу не включається)
Капітал у дооцінках	1405	Сальдо Кт 41

Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	Сальдо Кт 40
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	Сальдо Кт 404
		(В результат балансу не включається)
Капітал у дооцінках	1405	Сальдо Кт 41
Додатковий капітал	1410	Сальдо Кт 42
Емісійний дохід	1411	Сальдо Кт 421 (в результаті балансу не включається)
Накопичені курсові різниці	1412	Сальдо Кт 423 (в результаті балансу не включається)
Резервний капітал	1415	Сальдо Кт 43
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	Сальдо Кт 441 або сальдо Дт 442 (непокритий збиток наводиться у дужках)
Неоплачений капітал	1425	Сальдо Дт 46 (наводиться в дужках і підлягає віднімання щодо підсумку власного капіталу)
Вилучений капітал	1430	Сальдо Дт 45 (наводиться у дужках і підлягає віднімання щодо підсумку власного капіталу)
Інші резерви	1435	Інші компоненти власного капіталу, які не можуть бути включені до наведених вище статей розділу (рядок заповнюють страховики)
Усього за розділом 1	1495	р.1400 + р.1405 + р.1410 + р.1415 + / - р. 1420 - р. 1425 - р. 1430 + р. 1435

II. Довгострокові зобов'язання та забезпечення

Відстрочені податкові зобов'язання	1500	Сальдо Кт 54
Пенсійні зобов'язання	1505	Сальдо Кт 472 щодо довгострокових зобов'язань, пов'язаних з виплатами після закінчення трудової діяльності
Довгострокові кредити банків	1510	Сальдо Кт 501, 502, 503, 504
Інші довгострокові зобов'язання	1515	Сальдо Кт 505, 506, 51, 52, 53, 55
Довгострокові забезпечення	1520	Сальдо Кт 473, 474, 477, 478 у частині довгострокових забезпечень
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	Сальдо Кт 474, 477 у частині довгострокових забезпечень (в результаті балансу не включається)
Цільове фінансування	1525	Сальдо Кт 48

Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	Сальдо Кт 474, 477 у частині довгострокових забезпечень (в результаті балансу не включається)
Цільове фінансування	1525	Сальдо Кт 48
Благодійна допомога	1526	Сальдо Кт 483 (в результаті балансу не включається)
Страхові резерви	1530	Сальдо Кт 491, 492 (рядок заповнюється страховиками)
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	Сальдо Кт 491, 492 у частині відповідних сум) рядки заповнюються страховиками, до підсумку балансу не включаються))
резерв збитків чи резерв належних виплат	1532	
резерв незароблених премій	1533	
інші страхові резерви	1534	
Інвестиційні контракти	1535	Сальдо Кт 55 щодо зобов'язань, пов'язаних з інвестиційними контрактами (рядок заповнюється страховиками)
Призовий фонд	1540	Сальдо Кт 475 (рядок заповнюється підприємствами, які здійснюють діяльність з випуску та проведення лотерей)
Резерв на виплату джек-поту	1545	Сальдо Кт 476 (рядок заповнюється підприємствами, які здійснюють діяльність з випуску та проведення лотерей)
Усього за розділом II	1595	р. 1500 + р. 1505 + р.1510 + р.1515 + + р. 1520 + р. 1525 + + р. 1530 + р.1535 + р.1540 + р.1545
III. Поточні зобов'язання та забезпечення		
Короткострокові кредити банків	1600	Сальдо Кт 31 (овердрафт), 60
Векселі видані	1605	Сальдо Кт 62
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	Сальдо Кт 61
товари, роботи, послуги	1615	Сальдо Кт 63, крім заборгованості, забезпеченої векселями, якщо вона наводиться в окремій статті
розрахунками з бюджетом	1620	Сальдо Кт 641, 642

товари, роботи, послуги	1615	Сальдо Кт 63, крім заборгованості, забезпеченої векселями, якщо вона наводиться в окремій статті
розрахунками з бюджетом	1620	Сальдо Кт 641, 642
у тому числі з податку на прибуток	1621	Сальдо Кт 641 щодо податку на прибуток (в результаті балансу не включається)
розрахунків зі страхування	1625	Сальдо Кт 65
розрахунків з оплати праці	1630	Сальдо Кт 66
<i>Поточна кредиторська заборгованість з отриманих авансів</i>	1635	<i>Сальдо Кт 681</i>
<i>Поточна кредиторська заборгованість із розрахунків із учасниками</i>	1640	<i>Сальдо Кт 67</i>
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	<i>Сальдо Кт 682, 683</i>
<i>Поточна кредиторська заборгованість із страхової діяльності</i>	1650	<i>Рядок заповнюється страховиками виходячи з даних аналітичного обліку</i>
Поточні забезпечення	1660	Сальдо Кт 471, 472, 473, 474, 477, 478 у частині поточних забезпечень
Доходи майбутніх періодів	1665	Сальдо Кт 69
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	<i>Рядок заповнюється страховиками виходячи з даних аналітичного обліку</i>
Інші поточні зобов'язання	1690	Сальдо Кт 372, 378, 643, 644, 684, 685
Усього за розділом III	1695	р. 1600 + р. 1605 + р.1610 + р.1615 + р. 1620 + р. 1625 + р. 1630 + р. 1635 + р.1640 + р.1645 + р.1650 + 1660 + р.1665 + р. 1670 + р. 1690
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, призначеними для продажу, та групами вибуття	1700	Сальдо Кт 680
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	Рядок заповнюється недержавними пенсійними фондами
Баланс	1900	р.1495 + р.1595 + р. 1695 + р.1700 + р.1800

призначеними для продажу, та групами вибуття		
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	Рядок заповнюється недержавними пенсійними фондами
Баланс	1900	р.1495 + р.1595 + р. 1695 + р.1700 + р.1800

2.17.2. Форма № 2 "Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)"

Заповнення рядків форми № 2 розглядається за посиланнями по розділам:

[Розділ I. Фінансові результати \(на стор. 132\)](#)

[Розділ III. Елементи операційних витрат \(на стор. 137\)](#)

[Розділ II. Сукупний дохід \(на стор. 136\)](#)

[Розділ IV. Розрахунок показників прибутковості акцій \(на стор. 137\)](#)

2.17.2.1. Розділ I. Фінансові результати

Стаття звіту	Код рядка	Джерело формування показника статті
Чистий прибуток від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	Оберти Дт 701 (702, 703) Кт 791 та Дт 791 Кт 704
Чисті зароблені страхові премії	2010	Обороти Дт 791 Кт 703 або алгебраїчна сума строк (рядок 2011 мінус рядок 2012 плюс або мінус рядок 2013 плюс або мінус рядок 2014) (заповнюється страховиками)
Підписані премії, валова сума	2011	Обороти Дт 76 Кт 703 (заповнюється страховиками, бере участь у розрахунку по рядку 2010)
Премії, передані у перестраховування	2012	Обороти Дт 703 Кт 705 (заповнюється страховиками, бере участь у розрахунку по рядку 2010)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	Обороти Дт 703 Кт 495, 496 або обороти Дт 495, 496 Кт 703 (у частині зміни резервів незароблених премій) (заповнюється страховиками, бере участь у розрахунку по рядку 2010)
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	Обороти Дт 703 Кт 495, 496 або обороти Дт 495, 496 Кт 703 (у частині зміни частини перестраховиків у резерві незароблених премій) (заповнюється страховиками, бере участь у розрахунку по рядку 2010)

<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	<i>Обороти Дт 703 Кт 495, 496 або обороти Дт 495, 496 Кт 703 (у частині зміни частини перестраховиків у резерві незароблених премій) (заповнюється страховиками, бере участь у розрахунку по рядку 2010)</i>
<i>Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)</i>	2050	<i>Оберти Дт 791 Кт 901 (902, 903)(наводиться у дужках)</i>
<i>Чисті понесені збитки зі страхових виплат</i>	2070	<i>Обороти Дт 791 Кт 904 (заповнюється страховиками)</i>
<i>Валові:</i>	2090	<i>Сума рядків 2000, 2010 мінус рядка 2050, 2070 (позитивне значення)</i>
<i>прибуток</i>		
<i>збиток</i>	2095	<i>Сума рядків 2000, 2010 мінус рядка 2050, 2070 (негативне значення, наводиться у дужках)</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	<i>Оберти Дт 719 Кт 791 (дохід) або обороти Дт 791 Кт 949 (витрати, що наводяться у дужках) (заповнюється страховиками)</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	<i>Оберти Дт 719 Кт 791 (дохід) або обороти Дт 791 Кт 949 (витрати, що наводяться у дужках) (заповнюється страховиками)</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	<i>Оберти Дт 495, 496 Кт 719 або обороти Дт 949 Кт 495, 496 (у частині зміни «інших» страхових резервів) (наводиться довідково, заповнюється страховиками)</i>
<i>Зміна частини перестраховиків у інших страхових резервах</i>	2112	<i>Обороти Дт 495, 496 Кт 719 або обороти Дт 949 Кт 495, 496 (у частині зміни частини перестраховиків у «інших» страхових резервах) (наводиться довідково, заповнюється страховиками)</i>
<i>Інші операційні доходи</i>	2120	<i>Оберти Дт 71 Кт 791</i>
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2121	<i>Дт 710 Кт 791 (у частині сум переоцінок активів, що оцінюються за справедливою вартістю) (наводиться довідково, у визначенні фінансового результату безпосередньо не бере участі)</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів та сільськогосподарської продукції</i>	2122	<i>Дт 710 Кт 791 (у частині сум від початкового визнання біологічних активів та сільськогосподарської продукції)</i>
		<i>(Наводиться довідково, у визначенні фінансового результату безпосередньо не бере участі)</i>
<i>Дохід від використання</i>	2123	

Дохід від первісного визнання біологічних активів та сільськогосподарської продукції	2122	Дт 710 Кт 791 (у частині сум від початкового визнання біологічних активів та сільськогосподарської продукції)
		(Наводиться довідково, у визначенні фінансового результату безпосередньо не бере участі)
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	
Адміністративні витрати	2130	Дт 791 Кт 92 (наводиться у дужках)
Витрати на збут	2150	Дт 791 Кт 93 (наводиться у дужках)
Інші операційні витрати	2180	Дт 791 Кт 94 (наводиться у дужках)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	Дт 791 Кт 940 (у частині сум переоцінок активів, що оцінюються за справедливою вартістю) (наводиться довідково, у визначенні фінансового результату безпосередньо не бере участі)
Витрати від початкового визнання біологічних активів та сільськогосподарської продукції	2182	Дт 791 Кт 940 (у частині сум від первісного визнання біологічних активів та сільськогосподарської продукції) (наводиться довідково, у визначенні фінансового результату безпосередньо не бере участі)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	Рядок 2090 чи 2095 (в залежності від того, який рядок заповнений) плюс рядок 2120, плюс або мінус рядки 2105, 2110, мінус рядки 2130, 2150, 2180. Отриманий результат повинен бути позитивним.
збиток	2195	Рядок 2090 чи 2095 (в залежності від того, який рядок був заповнений) плюс рядок 2120, плюс або мінус рядки 2105, 2110, мінус рядки 2130, 2150, 2180. Отриманий результат повинен бути від'ємним.
Дохід від участі у капіталі	2200	Оберти Дт 72 Кт 792
Інші фінансові доходи	2220	Оберти Дт 73 Кт 792
Інші доходи	2240	Оберти Дт 74 Кт 793
Дохід від благодійної допомоги	2241	Оберти Дт 483 Кт 74 (наводиться довідково, у розрахунку фінансових результатів не бере участі)
Фінансові витрати	2250	Оберти Дт 792 Кт 95 (наводиться у дужках)
Втрати від участі у капіталі	2255	Оберти Дт 792 Кт 96 (наводиться у дужках)

Дохід від благодійної допомоги	2241	Оберти Дт 483 Кт 74 (наводиться довідково, у розрахунку фінансових результатів не бере участі)
Фінансові витрати	2250	Оберти Дт 792 Кт 95 (наводиться у дужках)
Втрати від участі у капіталі	2255	Оберти Дт 792 Кт 96 (наводиться у дужках)
Інші витрати	2270	Оберти Дт 793 Кт 97 (наводиться у дужках)
Прибуток (збиток) від інфляції на монетарні статті	2275	Внаслідок відсутності підстав, передбачених ПБО-22 для проведення коригувань показників фінансової звітності через вплив інфляції, для заповнення цього терміну у 2014 році немає даних
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	Рядок 2190 чи 2195 (в залежності від того, який рядок заповнений) плюс рядки 2200, 2220, 2240 мінус рядки 2250, 2255, 2270 та плюс або мінус рядок 2275. Одержаний результат повинен бути позитивним.
збиток	2295	Рядок 2190 чи 2195 (в залежності від того, який рядок заповнений) плюс рядки 2200, 2220, 2240 мінус рядки 2250, 2255, 2270 та плюс або мінус рядок 2276. Одержаний результат повинен бути від'ємним.
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	Оберти Дт 17 Кт 98 (доходи) або обороти Дт 98 Кт 641, 54 (витрати наводяться у дужках)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	Дт 793 (прибуток), Кт 793 (збиток наводиться у дужках)
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	Рядок 2290 чи 2295 (в залежності від того, який рядок заповнений) плюс або мінус рядок 2300 плюс або мінус рядок 2305. Одержаний результат повинен бути позитивним.
збиток	2355	Рядок 2290 чи 2295 (в залежності від того, який рядок заповнений) плюс або мінус рядок 2300 плюс або мінус рядок 2305. Одержаний результат повинен бути від'ємним.

2.17.2.2. Розділ II. Сукупний дохід

Стаття звіту	Код рядка	Джерело формування показника статті
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	Дт рахунків 10, 15, 12 Кт субрахунків 411, 412 - дооцінка, позитивний результат. Дт субрахунків 411, 412 Кт рахунків 10, 15, 12 - уцінка, від'ємний результат.
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	Оборот за кредитом субрахунку 413 - дооцінка, позитивний результат. Оборот за дебетом рахунку 413 - уцінка, від'ємний результат.
Накопичені курсові різниці	2410	Оборот за кредитом субрахунку 423 - позитивний результат. Оборот за дебетом рахунку 423 - від'ємний результат.
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	Вибірка оборотів (аналітика) по субрахунку 425 (в частині частки іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств). Оборот за кредитом субрахунку 425 - позитивний результат. Оборот за дебетом рахунку 425 - від'ємний результат.
Інший сукупний дохід	2445	Наводиться сума іншого сукупного доходу, для відображення якого за ознаками суттєвості на можна було виділити окрему статтю або який не може бути включений в інші статті, наведені в цьому розділі. Аналітика щодо іншого сукупного доходу з рахунків 41 та 42
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	Алгебраїчна сума рядків 2400-2445
Податок на прибуток, пов'язаний із іншим сукупним доходом	2455	Дт 42 Кт 54, 641
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	Рядок 2450 мінус рядок 2455
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	Алгебраїчна сума рядків 2350, 2355 та 2460

2350, 2355 та 2460)		
----------------------------	--	--

2.17.2.3. Розділ III. Елементи операційних витрат

Стаття звіту	Код рядка	Джерело формування показника статті
		8 клас рахунків
Матеріальні витрати	2500	Дт 80
Витрати на оплату праці	2505	Дт 81
Відрахування на соціальні заходи	2510	Дт 82
Амортизація	2515	Дт 83
Інші операційні витрати	2520	Дт 84
Разом	2550	Сума рядків

2.17.2.4. Розділ IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

В розділі наводяться розрахункові показники. Методологія та приклади розрахунку показників прибутковості акцій наведено у НП(С)БО-24 "Прибуток на акцію".

Назва статті	Код рядка	За звітний період
Середньорічна кількість простих акцій	2600	
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	
Дивіденди на одну просту акцію	2650	

2.17.3. Форма № 3 "Звіт про рух грошових коштів"

Форма № 3 може складатись за прямим та непрямим методом. Розбіжності у складанні цих форм є тільки у першому розділі, другий та третій розділи форм з прямим та непрямим методом заповнюються ідентично.

Розділ I. Рух коштів у результаті операційної діяльності (прямий метод) (на стор. 138)

Розділ II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності (на стор. 140)

Розділ III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності (на стор. 142)

Непрямий метод. Розділ I. Рух коштів у результаті операційної діяльності (на стор. 143)

2.17.3.1. Розділ I. Рух коштів у результаті операційної діяльності (прямий метод)

Стаття Звіту	Код рядка	Джерело формування показників статей Звіту
Надходження від:		
реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	Обороти за Дт 30, 31 та Кт 36, 37, 68, 70 з урахуванням ПДВ (у тому числі платежі за оренду інвестиційної нерухомості). Отримані аванси відображаються або у цьому рядку (якщо не заповнено рядок 3015), або у рядку 3015
Повернення податків та зборів	3005	Обороти за Дт 311 та Кт 641,642 (у частині повернення податків, зборів та обов'язкових платежів)
у тому числі податку на додану вартість	3006	Оберти за Дт 311 та Кт 641 (бюджетне відшкодування та повернення переплати з ПДВ)
Цільового фінансування	3010	Обороти за Дт 31 і Кт 378, 48
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	Обороти за Дт 311 і Кт 482 (у частині отриманих субсидій та дотацій)
Надходження авансів від покупців та замовників	3015	Обороти за Дт 31 та Кт 681 з урахуванням ПДВ
Надходження від повернення авансів	3020	Оберти по Дт 31 та Кт 371
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	Обороти за Дт 311 і Кт 719 (у частині відсотків, отриманих залишки коштів у поточних рахунках банках)
Надходження від боржників неустойки	3035	Обороти по Дт 311 і Кт 374 (715)

<i>на поточних рахунках</i>		
<i>Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)</i>	3035	<i>Обороти по Дт 311 і Кт 374 (715)</i>
<i>Надходження від операційної оренди</i>	3040	<i>Обороти за Дт 31 та Кт 68, 37 (у частині надходжень від операційної оренди, крім оренди інвестиційної нерухомості, що відображаються у рядку 3000)</i>
<i>Надходження від отримання роялті, авторських винагород</i>	3045	<i>Оберти по Дт 31 і Кт 373</i>
<i>Надходження від страхових премій</i>	3050	<i>Обороти за Дт 30, 31 та Кт 36, 37 (у частині страхових премій, отриманих страховиками, відображених на рахунках 70, 76)</i>
<i>Надходження фінансових установ від повернення позик.</i>	3055	<i>Дт 30, 31 та Кт 37</i>
<i>Інші надходження</i>	3095	<i>Надходження коштів від операційної діяльності, яке не потрапило до попередніх рядків (зокрема, реалізація оборотних активів надходження від діяльності обслуговуючих господарств тощо)</i>
<i>Витрати на оплату:</i>		
<i>Товарів (робіт, послуг)</i>	3100	<i>Обороти за Дт 63, 68 (у частині оплати отриманих товарів/послуг) та Кт 30, 31. Перелічені аванси відображаються або у цьому рядку (якщо не заповнено рядок 3135), або у рядку 3135</i>
<i>Праці</i>	3105	<i>Обороти по Дт 66 і Кт 30, 311</i>
<i>Відрахувань на соціальні заходи</i>	3110	<i>Обороти по Дт 65 і Кт 30, 311</i>
<i>Зобов'язань з податків та зборів</i>	3115	<i>Обороти за Дт 641,642 та Кт 30, 311</i>
<i>Витрати на оплату зобов'язань з податку на прибуток</i>	3116	<i>Обороти за Дт 641 (субрахунок «Податок з прибутку») і Кт 311 (в підсумок не включається)</i>
<i>Витрати на оплату зобов'язань з</i>	3117	<i>Обороти за Дт 641 (субрахунок «ПДВ») та Кт 311 (в підсумок не включається)</i>

з податку на прибуток		
Витрати на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	Обороти за Дт 641 (субрахунок «ПДВ») та Кт 311 (в підсумок не включається)
Витрати на оплату зобов'язань з інших податків та зборів	3118	Обороти за Дт 641 (інші субрахунки), 642 та Кт 311 (в підсумок не включається)
Витрати на оплату авансів	3135	Обороти за Дт 371 і Кт 30, 31
Витрати на оплату повернення авансів	3140	Обороти за Дт 681 і Кт 30, 31
Витрати на сплату цільових внесків	3145	Обороти за Дт 949, 977 та Кт 30, 31 (цільові та благодійні внески)
Витрати на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	Обороти за Дт 68 (у частині витрат, відображених на субрахунок 904) та Кт 30, 31
Витрати фінансових установ на надання позик	3155	Обороти за Дт 37 (у частині наданих позик) та Кт 30, 31
Інші витрачання	3190	Вибуття коштів у рамках операційної діяльності, яке не потрапило до попередніх рядків
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(Сума рядків 3000, 3005, 3010, 3015, 3020, 3025, 3035, 3040, 3045, 3050, 3055, 3095) мінус (сума рядків 3100, 3105, 3110, 3115, 3135, 3140, 3145, 3150, 3155, 3190)

2.17.3.2. Розділ II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Стаття Звіту	Код рядка	Джерело формування показників статей Звіту
Надходження від реалізації:		
фінансових інвестицій	3200	Обороти за Дт 30, 31 та Кт 37, 68 (у частині доходів, відображених на субрахунок 741)
необоротних активів	3205	Обороти за Дт 30, 31 і Кт 37, 68 (у частині доходів, відображених на субрахунок 712 від продажу інвестиційної нерухомості)

Надходження від реалізації:		
фінансових інвестицій	3200	Обороти за Дт 30, 31 та Кт 37, 68 (у частині доходів, відображених на субрахунку 741)
необоротних активів	3205	Обороти за Дт 30, 31 і Кт 37, 68 (у частині доходів, відображених на субрахунку 712 від продажу інвестиційної нерухомості, необоротних активів, призначених для продажу, групи вибуття, та інших необоротних активів)
Надходження від отриманих:		
відсотків	3215	Обороти за Дт 30, 31 та Кт 373 (у частині доходів, відображених на субрахунку 732)
дивідендів	3220	Обороти за Дт 30, 31 та Кт 373 (у частині доходів, відображених на субрахунку 731)
Надходження від деривативів	3225	Обороти за Дт 30, 31 та Кт 379
Надходження від погашення позик	3230	Обороти за Дт 30, 31 та Кт 37 (крім фінансових установ)
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	Обороти за Дт 30, 31 та Кт 37 (у частині доходів, відображених на субрахунку 746 від продажу дочірніх підприємств та інших господарських одиниць за мінусом коштів, реалізованих у складі майнового комплексу)
Інші надходження	3250	Надходження коштів від інвестиційної діяльності, яке не потрапило до попередніх рядків
Витрати на придбання:		
фінансових інвестицій	3255	Обороти за Дт 37, 68 та Кт 30, 31 (у частині придбання фінансових інвестицій, що відображаються на рахунках 14, 35)
необоротних активів	3260	Обороти за Дт 48, 68 та Кт 30, 31 (у частині придбання необоротних активів та капіталізованих відсотків, що відображаються на рахунку 15)
Виплати за деривативами	3270	Обороти за Дт 379 та Кт 30, 31
Витрати на надання позик	3275	Обороти за Дт 183, 37 та Кт 30, 31 (у частині надання авансів та позик, пов'язаних з інвестиційною діяльністю, - крім фінансових установ)
Витрати на	3280	Обороти за Дт 68 та Кт 30, 31 (у частині витрат на

<i>Витрати на надання позик</i>	3275	<i>Обороти за Дт 183, 37 та Кт 30, 31 (у частині надання авансів та позик, пов'язаних з інвестиційною діяльністю, - крім фінансових установ)</i>
<i>Витрати на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці</i>	3280	<i>Обороти за Дт 68 та Кт 30, 31 (у частині витрат на придбання дочірніх підприємств та інших господарських одиниць за мінусом коштів, придбаних у складі майнового комплексу)</i>
Інші платежі	3290	Вибуття коштів у рамках інвестиційної діяльності, яке не потрапило до попередніх рядків
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(Сума рядків 3200, 3205, 3215, 3220, 3225, 3230, 3235, 3250) - (сума рядків 3255, 3260, 3270, 3275, 3280, 3290)

2.17.3.3. Розділ III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Стаття Звіту	Код рядка	Джерело формування показників статей Звіту
Надходження від:		
Власного капіталу	3300	Обороти за Дт 30, 31 і Кт 41, 42, 45, 46
Отримання позик	3305	Обороти по Дт 30, 31 і Кт 50, 51, 52, 55, 60, 62, 68
<i>Надходження від продажу частки у дочірньому підприємстві</i>	3310	<i>Обороти за Дт 30, 31 та Кт 37, 68 (у частині доходу від продажу частки в дочірньому підприємстві, яка не призвела до втрати контролю - субрахунок 746)</i>
Інші надходження	3340	Надходження коштів від фінансової діяльності, яке не потрапило до попередніх рядків
Витрачання на:		
Викуп власних акцій	3345	Обороти по Дт 45 і Кт 30, 31
Погашення позик	3350	Обороти за Дт 50, 51, 52, 55, 60, 61, 62 та Кт 30, 31
Сплату дивідендів	3355	Обороти по Дт 671 і Кт 30, 31
<i>Витрати на сплату відсотків</i>	3360	<i>Обороти за Дт 684 та Кт 30, 31 (у частині відсотків за користування позиковим капіталом, використаним у фінансовій діяльності, крім сум сплачених відсотків, що капіталізуються)</i>
<i>Витрати на сплату заборгованості з фінансової оренди</i>	3365	<i>Обороти за Дт 531 і Кт 30, 31</i>

		фінансовій діяльності, крім сум сплачених відсотків, що капіталізуються)
Витрати на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	Обороти за Дт 531 і Кт 30, 31
Витрати на придбання частки у дочірньому підприємстві	3370	Обороти за Дт 68 та Кт 30, 31 (у частині витрат на придбання додаткової частки у дочірньому підприємстві)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	
Інші платежі	3390	Вибуття коштів у рамках фінансової діяльності, яке не потрапило до попередніх рядків
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(Сума рядків 3300, 3305, 3310, 3340) - (сума рядків 3345, 3350, 3355, 3360, 3365, 3370, 3375, 3390)
Чистий рух коштів за звітний період	3400	Рядок 3195 ± рядок 3295 ± рядок 3395
Залишок коштів на початок року	3405	Стовпчик 3 рядка 1165 балансу (форми №1)
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	Згорнутий результат оборотів: за Дт субрахунків 302, 312, 314, 316, 334, 351 з Кт субрахунку 714; за Дт субрахунку 945 з Кт субрахунків 302, 312, 314, 316, 334, 351
Залишок коштів на кінець року	3415	Рядок 3405 ± рядок 3400 ± рядок 3410 (колонка 4 рядки 1165 балансу)

2.17.3.4. Непрямий метод. Розділ І. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Стаття Звіту	Код рядка	Джерело формування показників статей Звіту	
		графа 3 (надходження)	графа 4 (вибуття)
1. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
(Прибуток (збиток) від звичайної діяльності	3500	Форма № 2, рядок 2290, графа 3	Форма № 2, рядок 2295, графа 3
до			

(Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування)	3500	Форма № 2, рядок 2290, графа 3	Форма № 2, рядок 2295, графа 3
Коригування на:			
амортизацію необоротних активів	3505	Форма № 3, рядок 2515, графа 3	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	Збільшення забезпечень: позитивна зміна у показниках рядків 1520, 1521, 1530, 1660 форми № 1 (графа 4 - графа 3). Тобто, від суми рядків 1520,1521,1530,1660 графи 4 відняти суму відповідних рядки графи 3. Отримуємо позитивний результат.	Зменшення забезпечень: від'ємна зміна у показниках рядків 1520, 1521, 1530, 1660 форми № 1 (графа 4 - графа 3). Тобто, від суми рядків 1520,1521,1530,1660 графи 4 відняти суму відповідних рядків графи 3. Отримуємо від'ємний результат.
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	Збиток від курсових різниць. Оборот за Дт 945 рахунку мінус оборот за Кт 741 рахунку. Якщо оборот за Дт 945 більше ніж оборот за Кт 741, то така різниця між оборотами записується в графу 3.	Прибуток від курсових різниць. Оборот за Дт 945 рахунку мінус оборот за Кт 741 рахунку. Якщо оборот за Дт 945 менше ніж оборот за Кт 741, то така різниця між оборотами записується в графу 4.
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	Від'ємна різниця між сумою рядків 2255, 2270 графи 3 та сумою рядків 2200, 2220, 2240 графи 3 форми № 2.	Позитивна різниця між сумою рядків 2255, 2270 графи 3 та сумою рядків 2200, 2220, 2240 графи 3 форми № 2.
Прибуток (збиток) від участі у капіталі	3521	Позитивна різниця між сумою рядків 2200 та 2255 форми № 2.	Збиток від участі у капіталі. Форма № 2 рядок 2200 мінус 2255. Отримуємо від'ємну різницю.
Зміна вартості	3522	Позитивна різниця між сумою	Від'ємна різниця між сумою рядків

Прибуток (збиток) від участі у капіталі	3521	Позитивна різниця між сумою рядків 2200 та 2255 форми № 2.	Збиток від участі у капіталі. Форма № 2 рядок 2200 мінус 2255. Отримуємо від'ємну різницю.
Зміна вартості активів, що оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	Позитивна різниця між сумою рядків 2121, 2122 та сумою рядків 2181, 2182 форми № 2.	Від'ємна різниця між сумою рядків 2121, 2122 та сумою рядків 2181, 2182 форми № 2.
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, призначених для продажу та груп вибуття	3523	Негативна різниця між оборотами за Кт 712 та Дт 943 у частині реалізації необоротних активів та груп вибуття	Позитивна різниця між оборотами за Кт 712 та Дт 943 у частині реалізації необоротних активів та груп вибуття
Збиток (прибуток) від фінансових інвестицій	3524	Негативна різниця між оборотами за Кт 741 і Дт 971 рахунків	Позитивна різниця між оборотами за Кт 741 і Дт 971 рахунків
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	Негативна різниця між оборотами за Кт 742 і Дт 972	Позитивна різниця між оборотами за Кт 742 і Дт 973
Фінансові витрати	3540		Форма №2, рядок 2250, графа 3
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	Негативна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядків 1100-1104, 1110, 1120, 1125, 1130, 1135, 1140, 1145, 1155, 1170, форми № 1.	Позитивна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядків 1100-1104, 1110, 1120, 1125, 1130, 1135, 1140, 1145, 1155, 1170, форми № 1.
Збільшення (зменшення)	3551	Негативна різниця між показниками графи 4 та графи 3	Позитивна різниця між показниками графи 4 та графи 3

оборотних активів		1130, 1135, 1140, 1145, 1155, 1170, форми № 1.	1130, 1135, 1140, 1145, 1155, 1170, форми № 1.
Збільшення (зменшення) запасів	3551	Негативна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядка 1100 форми № 1	Позитивна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядка 1100 форми № 2
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	Негативна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядка 1110 форми №1	Позитивна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядка 1110 форми №2
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	Негативна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядка 1125 форми №1	Позитивна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядка 1125 форми №2
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	Негативна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядка 1155 форми №1	Позитивна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядка 1155 форми №2
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	Негативна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядка 1170 форми №1	Позитивна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядка 1170 форми №2
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	Негативна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядка 1190 форми №1	Позитивна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядка 1190 форми №2
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	Позитивна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядків 1605, 1615, 1620, 1625, 1630, 1635, 1645, 1650, 1665, 1670 форми № 1.	Негативна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядків 1605, 1615, 1620, 1625, 1630, 1635, 1645, 1650, 1665, 1670 форми № 1.
Збільшення	3561	Позитивна різниця між	Негативна різниця між

поточних зобов'язань		рядків 1605, 1615, 1620, 1625, 1630, 1635, 1645, 1650, 1665, 1670 форми № 1.	рядків 1605, 1615, 1620, 1625, 1630, 1635, 1645, 1650, 1665, 1670 форми № 1.
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	Позитивна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядка 1615	Негативна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядка 1615
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	Позитивна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядка 1620	Негативна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядка 1620
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	Позитивна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядка 1625	Негативна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядка 1626
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	Позитивна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядка 1630	Негативна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядка 1630
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	Позитивна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядка 1665	Негативна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядка 1665

Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	Позитивна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядка 1665	Негативна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядка 1665
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	Позитивна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядка 1690	Негативна різниця між показниками графи 4 та графи 3 рядка 1690
Кошти від операційної діяльності	3570	Різниця між сумою рядків 3500, 3505, 3510, 3515, 3520, 3550, 3560 графи 3, та сумою рядків 3510, 3515, 3520, 3540, 3550, 3560 графи 4	Різниця між сумою рядків 3500, 3510, 3515, 3520, 3540, 3550, 3560 графи 4, та сумою рядків 3510, 3515, 3520, 3550, 3560, графи 3
Сплачений податок на прибуток	3580	X	Обороти за Дт 641 та Кт 311 (у частині податку на прибуток)
Сплачені відсотки	3585	X	Обороти за Дт 684 та Кт 311 (у частині відсотків, пов'язаних з операційною діяльністю)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	Рядок 3570, графа 3, мінус рядок 3580, графа 4	Рядок 3570, графа 4, плюс рядок 3580, графа 4

2.17.4. Форма № 4 "Звіт про власний капітал"

Заповнення форми № 4 наведено в розрізі окремих рядків для зручності сприйняття інформації. Суми, які відображаються в рядках форми на підставі проводок, що наведені в дужках, є від'ємними. Тобто вони вираховуються з загальних підсумків.

Залишок на початок року (на стор. 149)

Коригування залишку на початок року (на стор. 149)

Чистий прибуток (збиток) та інший сукупний дохід (на стор. 150)

Коригування:		Нижченаведені варіанти бухгалтерських проводок є джерелом даних для рядків 4005, 4010, 4090. Суми в рядки заносяться у відповідності до аналітики						
Зміна облікової політики	4005	Дт 44 Кт 40	Дт 44 Кт 41	Дт 44 Кт 42	Дт 44 Кт 43	Дт 44 Кт різних рахунків	Дт 44 Кт 46	Дт 44 Кт 45
Виправлення помилок	4010	(Дт 40 Кт 44)	(Дт 41 Кт 44)	(Дт 42 Кт 44)	(Дт 43 Кт 44)	(Дт різних рахунків Кт 44)	(Дт 46 Кт 44)	(Дт 45 Кт 44)
Інші зміни	4090							
Скоригований залишок на початок року	4095	Показники рядка 4095 за кожною графою формуються розрахунковим шляхом як алгебраїчна сума показників, відображених у рядках 4000, 4005, 4010 та 4090						
		Також показники рядка 4095 мають відповідати показникам, відображеним у графі 3 «На початок звітного періоду» Балансу (форма № 1) за рядками						
		1400	1405	1410	1415	1420	1425	1430
		Показники рядка 4095 можуть мати значення						
		+	+	+	+	+ / -	-	-

2.17.4.3. Чистий прибуток (збиток) та інший сукупний дохід

[illegible]

звітний період		-	2460	-	-	-	-
При цьому показник може бути або в обох графах або в одній з них							
Додаткові рядки	Показники цих рядків відповідають показникам, відображеним у графі 3 Звіту про фінансові результати (форма № 2) за рядками						
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	2400	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	2405	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	2410	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	4114	-	-	2415	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	2445	-	-	-

2.17.4.4. Розподіл прибутку

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резерв капіталу
1	2	3	4	5	6
Розподіл прибутку:					
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-
Напрямок прибутку до статутного капіталу	4205	Дт 443 Кт 40 = гр.7 за цим рядком	-	-	-
Відрахування на	4210				Дт 443 Кт 40 = гр.7 за цим рядком

Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-
Напрямок прибутку до статутного капіталу	4205	Дт 443 Кт 40 = гр.7 за цим рядком	-	-	-
Відрахування на резервний капітал	4210	-	-	-	Дт 443 Кт 40 = гр.7 за цим рядком
<i>Додаткові рядки</i>					
Сума чистого прибутку, що належить до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-
Сума чистого прибутку створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	Дт 443 Кт 426	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-		-

2.17.4.5. Разом змін у капіталі та залишок на кінець року

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Разом змін у капіталі	4295	Алгебраїчна сума показників рядків 4100—4291 за відповідною графою. При цьому необхідно враховувати, що деякі додаткові рядки у розрахунках не беруть участь						
Залишок на кінець року	4300	1) Алгебраїчна сума показників рядків 4095 та 4295 за відповідною графою						
		2) Показники рядка 4300 мають відповідати показникам, відображеним у графі 4 Балансу (форми № 1) на 31 грудня звітного року за рядками						
		1400	1405	1410	1415	1420	1425	1430
		3) Показники рядка 4300 можуть мати значення						
		+	+	+	+	+/-	-	-

		3) Показники рядка 4300 можуть мати значення						
		+	+	+	+	+/-	-	—

2.18. Джерела заповнення Податкової декларації з податку на прибуток та додатків до неї

Джерелами заповнення **Податкової декларації з податку на прибуток та додатків** до неї є дані бухгалтерського обліку, а також дані розрахунків, які проводяться також з використанням даних бухгалтерського обліку. Заповнення податкової декларації та додатків розглянуто за посиланнями:

- Податкова декларація з податку на прибуток *(на стор. 153)*
- Додаток АВ *(на стор. 166)*
- Додаток ЗП *(на стор. 168)*
- Додаток РІ *(на стор. 171)*
- Додаток АМ *(на стор. 240)*
- Додаток ПН *(на стор. 243)*
- Додаток ВП *(на стор. 260)*
- Додаток ПЗ *(на стор. 271)*
- Додаток ЦП *(на стор. 272)*
- Додаток ПП *(на стор. 275)*
- Додаток КІК *(на стор. 276)*

2.18.1. Податкова декларація з податку на прибуток

Показники	Код рядка	Джерело даних	Примітки
1	2	3	
Дохід від будь-якої діяльності (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку	01	Сума рядків 2000, 2120, 2200, 2220, 2240 форми № 2 "Звіт про фінансові результати"	Форму № 2 заповнюють у тис. грн. з відповідним заокругленням, а декларацію — у грн. Тож із цих рядків фінзвітності треба взяти суму в гривнях іще до округлення, та саме її записати в рядок 01 декларації.
Фінансовий результат до оподаткування (прибуток або збиток), визначений у фінансовій звітності відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних	02	Дані для заповнення рядка 02 декларації слід брати з рядка 2290 або рядка 2295 ф. № 2.	З форми № 2 треба взяти суму прибутку (чи збитку) у гривнях іще до заокруглення, і саме її записати в рядок 02 декларації.

або збиток), визначений у фінансовій звітності відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (+, -)		рядка 02 декларації слід брати з рядка 2290 або рядка 2295 ф. № 2. Якщо прибуток, то записують із додатним значенням, а якщо збиток — зі знаком «-».	до заокруглення, і саме її записати в рядок 02 декларації.
Різниці, які виникають відповідно до Податкового кодексу України (+, -)	03 РІ	Дані беруться з останнього рядка додатку РІ (показник може бути позитивним або від'ємним)	
Об'єкт оподаткування (рядок 02 + рядок 03РІ) (+, -)	04	Сума рядків 02 та 03 (з відповідним знаком), та, відповідно, якщо отримали прибуток — записуємо додатне значення, якщо вийшов збиток — проставляємо суму зі знаком «-».	
Прибуток, звільнений від оподаткування, або збиток від діяльності, прибуток від якої звільнений від оподаткування (+, -)	05 ПЗ		Найчастіше це поле залишається порожнім, оскільки ця частина декларації є актуальною лише для небагатьох підприємств, конкретно: 1. осіб з інвалідністю, якщо підприємство є їхньою повною власністю (п. 142.1 ПКУ); 2. Чорнобильській АЕС (п. 142.2 ПКУ); 3. підприємств літакобудування

звільнений від оподаткування (+, -)			конкретно: 1. осіб з інвалідністю, якщо підприємство є їхньою повною власністю (п. 142.1 ПКУ); 2. Чорнобильській АЕС (п. 142.2 ПКУ); 3. підприємств літакобудування (п. 41 підрозд. 4 Перехідних положень ПКУ); 4. учасників проекту «Укриття» (п. 142.3 ПКУ); 5. зайнятих у реалізації проекту модернізації Бортницької станції очищення стічних вод (пп. «а» – «в» п. 9 підрозд. I перехідних положень ПКУ).
Податок на прибуток ((позитивне значення) (рядок 04 - рядок 05ПЗ) × ____ ⁵ / 100)	06	(Позитивний показник з рядка 04 (прибуток) - рядок 05) × на ставку податку/100	
Податок на прибуток контрольованої іноземної компанії	06.1 КІК	Додаток КІК (рядок 06)	
Податок на прибуток у вигляді мінімального податкового зобов'язання	06.2 МПЗ	Додаток МПЗ (позитивне значення рядка 04)	
Податок на прибуток резидента Дія Сіті - платника податку на особливих умовах (+, -)	06.3 ДІА	Додаток ДІА (графа 6 рядок 44)	
Податок на прибуток з об'єктів оподаткування, визначених окремо ((позитивне значення) (рядок 06.4.1 + рядок 06.4.2) × ____ ⁵ / 100):	06.4	(рядок 06.4.1 + рядок 06.4.2) × ставку податку / 100	
Сума перевищення ціни, визначеної за принципом «вितягнутої руки», над договірною (контрактною) вартістю реалізованих товарів (робіт, послуг) при здійсненні	06.4.1	Розрахунковий показник згідно методики обраної підприємством	

Сума перевищення ціни, визначеної за принципом «витягнутої руки», над договірною (контрактною) вартістю реалізованих товарів (робіт, послуг) при здійсненні контрольованих операцій платником податку ⁴	06.4.1	Розрахунковий показник згідно методики обраної підприємством	
Сума перевищення договірної (контрактної) вартості придбаних товарів (робіт, послуг) над ціною, визначеною за принципом «витягнутої руки» при здійсненні контрольованих операцій платником податку ⁴	06.4.2	Розрахунковий показник згідно методики обраної підприємством	
Дохід за договорами страхування, співстрахування і перестрахування, визначений підпунктом 141.1.2 пункту 141.1 статті 141 розділу III Податкового кодексу України, у тому числі:	07	Рядки 07–15 призначені для особливих платників – страховиків, суб'єктів, що проводять азартні ігри, лотереї, букмекерів.	Звичайні підприємства їх не заповнюватимуть, а проставлятимуть прочерки.
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, 14.1.521, 14.1.522 і 14.1.116 пункту 14.1 статті 14 розділу I Податкового кодексу України	07.1		
страхові платежі, страхові	07.2		

14.1.522 і 14.1.116 пункту 14.1 статті 14 розділу I Податкового кодексу України			
страхові платежі, страхові внески, страхові премії за договорами перестрахування	07.2		
Податок на дохід за договорами страхування	08		
((рядок 07 - рядок 07.1 - рядок 07.2) × ____ ⁶ / 100)			
Сума доходу, отриманого від діяльності з випуску та проведення лотерей	09		
(рядок 09.1 + рядок 09.2), у тому числі:			
сума доходу, що залишився після формування призового (виграшного) фонду (позитивне значення (рядок 09.1.1 - рядок 09.1.2)):	09.1		
загальна сума доходів, отриманих від прийняття ставок у лотереї	09.1.1		
сума сформованого призового (виграшного) фонду лотереї відповідно до умов її проведення	09.1.2		
сума безнадійної заборгованості, визначеної підпунктом «е» підпункту 14.1.11 пункту 14.1 статті 14 розділу I Податкового кодексу України	09.2		
Податок на дохід, отриманий від діяльності з випуску та проведення лотерей за звітний (податковий) період (рядок 09 × ____ ⁷ / 100)	10		
Сума доходу, отриманого від	11		

Податок на дохід, отриманий від діяльності з випуску та проведення лотерей за звітний (податковий) період (рядок 09 × ____ ⁷ / 100)	10		
Сума доходу, отриманого від організації та проведення азартних ігор у залах гральних автоматів	11		
Податок на дохід, отриманий від організації та проведення азартних ігор у залах гральних автоматів за звітний (податковий) період (рядок 11 × ____ ⁸ / 100)	12		
Сума доходу, отриманого від діяльності у сфері організації та проведення азартних ігор, крім доходу, отриманого від організації та проведення азартних ігор у залах гральних автоматів	13		
Сума виплачених гравцю виплат	14		
Податок на дохід, отриманий від діяльності у сфері організації та проведення азартних ігор, крім доходу, отриманого від організації та проведення азартних ігор у залах гральних автоматів, за звітний (податковий) період (позитивне значення (рядок 13 - рядок 14) × ____ ⁹ / 100)	15		
Зменшення нарахованої суми податку	16 ЗП	Додаток ЗП (рядок 16.5)	
Податок на прибуток за звітний (податковий) період (рядок 06 + рядок 06.1 КІК + рядок 06.2 МПЗ	17	рядок 06 + рядок 06.1 КІК + рядок 06.2	Для звичайних підприємств (не страховиків, не банків, не букмекерських й особливих

Зменшення нарахованої суми податку	16 ЗП	Додаток ЗП (рядок 16.5)	
Податок на прибуток за звітний (податковий) період (рядок 06 + рядок 06.1 КІК + рядок 06.2 МПЗ + рядок 06.3 ДІЯ + рядок 06.4 + рядок 08 + рядок 10 + рядок 12 + рядок 15 - рядок 16 ЗП)	17	рядок 06 + рядок 06.1 КІК + рядок 06.2 МПЗ + рядок 06.3 ДІЯ + рядок 06.4 + рядок 08 + рядок 10 + рядок 12 + рядок 15 - рядок 16 ЗП)	Для звичайних підприємств (не страховиків, не банків, не букмекерських й особливих категорій) у рядку 17 буде різниця між нарахованим податком на прибуток (із рядка 06) і сумами, що його зменшують (із рядка 16 ЗП).
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) ¹⁰	18	рядок 17 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за попередній звітний (податковий) період поточного року	Заповнюється платниками, які подають звітність поквартально.
Податок на прибуток, нарахований за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 17 - рядок 18) (+, -) ¹¹	19	рядок 17 - рядок 18	Заповнюють рядок як ті, хто звітує лише за рік, так і поквартальники. У платників, що звітують лише за підсумками року, рядок 19 = рядку 17. У платників-поквартальників визначають різницю між рядками 17 та 18.
Сума авансового внеску при виплаті дивідендів, що має бути сплачена у звітному (податковому) періоді	20 АВ	Додаток АВ (рядок 6)	
Сума авансового внеску при виплаті дивідендів, що має бути сплачена за результатами попереднього звітного (податкового) періоду поточного року, з	21	рядок 20 АВ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств	Заповнюється платниками, які подають звітність поквартально.

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) ¹⁰	21	рядок 20 АВ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за попередній звітний (податковий) період поточного року	Заповнюється платниками, які подають звітність поквартально.
Сума авансового внеску при виплаті дивідендів, нарахована за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 20 АВ - рядок 21) ¹¹	22	рядок 20 АВ - рядок 21	Для платників, що звітують лише за рік: рядок 22 = рядку 20. Для кварталників обчислюють розрахунково: рядок 20 АВ – рядок 21.
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам, нарахованих за звітний (податковий) період	23 ПН	Додаток ПН (значення графи 8 рядка 34 таблиці 1)	Заповнюють ті платники, які у звітному періоді виплачували нерезидентам доходи із джерел походження з України.
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) ¹⁰	24	рядок 23 ПН Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за попередній звітний (податковий) період поточного року	Заповнюється платниками, які подають звітність поквартально.
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам, нарахованих за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 23 ПН - рядок 24) ¹¹	25	рядок 23 ПН - рядок 24	Для тих, хто звітує лише за підсумками року: рядок 25 = рядку 23. Квартальники розраховують різницю між рядками 23 і 24, записуючи її в рядок 25.
Сума авансових внесків з	26 ОВ	Додаток ОВ	

за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 23 ПН - рядок 24) ¹¹			різницю між рядками 23 і 24, записуючи її в рядок 25.
Сума авансових внесків з пунктів обміну іноземних валют, що має бути сплачена у звітному (податковому) періоді	26 ОВ	Додаток ОВ (рядок 26)	
Сума авансових внесків з пунктів обміну іноземних валют, що має бути сплачена у попередньому звітному (податковому) періоді поточного року ¹⁰	27	рядок 26ОВ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за попередній звітний (податковий) період поточного року	Заповнюється платниками, які подають звітність поквартально.
Сума авансових внесків з пунктів обміну іноземних валют, нарахована за результатами останнього звітного (податкового) періоду (рядок 26 ОВ - рядок 27) ¹¹	28	рядок 26 ОВ - рядок 27	Для тих, хто звітує лише за підсумками року: рядок 28 = рядку 26ОВ. Квартальники розраховують різницю між рядками 26ОВ і 27, записуючи її в рядок 28.
Виправлення помилок ¹²			
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 42 - рядок 42 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється)) або рядок 29 таблиці 2 додатка ВП до рядків 29-32, 34-36, 38-40, 42 Податкової декларації з податку	29	Позитивне (від'ємне) значення. Варіанти внесення показника: 1) рядок 19 - рядок 19 декларації, яка уточнюється 2) рядок 42 - рядок 42 декларації, яка уточнюється 3) рядок 29	

на прибуток підприємств, яка уточнюється)) або рядок 29 таблиці 2 додатка ВП до рядків 29-32, 34-36, 38-40, 42 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (+, -)		2) рядок 42 - рядок 42 декларації, яка уточнюється 3) рядок 29 таблиці 2 додатка ВП до рядків 29-32, 34-36, 38-40, 42 декларації (+, -)	
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 30 таблиці 2 додатка ВП до рядків 29-32, 34-36, 38-40, 42 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (+, -)	30	Позитивне (від'ємне) значення. Варіанти внесення показника: 1) рядок 22 - рядок 22 декларації, яка уточнюється 2) рядок 30 таблиці 2 додатка ВП до рядків 29-32, 34-36, 38-40, 42 декларації (+, -)	
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 31 таблиці 2 додатка ВП до рядків 29-32, 34-36, 38-40, 42 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств)	31	Рядок 31 таблиці 2 додатка ВП до рядків 29-32, 34-36, 38-40, 42 декларації	
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.3 пункту	32	Рядок 32 таблиці 2	

Податкової декларації з податку на прибуток підприємств)			
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.3 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України, або рядок 32 таблиці 2 додатка ВП до рядків 29-32, 34-36, 38-40, 42 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств	32	Рядок 32 таблиці 2 дodatка ВП до рядків 29-32, 34-36, 38-40, 42 декларації	
Сума штрафу (3 %) при відображенні недоплати в уточнюючій Податковій декларації з податку на прибуток підприємств	33	Дт 948 Кт 641	
Виправлення помилок з податку на прибуток, який утримується при виплаті доходів (прибутків) нерезидентів ¹²			
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 33 таблиці 2 додатка ВП до рядків 29-32, 34-36, 38-40, 42 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (+, -)	34	Позитивне (від'ємне) значення. Варіанти внесення показника: 1) рядок 25 - рядок 25 декларації, яка уточнюється 2) рядок 33 таблиці 2 дodatка ВП до рядків 29-32, 34-36, 38-40, 42 декларації (+, -)	
Сума штрафу (5 %) при відображенні недоплати у складі Податкової декларації з податку на прибуток	35	Рядок 34 таблиці 2 дodatка ВП до рядків 29-32,	

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 34 таблиці 2 додатка ВП до рядків 29-32, 34-36, 38-40, 42 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств)	35	Рядок 34 таблиці 2 дodatка ВП до рядків 29-32, 34-36, 38-40, 42 декларації	
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.3 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України, або рядок 35 таблиці 2 додатка ВП до рядків 29-32, 34-36, 38-40, 42 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств	36	Рядок 35 таблиці 2 дodatка ВП до рядків 29-32, 34-36, 38-40, 42 декларації	
Сума штрафу (3 %) при відображенні недоплати в уточнюючій Податковій декларації з податку на прибуток підприємств	37	Дт 948 Кт 641	
Виправлення помилок щодо суми авансових внесків з пунктів обміну іноземних валют ¹²			
Збільшення (зменшення) податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (позитивне (від'ємне) значення (рядок 28 - рядок 28 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється)) або рядок 26 таблиці 2 додатка ВП до	38	Позитивне (від'ємне) значення. Варіанти внесення даних: 1) рядок 28 - рядок 28 декларації, яка уточнюється 2) рядок 26	

28 - рядок 28 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється)) або рядок 36 таблиці 2 додатка ВП до рядків 29-32, 34-36, 38-40, 42 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (+, -)		1) рядок 28 - рядок 28 декларації, яка уточнюється 2) рядок 36 таблиці 2 додатка ВП до рядків 29-32, 34-36, 38-40, 42 декларації (+, -)	
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 37 таблиці 2 додатка ВП до рядків 29-32, 34-36, 38-40, 42 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств)	39	Рядок 37 таблиці 2 додатка ВП до рядків 29-32, 34-36, 38-40, 42 декларації	
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.3 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України, або рядок 38 таблиці 2 додатка ВП до рядків 29-32, 34-36, 38-40, 42 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств	40	Рядок 38 таблиці 2 додатка ВП до рядків 29-32, 34-36, 38-40, 42 декларації	
Сума штрафу (3 %) при відображенні недоплати в уточнюючій Податковій декларації з податку на прибуток підприємств	41	Дт 948 Кт 641	
Податкові зобов'язання, інші штрафні санкції та пені, визначені відповідно до Податкового кодексу України, не пов'язані з виправленням помилок			

декларації з податку на прибуток підприємств			
Податкові зобов'язання, інші штрафні санкції та пені, визначені відповідно до Податкового кодексу України, не пов'язані з виправленням помилок			
Сума збільшення податкового зобов'язання за порушення вимог цільового використання вивільнених від оподаткування коштів відповідно до пунктів 142.1–142.3 статті 142 розділу III, пунктів 41, 56, 57 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України	42	Дт 948 Кт 641	
Штрафні санкції за порушення положень пунктів 41, 56, 57 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України	43	Дт 948 Кт 641	
Пеня, нарахована на виконання вимог статті 123 ¹ глави 11 розділу II, пунктів 142.1–142.3 статті 142 розділу III, пунктів 41, 56, 57 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України	44	Дт 948 Кт 641	

2.18.2. Додаток АВ

ПОКАЗНИКИ	Код рядка	Джерело даних
1	2	3
Сума виплачених у звітному (податковому) періоді дивідендів(прирівняних до них платежів), у тому числі:	1	Дт 443 Кт 671 (суми по рядка 1.1-1.5 входять до цієї суми)
сума дивідендів, виплачена фізичним особам	1.1	Дт 443 Кт 671
сума дивідендів, виплачена інститутом спільного інвестування	1.2	Дт 443 Кт 671
сума дивідендів, виплачена платником податку, прибуток якого звільнений від оподаткування відповідно до положень Податкового кодексу України, у розмірі прибутку, звільненого від оподаткування	1.3	Дт 443 Кт 671

сума дивідендів, виплачена інститутом спільного інвестування	1.2	Дт 443 Кт 671
сума дивідендів, виплачена платником податку, прибуток якого звільнений від оподаткування відповідно до положень Податкового кодексу України, у розмірі прибутку, звільненого від оподаткування у періоді, за який виплачуються дивіденди частина чистого прибутку (доходу), що підлягає сплаті до державного бюджету державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями відповідно до статті 111 Закону України «Про управління об'єктами державної власності»	1.3	Дт 443 Кт 671
частина чистого прибутку (доходу), що підлягає сплаті до державного бюджету державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями відповідно до статті 11 ¹ Закону України «Про управління об'єктами державної власності»	1.4	Дт 443 Кт 671
сума дивідендів, що виплачена материнською компанією	1.5	Дт 443 Кт 671
Сума дивідендів, що отримана материнською компанією	2	Дт 373 Кт 731
Сума перевищення отриманих над виплаченими материнською компанією дивідендів у попередньому звітному (податковому) році	3	Позитивна різниця між сумою рядків 2 і 1.5 з додатку АВ за попередній звітний (податковий) рік
Сума перевищення дивідендів, що підлягають виплаті, над значенням об'єкта оподаткування за відповідний(і) податковий(і) (звітний(і)) рік (роки), за результатами якого(их) виплачуються дивіденди, позитивне значення (сума позитивних значень) (сума виплачених дивідендів – (рядок 04 + рядок 07- рядок 07.2 + рядок 09 + рядок 11 + рядок 13 – рядок 14 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств)) ¹	4	рядок 04 + рядок 07- рядок 07.2 + рядок 09 + рядок 11 + рядок 13 – рядок 14 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств
Сума дивідендів, з якої має бути сплачено авансовий внесок у звітному (податковому) періоді (рядок 1 – рядок 1.1 – рядок 1.2 – рядок 1.3 – рядок 2 – рядок 3 додатка АВ), але не більше значення рядка 4 додатка АВ	5	рядок 1 – рядок 1.1 – рядок 1.2 – рядок 1.3 – рядок 2 – рядок 3 додатка АВ, але не більше значення рядка 4 додатка АВ
Сума авансового внеску у зв'язку із виплатою дивідендів	6	рядок 5 додатка АВ

рядок 1.3 – рядок 2 – рядок 3 додатка АВ), але не більше значення рядка 4 додатка АВ		– рядок 3 додатка АВ, але не більше значення рядка 4 додатка АВ
Сума авансового внеску у зв'язку із виплатою дивідендів (прирівняних до них платежів), що має бути сплачена у звітному (податковому) періоді (рядок 5 додатка АВ x $\frac{\quad^2}{100}$) (переноситься в рядок 20 АВ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств)	6	рядок 5 додатка АВ x ставка податку на прибуток/100) (переноситься в рядок 20 АВ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств)

2.18.3. Додаток ЗП

ПОКАЗНИКИ	Код рядка	Джерело даних	Примітки
1	2	3	
Зменшення нарахованої суми податку (рядок 16.1 + рядок 16.4.1 + рядок 16.5 додатка ЗП)	16	Рядок 16.1 + рядок 16.4.1 + рядок 16.5 додатка ЗП	
Сума податку на прибуток, отриманий з іноземних джерел, що сплачений суб'єктами господарювання за кордоном, яка зараховується під час сплати ними податку в Україні в розмірі, який не перевищує суми податку, що підлягає сплаті таким платником протягом такого звітного (податкового) періоду (підпункт 141.4.9 пункту 141.1 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)	16.1	Дт 98 Кт 641 аналітика	
Сума нарахованого та сплаченого авансового внеску у зв'язку із виплатою дивідендів (прирівняних до них платежів) у звітному (податковому) періоді	16.2	Показник рядка 6 додатка АВ	ЗА УМОВИ: якщо нарахування та сплата відбулися в одному й тому ж звітному періоді

Сума нарахованого та сплаченого авансового внеску у зв'язку із виплатою дивідендів (прирівняних до них платежів) у звітному (податковому) періоді (переноситься показник рядка 6 додатка АВ до рядка 20 АВ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств)	16.2	Показник рядка 6 додатка АВ	ЗА УМОВИ: якщо нарахування та сплата відбулися в одному й тому самому році
Сума нарахованого та сплаченого авансового внеску у зв'язку із виплатою дивідендів (прирівняних до них платежів) у минулих періодах, не врахована у зменшення податку (рядок 16.4.2 додатка ЗП до рядка 16 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств попереднього звітного (податкового) року)	16.3	рядок 16.4.2 додатка ЗП попереднього звітного (податкового) періоду	
Сума нарахованого та сплаченого авансового внеску у зв'язку із виплатою дивідендів (прирівняних до них платежів) (рядок 16.2 + рядок 16.3), у тому числі:	16.4	Рядок 16.2 + рядок 16.3	
сума, що відноситься на зменшення нарахованої суми податку в поточному звітному (податковому) періоді	16.4.1	Дт 641 Кт 311 в частині нарахованих та сплачених у поточному звітному періоді авансових внесків, що відносяться на зменшення нарахованої суми податку на прибуток за такий звітний період	Квартальники відображають у рядку 16.4.1 нараховані та сплачені у першому кварталі, півріччі, трьох кварталах, році авансові внески при виплаті дивідендів, що відносяться на зменшення нарахованої суми податку на прибуток за

			відносяться на зменшення нарахованої суми податку на прибуток за такий перший квартал, півріччя, три квартали, рік.
сума, що відноситься на зменшення нарахованої суми податку в наступних звітних (податкових) періодах (рядок 16.4 – рядок 16.4.1, переноситься до рядка 16.3 додатка ЗП до рядка 16 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за наступний звітний (податковий) період)	16.4.2	рядок 16.4 – рядок 16.4.1,	Показник переноситься до рядка 16.3 додатка ЗП та до рядка 16 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за наступний звітний (податковий) період
Сума нарахованих та сплачених протягом звітного (податкового) періоду авансових внесків з податку на прибуток підприємств, що зменшує податкові зобов'язання з податку на прибуток підприємств, розраховані за результатами такого звітного (податкового) періоду за ставкою, визначеною пунктом 136.1 статті 136 розділу III Податкового кодексу України, у сумі, що не перевищує суму нарахованого податкового зобов'язання за такий податковий (звітний) період (підпункт 141.13.3 пункту 141.13 статті 141 розділу III Податкового кодексу України) ¹	16.5	Дт 641 Кт 311 в частині нарахованих та сплачених протягом звітного (податкового) періоду авансових внесків з податку на прибуток підприємств, що зменшує податкові зобов'язання з податку на прибуток підприємств, розраховані за результатами такого звітного (податкового) періоду за ставкою, визначеною пунктом 136.1 статті 136 розділу III ПКУ, у сумі, що не перевищує суму нарахованого податкового зобов'язання за такий податковий (звітний) період (підпункт 141.13.3 пункту 141.13 статті 141 розділу III ПКУ)	Значення рядка 16.5 додатка ЗП не перевищує позитивне значення: Рядок 06 + рядок 06.1 КІК Податкової декларації з податку на прибуток підприємств - рядок 16.4.1 додатка ЗП до рядка 16 ЗП Податкової декларації з податку на прибуток підприємств.

пункту 141.13 статті 141 розділу III Податкового кодексу України) ¹	податкового зобов'язання за такий податковий (звітний) період (підпункт 141.13.3 пункту 141.13 статті 141 розділу III ПКУ)	декларації з податку на прибуток підприємств.
--	--	---

2.18.4. Додаток РІ

Додаток Різниці складається з чотирьох розділів, порядок заповнення яких розглядається за окремими посиланнями:

Розділ 1. (на стор. 171) Різниці, які виникають при нарахуванні амортизації необоротних активів (стаття 138 розділу III Податкового кодексу України)

Розділ 2. (на стор. 176) Різниці, що виникають при формуванні забезпечень (резервів) (стаття 139 розділу III Податкового кодексу України)

Розділ 3. (на стор. 182) Різниці, які виникають при здійсненні фінансових операцій (стаття 140 розділу III Податкового кодексу України)

Розділ 4. (на стор. 206) Інші різниці (стаття 141 розділу III, стаття 39 розділу I, стаття 1231 розділу II, підрозділ 4 розділу XX Податкового кодексу України)

2.18.4.1. Розділ 1.

Різниці, на які збільшується фінансовий результат			Різниці, на які зменшується фінансовий результат		
код	назва різниці	Джерело даних	код	назва різниці	Джерело даних
1. Різниці, які виникають при нарахуванні амортизації необоротних активів (стаття 138 розділу III Податкового кодексу України)					
1.1.1	Сума нарахованої амортизації основних засобів або нематеріальних активів відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів	Дт 15, 23, 91. 92, 93 Кт 131, 132, 133, 134, 135 (аналітика БО)	1.2.1	Сума розрахованої амортизації основних засобів або нематеріальних активів відповідно до пункту 138.3 статті 138 розділу III Податкового кодексу України (пункт 138.2 статті 138 розділу III Податкового кодексу України)	Додаток АМ графа 5 рядок 1.2.1

	(стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (пункт 138.1 статті 138 розділу III Податкового кодексу України)			Податкового кодексу України)	
1.1.1.1	Сума уцінки та втрат від зменшення корисності основних засобів або нематеріальних активів, включених до витрат звітного періоду відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (пункт 138.1 статті 138 розділу III Податкового кодексу України)	Дт 975 Кт 10,11,12,16 і Дт 972 Кт 131,132,133,134,135 (аналітика БО)	1.2.1.1	Сума дооцінки основних засобів або нематеріальних активів у межах попередньо віднесених до витрат уцінки відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (пункт 138.2 статті 138 розділу III Податкового кодексу України)	Дт 10,11,12,16 Кт 746 (аналітика БО)
x	x	x	1.2.1.2	Сума вигід від відновлення корисності основних засобів або нематеріальних активів	Дт 131,132,133,134,135 Кт 742 (аналітика БО)

	кодексу України)				
x	x	x	1.2.1.2	Сума вигід від відновлення корисності основних засобів або нематеріальних активів у межах попередньо віднесених до витрат втрат від зменшення корисності основних засобів або нематеріальних активів відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (пункт 138.2 статті 138 розділу III Податкового кодексу України)	Дт 131,132,133,134,135 Кт 742 (аналітика БО)
1.1.2	Сума залишкової вартості окремого об'єкта основних засобів або нематеріальних активів, визначеної відповідно до національних положень (стандартів)	Дт 943 Кт 286 Дт 976 Кт 10, 11,12,16 (аналітика БО)	1.2.2	Сума залишкової вартості окремого об'єкта основних засобів або нематеріальних активів, визначеної з урахуванням положень статті 138 розділу III Податкового кодексу України,	Дт 943 Кт 286 Дт 976 Кт 10, 11,12,16 (аналітика ПО)

	відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку			Податкового кодексу України,	
	або міжнародних стандартів фінансової звітності, у разі ліквідації або продажу такого об'єкта (пункт 138.1 статті 138 розділу III Податкового кодексу України)			у разі ліквідації або продажу такого об'єкта (пункт 138.2 статті 138 розділу III Податкового кодексу України)	
1.1.3	Сума залишкової вартості окремого об'єкта невиробничих основних засобів або невиробничих нематеріальних активів, визначеної відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності, у разі ліквідації або продажу такого об'єкта (пункт 138.1 статті 138 розділу III Податкового кодексу України)	Дт 943 Кт 286 Дт 976 Кт 10, 11,12,16 (аналітика БО)	1.2.3	Сума первісної вартості придбання або виготовлення окремого об'єкта невиробничих основних засобів або невиробничих нематеріальних активів та витрат на їх ремонт, реконструкцію, модернізацію або інші поліпшення, у тому числі віднесених до витрат відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності, у разі ліквідації або продажу такого об'єкта (пункт 138.2 статті 138 розділу III Податкового кодексу України)	Дт 131-134, 286 Кт 10,11,12,16 (аналітика БО)

	міжнародних стандартів фінансової звітності, у разі ліквідації або продажу такого об'єкта (пункт 138.1 статті 138 розділу III Податкового кодексу України)			(стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності, у разі продажу такого об'єкта невиробничих основних засобів або нематеріальних активів, але не більше суми доходу (виручки), отриманої від такого продажу (пункт 138.2 статті 138 розділу III Податкового кодексу України)	
1.1.4	Сума витрат на ремонт, реконструкцію, модернізацію або інші поліпшення невиробничих основних засобів чи невиробничих нематеріальних активів, віднесених до витрат відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (пункт	Дт 23, 91, 92, 93 Кт 20,22,30,31,37,63,68 (аналітика БО поточного ремонту ОЗ, НМА)	x	x	

обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (пункт 138.1 статті 138 розділу III Податкового кодексу України)					
---	--	--	--	--	--

2.18.4.2. Розділ 2.

Різниці, на які збільшується фінансовий результат			Різниці, на які зменшується фінансовий результат		
код	назва різниці	Джерело даних	код	назва різниці	Джерело даних
2. Різниці, що виникають при формуванні забезпечень (резервів) (стаття 139 розділу III Податкового кодексу України)					
Забезпечення для відшкодування наступних (майбутніх) витрат					
2.1.1	Сума витрат на створення забезпечень (резервів) для відшкодування наступних (майбутніх) витрат (крім забезпечення (резерву) витрат на оплату відпусток працівникам, інших виплат, пов'язаних з оплатою праці, та витрат на сплату єдиного соціального внеску, що нараховується на такі виплати)	Обороти за кредитом 473,474,475,476,478 (аналітика БО)	2.2.1	Сума використання створених забезпечень (резервів) витрат (крім забезпечення (резерву) витрат на оплату відпусток працівникам, інших виплат, пов'язаних з оплатою праці, та витрат на сплату єдиного соціального внеску, що нараховується на такі виплати), сформованого відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або	Обороти за дебетом 473,474,475,476,478 (аналітика БО)

	сплату єдиного соціального внеску, що нараховується на такі виплати) відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (підпункт 139.1.1 пункту 139.1 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)			національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (підпункт 139.1.2 пункту 139.1 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)	
x	x	x	2.2.1.1	Сума коригування (зменшення) забезпечень (резервів) для відшкодування наступних (майбутніх) витрат (крім забезпечення (резерву) на відпустки працівникам, інших виплат, пов'язаних з оплатою праці, та витрат на сплату єдиного соціального внеску, що нараховується на такі виплати), на яку збільшився фінансовий результат до оподаткування	Обороти за Дт 473, 474, 475, 476 і 478 з Кт 719 або сторнуючий запис за кредитом цих рахунків (аналітика БО)

				на такі виплати), на яку збільшився фінансовий результат до оподаткування відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (підпункт 139.1.2 пункту 139.1 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)	
Резерв сумнівних боргів					
2.1.2	Сума витрат на формування резерву сумнівних боргів або резерв очікуваних кредитних збитків (зменшення корисності активів) 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)	Дт 944 Кт 38 (аналітика БО)	2.2.2	Сума коригування (зменшення) резерву сумнівних боргів або резерв очікуваних кредитних збитків (зменшення корисності активів), на яку збільшився фінансовий результат до оподаткування відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (підпункт 139.2.2 пункту 139.2 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)	Дт 38 Кт 944 або сторнуючий запис Дт 944 Кт 38 (аналітика БО)

	фінансової звітності (підпункт 139.2.1 пункту 139.2 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)			обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (підпункт 139.2.2 пункту 139.2 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)	
2.1.3	Сума витрат від списання дебіторської заборгованості понад суму резерву сумнівних боргів або понад резерв очікуваних кредитних збитків (зменшення корисності активів) (підпункт 139.2.1 пункту 139.2 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)	Дт 944 Кт 34,36, 37 (аналітика БО)	2.2.3	Сума списаної дебіторської заборгованості (у тому числі за рахунок створеного резерву сумнівних боргів або резерв очікуваних кредитних збитків (зменшення корисності активів)), що відповідає ознакам, визначеним підпунктом 14.1.11 пункту 14.1 статті 14 Податкового кодексу України (підпункт 139.2.2 пункту 139.2 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)	Дт 38 Кт 34,36,37 (аналітика ПО)
Резерви банків та небанківських фінансових установ: РЯДКИ 2.1.4, 2.1.5, 2.2.4, 2.2.4.1 ЗАПОВНЮЮТЬ БАНКИ І НФУ, ПІДПРИЄМСТВА ПРОСТАВЛЯЮТЬ ПРОЧЕРКИ або залишають вільними рядки, якщо складається електронна форма					
2.1.4	Сума використання резерву для списання (відшкодування) активу, який		2.2.4	Сума списання у попередніх звітних періодах активу, який у звітному періоді набув ознак, визначених	

2.1.4	Сума використання резерву для списання (відшкодування) активу, який не відповідає ознакам, визначеним підпунктом 14.1.11 пункту 14.1 статті 14 розділу I Податкового кодексу України (підпункт 1 підпункту 139.3.3 пункту 139.3 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)		2.2.4	Сума списання у попередніх звітних періодах активу, який у звітному періоді набув ознак, визначених підпунктом 14.1.11 пункту 14.1 статті 14 Податкового кодексу України (підпункт 139.3.4 пункту 139.3 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)	
x	x	x	2.2.4.1	Сума доходів (зменшення витрат) від погашення раніше списаної за рахунок резерву заборгованості, яка не відповідає ознакам, визначеним підпунктом 14.1.11 пункту 14.1 статті 14	
				Податкового кодексу України (підпункт 139.3.4 пункту 139.3 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)	
2.1.5	Сума використання резерву у зв'язку		x	x	

				Податкового кодексу України)	
2.1.5	Сума використання резерву у зв'язку із припиненням визнання активу при прощенні заборгованості фізичних осіб, які є пов'язаними з таким кредитором або перебувають з таким кредитором у трудових відносинах, або перебували з таким кредитором у трудових відносинах і період між датою припинення трудових відносин таких осіб та датою прощення їхньої заборгованості не перевищує три роки (підпункт 2 підпункту 139.3.3 пункту 139.3 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)		x	x	

2.18.4.3. Розділ 3.

Різниця, на які збільшується фінансовий результат			Різниця, на які зменшується фінансовий результат		
код	назва різниці	Джерело даних	код	назва різниці	Джерело даних
3. Різниця, які виникають при здійсненні фінансових операцій (стаття 140 розділу III Податкового кодексу України)					
3.1.1	Сума перевищення нарахованих у бухгалтерському обліку процентів за кредитами, позиками та іншими борговими зобов'язаннями (пункт 140.2 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	Сума перевищення розраховується за формулою $\text{Сперев} = \text{СП} - (\text{ООПП} + \text{Вфін} + \text{ПА}) \times 0,3$.	3.2.1	Сума процентів, зменшена щорічно на 5 відсотків, яка збільшила фінансовий результат до оподаткування минулих періодів (пункт 140.3 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	Розрахунок
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 зобов'язання відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (підпункт	Корегування наразі проводять лише підприємствам, які складають фінзвітність за МСФЗ. НП(С)БО не містять спеціальних норм для операцій з перекласифікації інструментів власного капіталу у фінансові зобов'язання. У МСФЗ такі операції розглядаються в параграфі 16Д МСБО 32	3.2.2	Сума уцінки, врахованої у фінансовому результаті до оподаткування в поточному податковому (звітному) періоді на інструменти власного капіталу, перекласифіковані у фінансові зобов'язання відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової	Корегування наразі проводять лише підприємствам, які складають фінзвітність за МСФЗ. НП(С)БО не містять спеціальних норм для операцій з перекласифікації інструментів власного капіталу у фінансові зобов'язання. У МСФЗ такі операції розглядаються в параграфі 16Д МСБО 32

	бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (підпункт 140.5.8 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	У МСФЗ такі операції розглядаються в параграфі 16Д МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання»		бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (підпункт 140.4.6 пункту 140.4 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	У МСФЗ такі операції розглядаються в параграфі 16Д МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання»
x	x	x	3.2.3	Сума нарахованих доходів від участі в капіталі інших платників податку на прибуток підприємств, платників єдиного податку (підпункт 140.4.1 пункту 140.4 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	Дт 14 Кт 72 (аналітика БО)
x	x	x	3.2.3.1	Сума нарахованих доходів у вигляді дивідендів, що підлягають виплаті на користь платника від інших платників податку на прибуток підприємств (крім інститутів спільного інвестування та платників, прибуток яких звільняється від оподаткування підприємства)	Дт 373 Кт 731 (аналітика БО)

				та платників, прибуток яких звільняється від оподаткування відповідно до положень цього Кодексу, у розмірі прибутку, звільненого від оподаткування) (підпункт 140.4.1 пункту 140.4 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	
x	x	x	3.2.3.2	Сума нарахованих доходів у вигляді дивідендів, що підлягає виплаті на користь платника від контрольованої іноземної компанії в межах, що не перевищує суму, на яку збільшувався об'єкт оподаткування відповідно до підпункту 134.1.7 пункту 134.1 статті 134 Податкового кодексу України (підпункт 140.4.2 пункту 140.4 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	Дт 373 Кт 731 (аналітика ПО)
x	x	x	3.2.3.3	Сума нарахованих доходів від	Дт 373 Кт 731 (аналітика ПО)

				Податкового кодексу України)	
x	x	x	3.2.3.3	Сума нарахованих доходів від участі в капіталі нерезидентів (у тому числі контрольованих іноземних компаній), за умови, що доля участі в капіталі нерезидента становить щонайменше 10 відсотків протягом календарного року та такий нерезидент не входить до переліку держав (територій), визначених відповідно до підпункту 39.2.1.2 підпункту 39.2 статті 39 Податкового кодексу України (крім держав (територій), з якими є чинні міжнародні договори України про уникнення подвійного оподаткування доходів) (підпункт 140.4.3 пункту 140.4 статті 140 розділу III	Дт 373 Кт 731 (аналітика ПО)

				оподаткування доходів) (підпункт 140.4.3 пункту 140.4 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	
x	x	x	3.2.3.4	Сума нарахованих доходів у вигляді дивідендів, що підлягають виплаті на користь платника від нерезидента, за умови, що доля участі в капіталі нерезидента становить щонайменше 10 відсотків протягом календарного року та такий нерезидент не входить до переліку держав (територій), визначених відповідно до підпункту 39.2.1.2 підпункту 39.2.1 пункту 39.2 статті 39 Податкового кодексу України (крім держав (територій), з якими є чинні міжнародні договори України про уникнення подвійного оподаткування	Дт 373 Кт 731 (аналітика ПО)

				міжнародні договори України про уникнення подвійного оподаткування доходів) (підпункт 140.4.3 пункту 140.4 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	
x	x	x	3.2.4	Сума від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років (підпункт 140.4.4 пункту 140.4 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	Зазначається сума збитку, задекларованого в рядку 04 декларації за минулий звітний рік
x	x	x	3.2.4.1	Сума від'ємного значення об'єкта оподаткування платника податку, що реорганізується (підпункт 140.4.5 пункту 140.4 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	Підприємство- правонаступник показує суму від'ємного значення реорганізованого попередника
x	x	x	3.2.5	Сума субсидій, отриманих платником податку - суб'єктом кінематографії України для повернення	У рядку платники- кінематографісти відображають зменшення фінрезультату на суму отриманих державних

				податку - суб'єктом кінематографії України для повернення частини кваліфікованих витрат відповідно до Закону України «Про державну підтримку кінематографії в Україні», здійснених при виробництві (створенні) фільму та включених до складу доходів звітного періоду відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (підпункт 140.4.7 пункту 140.4 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	відображають зменшення фінрезультату на суму отриманих державних субсидій, включених до складу бухгалтерських доходів звітного періоду
3.1.3 ТЦ ¹	Сума перевищення ціни, визначеної за принципом «вितягнутої руки», над договірною (контрактною) вартістю (вартістю, за якою відповідна	Додаток ТЦ графа 17 рядку Усього розділу Щодо товарів (робіт, послуг), крім цінних паперів.....	x	x	

	«витягнутої руки», над договірною (контрактною) вартістю (вартістю, за якою відповідна операція повинна відображатися при формуванні фінансового результату до оподаткування згідно з правилами бухгалтерського обліку) реалізованих товарів (робіт, послуг) при здійсненні контрольованих операцій у випадках, визначених статтею 39 розділу I Податкового кодексу України за результатами податкового (звітного) року (підпункт 140.5.1 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	Щодо товарів (робіт, послуг), крім цінних паперів.....			
3.1.4 ТЦ ¹	Сума перевищення договірної (контрактної) вартості (вартості, за якою відповідна операція повинна відображатися при формуванні фінансового результату до оподаткування згідно з правилами	Додаток ТЦ графа 19 рядку Усього розділу Щодо товарів (робіт, послуг), крім цінних паперів.....	x	x	

	при формуванні фінансового результату до оподаткування згідно з правилами бухгалтерського обліку) придбаних товарів (робіт, послуг) над ціною, визначеною за принципом «витягнутої руки», при здійсненні контрольованих операцій у випадках, визначених статтею 39 розділу I Податкового кодексу України за результатами податкового (звітного) року (підпункт 140.5.2 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)				
3.1.5	Сума втрат від інвестицій в асоційовані, дочірні та спільні 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)	Дт 96 Кт 141 або Дт 793 Кт 96 (аналітика БО)	x	x	
3.1.6	Сума 30 відсотків	Розрахунок:	x	x	

	статті 140 розділу III Податкового кодексу України)				
3.1.6	Сума 30 відсотків вартості товарів, у тому числі необоротних активів (крім активів з права користування за договорами оренди), робіт та послуг, придбаних у неприбуткових організацій, внесених до Реєстру неприбуткових установ та організацій на дату такого придбання, крім випадків, коли сума вартості товарів, у тому числі необоротних активів (крім активів з права користування за договорами оренди), робіт та послуг, придбаних у таких організацій, сукупно протягом звітного (податкового) року не перевищує 25 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 01 січня звітного (податкового) року, та крім бюджетних установ Накопичувального фонду, недержавних пенсійних фондів	Розрахунок: 30% від суми оборотів Дт 15, 20, 22, 23, 28, 91, 92, 93 Кт 631, 685 по неприбуткових організаціях. Тільки за рік	x	x	

	року, та крім бюджетних установ Накопичувального фонду, недержавних пенсійних фондів і неприбуткової організації, яка є об'єднанням страховиків, якщо участь страховика у такому об'єднанні є умовою проведення діяльності такого страховика відповідно до закону (підпункт 140.5.4 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)				
3.1.6.1	Сума 30 відсотків вартості товарів, у тому числі необоротних активів (крім активів з права користування за договорами оренди), робіт та послуг, придбаних у нерезидентів (у тому числі пов'язаних осіб - нерезидентів), зареєстрованих у державах (на територіях), включених до переліку держав (територій), затвердженого Кабінетом Міністрів України відповідно до підпункту 39.2.1.2	Розрахунок: 30% від суми оборотів Дт 15, 20, 22, 23,28,91,92,93 Кт 631,685 по таких нерезидентах. Тільки за рік	x	x	

	(територій), затвердженого Кабінетом Міністрів України відповідно до підпункту 39.2.1.2 підпункту 39.2.1 пункту 39.2 статті 39 розділу I Податкового кодексу України (підпункт 140.5.4 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)				
3.1.6.2	Сума 30 відсотків вартості товарів, у тому числі необоротних активів (крім активів з права користування за договорами оренди), робіт та послуг, придбаних у нерезидентів, організаційно- правова форма яких включена до переліку, затвердженого Кабінетом Міністрів України відповідно до підпункту «г» підпункту 39.2.1.1 підпункту 39.2.1 пункту 39.2 статті 39 розділу I Податкового кодексу України,	Розрахунок: 30% від суми оборотів Дт 15, 20, 22, 23,28,91,92,93 Кт 631,685 по таких нерезидентах. Тільки за рік	x	x	
	які не сплачують податок на прибуток (корпоративний податок), у тому числі податок з				

	які не сплачують податок на прибуток (корпоративний податок), у тому числі податок з доходів, отриманих за межами держави реєстрації таких нерезидентів, та/або не є податковими резидентами держави, в якій вони зареєстровані як юридичні особи (підпункт 140.5.4 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)				
3.1.6.3	Розмір різниці між вартістю придбання товарів, у тому числі необоротних активів (крім активів з права користування за договорами оренди), робіт, послуг та вартістю, визначеною виходячи з рівня ціни, визначеної за принципом «витягнутої руки» (підпункт 140.5.4 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	Розрахунок за методикою, що обирається підприємством. В БО не відображається. Тільки за рік.	x	x	
3.1.7.	Сума 30 відсотків вартості товарів, у тому числі необоротних активів,	Розрахунок: 30% від Дт 36 Кт 70 по таких нерезидентах.	x	x	

3.1.7.	Сума 30 відсотків вартості товарів, у тому числі необоротних активів, робіт та послуг (крім операцій, визнаних контрольованими відповідно до статті 39 Податкового кодексу України), реалізованих на користь нерезидентів, зареєстрованих у державах (на територіях), включених до переліку держав (територій), затвердженого Кабінетом Міністрів України відповідно до підпункту 39.2.1.2 підпункту 39.2.1 пункту 39.2 статті 39 Податкового кодексу України (підпункт 140.5.5 ¹ пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України),	Розрахунок: 30% від Дт 36 Кт 70 по таких нерезидентах. Тільки за рік.	x	x	
3.1.7.1	Сума 30 відсотків вартості товарів, у тому числі необоротних активів, робіт та послуг (крім операцій, визнаних контрольованими відповідно до статті 39 Податкового кодексу України), реалізованих на користь нерезидентів	Розрахунок: 30% від Дт 36 Кт 70 по таких нерезидентах. Тільки за рік.	x	x	

	відповідно до статті 39 Податкового кодексу України), реалізованих на користь нерезидентів, організаційно-правова форма яких включена до переліку, затвердженого Кабінетом Міністрів України відповідно до підпункту «г» підпункту 39.2.1.1 підпункту 39.2.1 пункту 39.2 статті 39 Податкового кодексу України, які не сплачують податок на прибуток (корпоративний податок), у тому числі податок з доходів, отриманих за межами держави реєстрації таких нерезидентів, та/або не є податковими резидентами держави, в якій вони зареєстровані				
	як юридичні особи (підпункт 140.5.5 ¹ пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)				
3.1.7.2	Розмір різниці між вартістю, визначеною виходячи з рівня ціни, визначеної за принципом	Розрахунок. Тільки за рік	x	x	

3.1.7.2	Розмір різниці між вартістю, визначеною виходячи з рівня ціни, визначеної за принципом «витягнутої руки», та вартістю реалізації товарів, у тому числі необоротних активів, робіт та послуг (підпункт 140.5.5 ¹ пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	Розрахунок. Тільки за рік	x	x	
3.1.8	Сума витрат по нарахуванню роялті (підпункти 140.5.6–140.5.7 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	Розрахунок. Тільки за рік	x	x	
3.1.9	Сума коштів або вартості товарів, виконаних робіт, наданих послуг, безоплатно перерахованих (переданих) протягом звітного (податкового) року неприбутковим організаціям, внесеним до Реєстру неприбуткових установ та організацій на дату такого перерахування коштів, передачі товарів, робіт, послуг (крім неприбуткової	Дт 949 Кт 30,31, 20,22,23,26,28 (аналітика ПО)	x	x	

	на дату такого перерахування коштів, передачі товарів, робіт, послуг (крім неприбуткової організації, яка є об'єднанням страховиків, якщо участь страховика у такому об'єднанні є умовою проведення діяльності такого страховика відповідно до закону, та неприбуткових організацій, до яких застосовуються положення підпункту 140.5.14 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України) у розмірі, що перевищує 4 відсотки оподатковуваного прибутку попереднього звітного року (підпункт 140.5.9 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)				
3.1.10	Сума перерахованої безповоротної фінансової допомоги (безоплатно наданих товарів, робіт, послуг) особам, що не є платниками податку (крім фізичних осіб, які є платниками податку на доходи	Дт 949 Кт 30,31, 20,22,23,26,28 (аналітика ПО)	x	x	

	особам, що не є платниками податку (крім фізичних осіб, які є платниками податку на доходи фізичних осіб), та платникам податку, які оподатковуються за ставкою 0 відсотків відповідно до пункту 44 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України, крім безповоротної фінансової допомоги (безоплатно наданих товарів, робіт, послуг), перерахованої неприбутковим організаціям, внесеним до Реєстру неприбуткових установ та організацій на дату такого перерахування коштів, передачі товарів, робіт, послуг, для яких застосовується положення підпункту 140.5.9 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України (підпункт 140.5.10 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)				
3.1.10.1	Сума перерахованої безповоротної фінансової допомоги	Дт 949 Кт 30,31, 20,22,23,26,28 (аналітика ПО)	x	x	

	Податкового кодексу України)				
3.1.10.1	Сума перерахованої безповоротної фінансової допомоги (безоплатно наданих товарів, робіт, послуг) платникам податку, які є пов'язаними особами (у разі якщо отримувачем фінансової допомоги (безоплатно наданих товарів, робіт, послуг) задекларовано від'ємне значення об'єкта оподаткування за податковий (звітний) рік, що передує року, в якому отримано таку безповоротну фінансову допомогу (безоплатно надані товари, роботи, послуги), за умови, що така допомога була врахована у складі витрат при визначенні фінансового результату до оподаткування) (підпункт 140.5.10 пункту 140.5 статті 140 Податкового кодексу України)	Дт 949 Кт 30,31, 20,22,23,26,28 (аналітика ПО)	x	x	
3.1.10.2	Сума повної або часткової компенсації один раз на календарний рік вартості путівок на лікування	Дт 949 Кт 30,31,331	x	x	

3.1.10.2	Сума повної або часткової компенсації один раз на календарний рік вартості путівок на відпочинок,	Дт 949 Кт 30,31,331	x	x	
	оздоровлення та лікування на території України платника податку та/або його дітей віком до 18 років, якщо така компенсація відповідно до Податкового кодексу України не включається до загального місячного (річного) оподатковуваного доходу фізичної особи - платника податку на доходи фізичних осіб (підпункт 140.5.10 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)				
3.1.11	Сума витрат від визнаних штрафів, пені, неустойок, відшкодування збитків, компенсації неодержаного доходу (упущеної вигоди), нарахованих відповідно до цивільного законодавства та цивільно-правових договорів, у тому	Дт 642,685,948 Кт 30,31 (аналітика ПО)	x	x	

	відповідно до цивільного законодавства та цивільно-правових договорів, у тому числі у сфері зовнішньоекономічної діяльності, на користь осіб, які не є платниками податку (крім фізичних осіб, які є платниками податку на доходи фізичних осіб), та на користь платників податку, які оподатковуються за ставкою 0 відсотків відповідно до пункту 44 підрозділу 4 розділу XX «Перехідні положення» Податкового кодексу України, а також на суму штрафів, пені, нарахованих контролюючими органами та іншими органами державної влади за порушення вимог законодавства (підпункт 140.5.11 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)				
3.1.12	Сума витрат, понесених платником податку у поточному звітному періоді за рахунок раніше отриманих	У цьому рядку платники-кінематографісти відображають суму витрат, понесених у	x	x	

3.1.12	Сума витрат, понесених платником податку у поточному звітному періоді за рахунок раніше отриманих субсидій для повернення частини кваліфікованих витрат відповідно до Закону України «Про державну підтримку кінематографії в Україні», але не більше суми такої субсидії, здійснених при виробництві (створенні) фільму та включених до складу витрат поточного звітного періоду відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (підпункт 140.5.13 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	У цьому рядку платники-кінематографісти відображають суму витрат, понесених у поточному звітному періоді за рахунок раніше отриманих субсидій (у межах суми такої субсидії) і включених до бухгалтерських витрат у поточному періоді	x	x	
3.1.13	Сума коштів або вартості товарів, виконаних робіт, наданих послуг, безоплатно перерахованих (переданих)	Дт 949 Кт 30,31, 20,22,23,26,28 (аналітика ПО)	x	x	

	наданих послуг, безоплатно перерахованих (переданих)				
	протягом звітного (податкового) року суб'єктам сфери фізичної культури і спорту, а саме дитячо-юнацьким спортивним школам, центрам олімпійської підготовки, школам вищої спортивної майстерності, центрам фізичної культури і спорту інвалідів, спортивним федераціям з олімпійських видів спорту, що є неприбутковими організаціями, внесеними до Реєстру неприбуткових установ та організацій, на дату такого перерахування коштів, передачі товарів, робіт, послуг у розмірі, що перевищує 8 відсотків оподаткованого прибутку попереднього звітного року (підпункт 140.5.14 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)				
2.1.14	Сума витрат	Пл 22.01.22.22	2.2.6	Сума безплатних	Пл 21.Кв 42.об

	пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)				
3.1.14	Сума витрат, пов'язаних із виконанням умов договору про надання бюджетного гранту, понесених у поточному звітному періоді за рахунок таких грантів (але не більше суми таких грантів) та включених до складу витрат поточного звітного періоду відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (підпункт 140.5.16 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	Дт 23, 91, 92, 93, 94 Кт 13, 20, 22, 30, 31, 66, 65, 64, 63, 68 (аналітика ПО)	3.2.6	Сума бюджетних грантів, отриманих платником податку та включених до складу доходів звітного періоду відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (підпункт 140.4.8 пункту 140.4 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	Дт 31 Кт 48 або Дт 48 Кт 719 (аналітика БО)
3.1.15	Сума вартості майна, робіт, послуг (крім роялті), придбаного (придбаних) резидентом Дія Сіті - платником податку на прибуток підприємств на загальних підставах у платників єдиного податку протягом податкового (звітного) року	Рядок заповнюють тільки ті ІТ-компанії, які стали резидентом Дія Сіті	х	х	

на загальних підставах у платників єдиного податку протягом податкового (звітного) року, в розмірі, що перевищує 20 відсотків суми витрат від будь-якої діяльності, визначених за показниками Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за попередній річний звітний період (підпункт 140.5.17 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)					
---	--	--	--	--	--

2.18.4.4. Розділ 4.

Різниці, на які збільшується фінансовий результат			Різниці, на які зменшується фінансовий результат		
код	назва різниці	Джерело даних	код	назва різниці	Джерело даних
4. Інші різниці (стаття 141 розділу III, стаття 39 розділу I, стаття 123¹ розділу II, підрозділ 4 розділу XX Податкового кодексу України)					
Страхові резерви страховиків - ЗАПОВНЮЮТЬ ТІЛЬКИ СТРАХОВІ КОМПАНІЇ, ПІДПРИЄМСТВА СТАВЛЯТЬ ПРОЧЕРК АБО ЗАЛИШАЮТЬ РЯДКІ ВІЛЬНІ					
4.1.1	Позитивна різниця між приростом (убутком) сформованих у відповідному звітному періоді відповідно до міжнародних стандартів	Заповнюють страхові компанії, підприємства проставляють прочерк	4.2.1	Від'ємна різниця між приростом (убутком) сформованих у відповідному звітному періоді відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності	Заповнюють страхові компанії, підприємства проставляють прочерк

	у відповідному звітному періоді відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності страховими резервами, крім тих, що не впливають на формування фінансового результату до оподаткування страховика (за вирахуванням прав вимоги до перестраховиків у страхових резервах), та приростом (убутком) відповідних резервів, розрахованих за методикою, визначеною Національним банком України (за вирахуванням прав вимоги до перестраховиків у страхових резервах) (підпункт 141.1.3 пункту 141.1 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)			звітному періоді відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності страховими резервами, крім тих, що не впливають на формування фінансового результату до оподаткування страховика (за вирахуванням прав вимоги до перестраховиків у страхових резервах), та приростом (убутком) відповідних резервів, розрахованих за методикою, визначеною Національним банком України (за вирахуванням прав вимоги до перестраховиків у страхових резервах) (підпункт 141.1.4 пункту 141.1 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)	проставляють прочерк
--	---	--	--	--	----------------------

Різниці щодо операцій з продажу або іншого відчуження цінних паперів

4.1.2	Сума від'ємного фінансового результату від продажу або іншого відчуження цінних паперів	Заповнюється якщо оборот Дт 793 Кт 971 більше обороту Дт 741 Кт 793 (від'ємний результат) (аналітика БО)	4.2.2	Сума позитивного фінансового результату від продажу або іншого відчуження цінних паперів	Заповнюється якщо оборот Дт 741 Кт 793 більше обороту Дт 793 Кт 971 (позитивний
-------	---	--	-------	--	---

4.1.2	Сума від'ємного фінансового результату від продажу або іншого відчуження цінних паперів, відображеного у складі фінансового результату до оподаткування звітнього 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)	Заповнюється якщо оборот Дт 793 Кт 971 більше обороту Дт 741 Кт 793 (від'ємний результат) (аналітика БО)	4.2.2	Сума позитивного фінансового результату від продажу або іншого відчуження цінних паперів, відображеного у складі фінансового результату до оподаткування звітнього 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)	Заповнюється якщо оборот Дт 741 Кт 793 більше обороту Дт 793 Кт 971 (позитивний результат) (аналітика БО)
4.1.3 ЦП	Сума від'ємного загального результату переоцінки цінних паперів (загальна сума уцінок цінних паперів перевищує загальну суму їх дооцінок за звітний період) (крім державних цінних паперів або облігацій місцевих позик), відображеного у складі фінансового результату до оподаткування	Додаток ЦП рядок 4.1.3. РІ	х	х	

	місцевих позик), відображеного у складі фінансового результату до оподаткування звітнього 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)				
4.1.4 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 та/або від'ємного	Додаток ЦП рядок 4.1.4 PI	x	x	

	суми від'ємного фінансового результату від таких операцій та/або від'ємного загального результату переоцінки цінних паперів, не врахованих у попередніх податкових (звітних) періодах) (підпункт 141.2.5 пункту 141.2 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)				
Інші різниці - заповнюють тільки страхові компанії, підприємства ставлять прочерк або залишають рядки вільні					
4.1.4.1	Позитивна різниця між сумою будь-яких виплат (винагород) страховим посередникам та іншим особам за надані послуги щодо укладання (продовження) договорів страхування та сумою нормативу витрат на виплати страховим посередникам, що розраховані за методикою, визначеною уповноваженим органом, що здійснює державне регулювання	Заповнюють тільки страхові компанії, підприємства проставляють прочерк	x	x	

	уповноваженим органом, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, за погодженням з центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну фінансову політику (підпункт 141.1.3 пункту 141.1 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)				
x	x	x	4.2.3	Сума нарахованого страховиком податку на дохід за ставкою, визначеною підпунктом 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)	Заповнюють тільки страхові компанії, підприємства проставляють прочерк
4.1.4.2	Сума нарахованих у бухгалтерському обліку витрат, що формують собівартість неподільного житлового об'єкта незавершеного будівництва/об'єкта незавершеного будівництва	Заповнюють тільки страхові компанії, підприємства проставляють прочерк	4.2.3.1	Сума доходу (виручки), що була врахована замовником будівництва, девелопером будівництва, у фінансовому результаті до	Заповнюють тільки страхові компанії, підприємства проставляють прочерк

	неподільного житлового об'єкта незавершеного будівництва/ майбутнього об'єкта житлової нерухомості, яка була врахована замовником будівництва, девелопером будівництва, у фінансовому результаті до оподаткування за операцією із першого продажу (передачі покупцю) неподільного житлового об'єкта незавершеного будівництва/ майбутнього об'єкта житлової нерухомості (підпункт 141.12.2 пункту 141.12 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)			девелопером будівництва, у фінансовому результаті до оподаткування в поточному податковому (звітному) періоді за операцією із першого продажу (передачі покупцю) неподільного житлового об'єкта незавершеного будівництва / майбутнього об'єкта житлової нерухомості (підпункт 141.12.1 пункту 141.12 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)	проставляють прочерк
4.1.4.3	Сума доходу (виручки) від операцій із першого продажу (передачі покупцю) неподільного житлового об'єкта незавершеного будівництва/ майбутнього об'єкта житлової нерухомості, яка	Заповнюють тільки страхові компанії, підприємства проставляють прочерк	4.2.3.2	Сума нарахованих у бухгалтерському обліку витрат, що формують собівартість неподільного житлового об'єкта незавершеного будівництва/ майбутнього об'єкта житлової нерухомості, яка	Заповнюють тільки страхові компанії, підприємства проставляють прочерк

	незавершеного будівництва/ майбутнього об'єкта житлової нерухомості, яка у попередніх податкових (звітних) періодах зменшила фінансовий результат до оподаткування замовника будівництва, девелопера будівництва (у тому податковому (звітному) періоді, у якому відбувається прийняття в експлуатацію закінченого будівництвом відповідного об'єкта житлової нерухомості) (підпункт 141.12.3 пункту 141.12 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)			незавершеного будівництва/ майбутнього об'єкта житлової нерухомості, яка у попередніх податкових (звітних) періодах збільшила фінансовий результат до оподаткування замовника будівництва, девелопера будівництва, (у тому податковому (звітному) періоді, у якому відбувається прийняття в експлуатацію закінченого будівництвом відповідного об'єкта житлової нерухомості) (підпункт 141.12.4 пункту 141.12 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)	
Різниці, передбачені розділом I Податкового кодексу України					
x	x	x	4.2.4	Сума пропорційного коригування доходів з метою трансфертного ціноутворення (підпункт 39.5.5 пункту 39.5 статті 39 розділу I Податкового кодексу України)	Розрахунок

				пункту 39.5 статті 39 розділу I Податкового кодексу України)	
x	x	x	4.2.5	Сума пропорційного коригування витрат з метою трансфертного ціноутворення (підпункт 39.5.5 пункту 39.5 статті 39 розділу I Податкового кодексу України)	Розрахунок
Різниці, передбачені розділом II Податкового кодексу України					
4.1.5	Сума сплачених платежів, внесків, премій за договором довгострокового страхування життя чи договором страхування в межах недержавного пенсійного забезпечення (стаття 123 ¹ розділу II Податкового кодексу України)	Дт 63, 685 Кт 31 (аналітика БО)	x	x	
Різниці, передбачені підрозділом 4 розділу XX Податкового кодексу України					
4.1.5.1	Сума доходу, отриманого як оплата за товари (роботи, послуги), відвантажені (надані) під час перебування на спрощеній системі оподаткування, вартість яких згідно з правилами	Дт 36 Кт 70 або Дт 70 Кт 79 (аналітика БО)	4.2.5.1	Сума собівартості товарів (робіт, послуг), що врахована у складі витрат згідно з правилами національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або	Дт 90,943 Кт 20,22,23,26,28 або Дт 79 Кт 90 (аналітика БО)

	перебування на спрощеній системі оподаткування, вартість яких згідно з правилами національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності визнано у складі доходу під час перебування на такій системі (пункт 4 ¹ підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)			національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності під час перебування платника на спрощеній системі оподаткування (пункт 4 ¹ підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	
4.1.5.2	Сума собівартості товарів (робіт, послуг), відвантажених (наданих) у податковому (звітному) періоді, що врахована у такому періоді у складі витрат згідно з правилами національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (пункт 4 ¹ підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу	Дт 90,943 Кт 20,22,23,26,28 або Дт 79 Кт 90 (аналітика БО)	4.2.5.2	Сума доходу, визнаного згідно з правилами національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності, у вигляді вартості товарів (робіт, послуг), відвантажених (наданих) у податковому (звітному) періоді, в частині суми їх попередньої (авансової) оплати, отриманої під	Дт 36 Кт 70 або Дт 70 Кт 79 (аналітика БО)

	стандартів фінансової звітності (пункт 4 ¹ підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)			(звітному) періоді, в частині суми їх попередньої (авансової) оплати, отриманої під час перебування платника на спрощеній системі оподаткування, та оподаткованого єдиним податком (пункт 4 ¹ підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	
4.1.6	Сума амортизації, нарахована в бухгалтерському обліку на необоротні активи, що залишилися невведеними в експлуатацію станом на 01 січня 2015 року,	Дт 23,91,92,93, Кт 131 (аналітика БО)	х	х	
	вартість яких в бухгалтерському обліку збільшена на суму витрат, що враховані при визначенні об'єкта оподаткування з податку на прибуток відповідно до підпункту «з» 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				

	Податкового кодексу України у редакції, що діяла до 01 січня 2015 року (пункт 19 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)				
4.1.7	Сума визнаних втрат від зменшення корисності тих необоротних активів, що залишилися невведеними 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 «з» 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 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	Дт 972 Кт 131, 133 (аналітика БО)	x	x	
4.1.8	Сума витрат з розвідки/дорозвідки та облаштування нафтових та газових родовищ, які визнані в бухгалтерському обліку витратами	Дт 91 Кт 13,20,22,66,65,63,685 (аналітика БО)	x	x	

4.1.8	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 «з» 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 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	Дт 91 Кт 13,20,22,66,65,63,685 (аналітика БО)	x	x	
4.1.9	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	Дт 70 Кт 36 або Дт 36 Кт 70 сторно (аналітика ПО)	4.2.6	Сума собівартості (її частини, визначеної пропорційно сумі заборгованості, включеної до доходу відповідно до пункту 17 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	Дт 90,943 Кт 20,22,23,26,28 або Дт 79 Кт 90 (аналітика ПО)

	згідно з підпунктом 159.1.1 пункту 159.1 статті 159 розділу III Податкового кодексу України			пункту 17 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	
	у редакції, що діяла до 01 січня 2015 року (підпункт 1.1 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 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	
4.1.10	Сума заборгованості, визнана судом чи за виконавчим написом нотаріуса (підпункт 1.1 пункту 17 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	Дт 36 Кт 70 або Дт 70 Кт 36 сторно (аналітика ПО)	x	x	
x	x	x	4.2.7	Сума погашеної платником - покупцем заборгованості (її частини) (абзац перший підпункту 1.2 пункту 17 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	Дт 63,685 Кт 30,31 (аналітика ПО)
4.1.11	Сума заборгованості	Дт 30.31 Кт 36.37	4.2.8	Сума собівартості (її	Дт 90.943 Кт

				1.2 пункту 17 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	
4.1.11	Сума заборгованості (її частина), погашена покупцем (абзац другий підпункту 1.2 пункту 17 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	Дт 30,31 Кт 36,37 (аналітика ПО)	4.2.8	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)	Дт 90,943 Кт 20,22,23,26,28 або Дт 79 Кт 90 (аналітика ПО)
4.1.12	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)	Дт 30,31 Кт 36,37 (аналітика ПО)	4.2.9	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)	Дт 63,685 Кт 30,31 (аналітика ПО)
4.1.13	Сума частки позитивної різниці між резервом, розрахованим банком відповідно до розділу III Податкового кодексу України на кінець 2014 року, та резервом на 01 січня 2015 року, визнаним для оподаткування згідно з пунктом 21	Виключно для банків. Інші підприємства тут проставляють прочерк (якщо заповнюють в електронному вигляді, рядок залишають порожнім)	4.2.10	Сума частки від'ємної різниці між резервом, розрахованим банком відповідно до розділу III Податкового кодексу України на кінець 2014 року, та резервом на 01 січня 2015 року, визнаним для оподаткування згідно з пунктом 21	Виключно для банків. Інші підприємства тут проставляють прочерк (якщо заповнюють в електронному вигляді, рядок залишають порожнім)

	кінець 2014 року, та резервом на 01 січня 2015 року, визнаним для оподаткування згідно з пунктом 21 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України (пункт 21 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)			кінець 2014 року, та резервом на 01 січня 2015 року, визнаним для оподаткування згідно з пунктом 21 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України (пункт 21 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	вигляді, рядок залишають порожнім)
x	x	x	4.2.11	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)	Дт 471, 472, 477 Кт 66, 65 (аналітика ПО)

				до 01 січня 2015 року (пункт 24 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	
4.1.14	Сума витрат платника податку, який є боржником (позичальником) за зовнішніми кредитами (позиками),	Дт 944 Кт 36,37 (аналітика БО)	4.2.12	Сума доходу, що виникла у платника податку, який є боржником (позичальником) за зовнішніми кредитами	Дт 36 Кт 70 або Дт 70 Кт 79 (аналітика БО)
	залученими під державні гарантії, обслуговування та погашення яких здійснюється за рахунок коштів Державного бюджету України, за переліком, визначеним Кабінетом Міністрів України, внаслідок здійснення правочинів, зазначених у пункті 14 розділу «Прикінцеві положення» Закону України «Про Державний бюджет України на 2015 рік», що виникають за правилами бухгалтерського обліку при списанні безнадійної дебіторської заборгованості за поставлені товари			(позиками), залученими під державні гарантії, обслуговування та погашення яких здійснюється за рахунок коштів Державного бюджету України, за переліком, визначеним Кабінетом Міністрів України, внаслідок здійснення правочинів, зазначених у пункті 14 розділу «Прикінцеві положення» Закону України «Про Державний бюджет України на 2015 рік» (пункт 36 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	

	безнадійної дебіторської заборгованості за поставлені товари (роботи, послуги), що підлягали оплаті за рахунок коштів Державного бюджету України - в розмірі, що не перевищує суму доходів, визначену у рядку 4.2.12 розділу 4 «Інші різниці» цього додатка (пункт 36 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)			XX Податкового кодексу України)	
4.1.15	Одна третя частина суми доходів, визнаних у зв'язку із зменшенням (розформуванням) резервів, на яку зменшувався фінансовий результат до оподаткування згідно з підпунктом 1 пункту 39 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України, в кожному з трьох років, наступних за роком, у якому було погоджено план реструктуризації згідно із законом щодо фінансової реструктуризації або затверджено	Виключно для банків. Інші підприємства тут проставляють прочерк (якщо заповнюють в електронному вигляді, рядок залишають порожнім)	4.2.13	Сума доходів, визнаних відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності у зв'язку з розформуванням резервів внаслідок реструктуризації зобов'язань відповідно до плану реструктуризації, погодженого згідно із законом щодо фінансової реструктуризації, або плану санації, затвердженого згідно зі статтею	Для банків і небанківських фінансових установ. Інші підприємства тут проставляють прочерк (якщо заповнюють в електронному вигляді, рядок залишають порожнім)

	реструктуризації згідно із законом щодо фінансової реструктуризації або затверджено план санації згідно із статтею 6 Закону України «Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом» з урахуванням особливостей, встановлених законом щодо фінансової реструктуризації (підпункт 2 пункту 39 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)			щодо фінансової реструктуризації, або плану санації, затвердженого згідно зі статтею 6 Закону України «Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом» з урахуванням особливостей, встановлених законом щодо фінансової реструктуризації, якщо оподаткування таких резервів регулюється нормами пункту 139.3 статті 139 Податкового кодексу України (підпункт 1 пункту 39 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	
x	x	x	4.2.14	Сума доходів, визнаних відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності внаслідок списання податкового боргу, анулювання (прощення) та/або	Дт 64 Кт 717 (аналітика БО)

				фінансової звітності внаслідок списання податкового боргу, анулювання (прощення) та/або розстрочення (відстрочення) зобов'язань платника відповідно до положень пункту 37 підрозділу 10 розділу XX Податкового кодексу України	
				та закону щодо фінансової реструктуризації (підпункт 1 пункту 39 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	
4.1.16	Сума витрат, що врахована під час визначення об'єкта оподаткування податком на прибуток до 01 січня 2015 року та врахована у складі витрат відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності під час визначення фінансового результату до оподаткування згідно з 01 січня 2015	Дт 79 Кт 90,92,93,94 (аналітика ПО)	4.2.15	Сума доходів, що врахована під час визначення об'єкта оподаткування податком на прибуток до 01 січня 2015 року та врахована у складі доходів відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності під час визначення фінансового результату до оподаткування згідно з 01 січня 2015	Дт 424 Кт 745 (аналітика ПО)

	під час визначення фінансового результату до оподаткування після 01 січня 2015 року (пункт 42 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)			під час визначення фінансового результату до оподаткування після 01 січня 2015 року (пункт 42 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	
4.1.17	Сума нарахованої амортизації основних засобів четвертої групи відповідно до пункту 43 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України протягом податкових (звітних) періодів, у яких здійснювалося нарахування амортизації із застосуванням мінімально допустимих строків амортизації (пункт 43 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	Дт 23,91,92,93 Кт 131 (аналітика ПО)	4.2.16	Сума розрахованої амортизації основних засобів четвертої групи відповідно до пункту 138.3 статті 138 розділу III Податкового кодексу України за відповідні податкові (звітні) періоди (пункт 43 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	Дт 23,91,92,93 Кт 131 (аналітика ПО)
4.1.17.1	Сума нарахованої амортизації основних засобів відповідно до пункту 43 ¹ підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України протягом податкових (звітних) періодів, в яких здійснювалося	Дт 23,91,92,93 Кт 131 (аналітика ПО)	4.2.16.1	Сума розрахованої амортизації основних засобів (визначених пунктом 43 ¹ підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України) відповідно до пункту 138.3 статті 138 розділу III Податкового кодексу	Дт 23,91,92,93 Кт 131 (аналітика ПО)

	України протягом податкових (звітних) періодів, в яких здійснювалося нарахування амортизації із застосуванням мінімально допустимих строків амортизації основних засобів (пункті 43 ¹ підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)			України) відповідно до пункту 138.3 статті 138 розділу III Податкового кодексу України за відповідні податкові (звітні) періоди (пункті 43 ¹ підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	
x	x	x	4.2.16.2	Сума амортизації різниці, що виникає в результаті порівняння балансової вартості (без урахування переоцінки) основних засобів за даними бухгалтерського обліку, яка є меншою, ніж балансова (залишкова) вартість основних засобів, розрахована відповідно до вимог розділу III Податкового кодексу України, та амортизується як окремий об'єкт основних засобів із застосуванням «прямолінійного» методу нарахування амортизації	Дт 23,91,92,93 Кт 131 (аналітика ПО)

				основних засобів із застосуванням «прямолінійного» методу нарахування амортизації протягом двадцяти податкових (звітних) кварталів (пункт 52 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	
4.1.18	Сума доходу, отриманого від реалізації газу (метану) вугільних родовищ, на який було зменшено фінансовий результат до оподаткування відповідно до абзацу другого пункту 16 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України, за результатами податкового року, що настає за податковим періодом застосування пільги - у разі відсутності цільового використання вивільнених від оподаткування коштів (пункт 16 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	За 2023 рік рядок не заповнювався ні ким (можливо так буде і далі)	4.2.17	Сума доходу, отриманого від операцій з газом (метаном) вугільних родовищ (реалізація, переробка, спалювання) та/або похідною сировиною газу (метану) вугільних родовищ, у тому числі газоповітряною сумішшю із вмістом газу (метану), яка не відповідає вимогам до якості природного газу, призначеного для транспортування, промислового та комунально-побутового споживання (пункт 16 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	За 2023 рік рядок не заповнювався ні ким (можливо так буде і далі)
4.1.19	Від'ємна різниця (яка	Для банків і	4.2.18	Позитивна	Для банків і

	підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)			Податкового кодексу України)	
4.1.19	Від’ємна різниця (яка буде відображена через рахунки обліку капіталу банку) між відкоригованим розміром резервів за активами (у тому числі групами активів), розрахованим станом на початок 2018 року відповідно до вимог міжнародних стандартів фінансової звітності, що застосовуватимуться з 2018 року, та розміром резервів, сформованих у зв’язку зі зменшенням корисності активів відповідно до вимог міжнародних стандартів фінансової звітності, які застосовувалися станом на кінець 2017 року (пункт 49 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	Для банків і небанківських фінансових установ. Інші підприємства тут проставляють прочерк (якщо заповнюють в електронному вигляді, рядок залишають порожнім)	4.2.18	Позитивна різниця (яка буде відображена через рахунки обліку капіталу банку) між відкоригованим розміром резервів за активами (у тому числі групами активів), розрахованим станом на початок 2018 року відповідно до вимог міжнародних стандартів фінансової звітності, що застосовуватимуться з 2018 року, та розміром резервів, сформованих у зв’язку зі зменшенням корисності активів відповідно до вимог міжнародних стандартів фінансової звітності, які застосовувалися станом на кінець 2017 року (пункт 49 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	Для банків і небанківських фінансових установ. Інші підприємства тут проставляють прочерк (якщо заповнюють в електронному вигляді, рядок залишають порожнім)
x	x	x	4.2.19	Накопичена станом на кінець 2017 року	Для банків і небанківських

				XX Податкового кодексу України)	
x	x	x	4.2.19	Накопичена станом на кінець 2017 року сума перевищення розміру резерву, сформованого у зв'язку із знеціненням (зменшенням корисності) активів згідно з вимогами міжнародних стандартів фінансової звітності, над лімітом, розрахованим відповідно до положень Податкового кодексу України, у тому числі відповідно до пункту 21 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України (крім частини резерву (у межах перевищення над лімітом), що була використана або розформована у звітних (податкових) періодах до 01 січня 2018 року) (пункт 50 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	Для банків і небанківських фінансових установ. Інші підприємства тут проставляють прочерк (якщо заповнюють в електронному вигляді, рядок залишають порожнім)
4.1.20	Сума витрат, визнаних за правилами бухгалтерського обліку	Для державних або комунальних закладів охорони здоров'я та соціального захисту населення	4.2.20	Сума доходів, визнаних за правилами бухгалтерського обліку	Для державних або комунальних закладів охорони здоров'я та соціального захисту населення

				XX Податкового кодексу України)	
4.1.20	Сума витрат, визнаних за правилами бухгалтерського обліку, внаслідок використання закладом охорони здоров'я державної та/або комунальної власності та/або особою,	Для державних або комунальних закладів охорони здоров'я та осіб, уповноважених на здійснення закупівель у сфері охорони здоров'я	4.2.20	Сума доходів, визнаних за правилами бухгалтерського обліку, внаслідок отримання закладом охорони здоров'я державної та/або комунальної власності та/або особою,	Для державних або комунальних закладів охорони здоров'я та осіб, уповноважених на здійснення закупівель у сфері охорони здоров'я
	уповноваженою на здійснення закупівель у сфері охорони здоров'я, що є платником податку на прибуток, коштів або товарів, визначених пунктом 51 ² підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України (пункт 51 ² підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	Дт 79 Кт 90, 92,93,94 (аналітика БО)		уповноваженою на здійснення закупівель у сфері охорони здоров'я, що є платником податку на прибуток, коштів або товарів, визначених пунктом 51 ² підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України (пункт 51 ² підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	Дт 718 Кт 79 (аналітика БО)
4.1.21	Сума витрат, визнаних за правилами бухгалтерського обліку, внаслідок використання закладом охорони здоров'я державної та/або комунальної власності, що є платником податку на прибуток, товарів (лікарських засобів,	Для державних або комунальних закладів охорони здоров'я та осіб, уповноважених на здійснення закупівель у сфері охорони здоров'я Дт 79 Кт 90, 92,93,94 (аналітика БО)	4.2.21	Сума доходів, визнаних за правилами бухгалтерського обліку, внаслідок отримання закладом охорони здоров'я державної та/або комунальної власності, що є платником податку на прибуток, товарів (лікарських засобів,	Для державних або комунальних закладів охорони здоров'я та осіб, уповноважених на здійснення закупівель у сфері охорони здоров'я Дт 718 Кт 79 (аналітика БО)

	та/або комунальної власності, що є платником податку на прибуток, товарів (лікарських засобів, медичних виробів та/або медичного обладнання), необхідних для виконання заходів, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню, локалізацію та ліквідацію спалахів, епідемій та пандемій коронавірусної хвороби (COVID-19), перелік яких визначено Кабінетом Міністрів України (пункт 51 ³ підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)			комунальної власності, що є платником податку на прибуток, товарів (лікарських засобів, медичних виробів та/або медичного обладнання), необхідних для виконання заходів, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню, локалізацію та ліквідацію спалахів, епідемій та пандемій коронавірусної хвороби (COVID-19), перелік яких визначено Кабінетом Міністрів України (пункт 51 ³ підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	закупівель у сфері охорони здоров'я Дт 718 Кт 79 (аналітика БО)
x	x	x	4.2.22	Сума отриманої одноразової компенсації суб'єктам господарювання відповідно до Закону України «Про соціальну підтримку застрахованих осіб та суб'єктів господарювання на період здійснення обмежувальних протиепідемічних заходів, запроваджених з	Для державних або комунальних закладів охорони здоров'я та осіб, уповноважених на здійснення закупівель у сфері охорони здоров'я Дт 718 Кт 79 (аналітика БО)

				період здійснення обмежувальних протиепідемічних заходів, запроваджених з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» та включеної до складу доходів звітного періоду відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (пункт 54 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	Кт 79 (аналітика БО)
x	x	x	4.2.23	Сума списаних штрафних санкцій і пені відповідно до пункту 2³ та списаного податкового боргу відповідно до пункту 2⁴ підрозділу 10 розділу XX Податкового кодексу України та включених до складу доходів звітного періоду відповідно	Дт 717 Кт 79 (аналітика БО)

				Податкового кодексу України та включених до складу доходів звітного періоду відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (пункт 54 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	
4.1.22	Сума доходу у розмірі погашеної дебіторської заборгованості за продану електричну енергію за «зеленим» тарифом та/або за надані послуги із зменшення навантаження, на який у попередніх звітних періодах зменшувався фінансовий результат до оподаткування відповідно до пункту 58 підрозділу 4 розділу XX «Перехідні положення» Податкового кодексу України (підпункт 1 пункту 58 підрозділу 4 розділу	Для виробників електричної енергії за «зеленим» тарифом Дт 70 Кт 79 (аналітика ПО)	4.2.24	Сума нарахованого у бухгалтерському обліку і врахованого у фінансовому результаті до оподаткування доходу від продажу електричної енергії за «зеленим» тарифом та/або надання послуг із зменшення навантаження у періоді з 01 січня 2022 року до 01 січня 2024 року, за яким виробник електричної енергії не отримав оплату на кінець звітного періоду (підпункт 1 пункту 58 підрозділу 4 розділу XX «Перехідні положення»	Для виробників електричної енергії за «зеленим» тарифом Дт 70 Кт 79 (аналітика ПО)

	положення» Податкового кодексу України (підпункт 1 пункту 58 підрозділу 4 розділу XX «Перехідні положення» Податкового кодексу України)			звітного періоду (підпункт 1 пункту 58 підрозділу 4 розділу XX «Перехідні положення» Податкового кодексу України)	
4.1.23	Сума нарахованих у бухгалтерському обліку і врахованих у фінансовому результаті до оподаткування витрат, що формують собівартість реалізованої електричної енергії за «зеленим» тарифом, та витрат на збут електричної енергії за «зеленим» тарифом та/або собівартість послуг із зменшення навантаження у періоді з 01 січня 2022 року до 01 січня 2024 року, за яку виробник не отримав оплату на кінець звітного періоду (підпункт 2 пункту 58 підрозділу 4 розділу XX «Перехідні положення» Податкового кодексу України)	Для виробників електричної енергії за «зеленим» тарифом Дт 79 Кт 90,93 (аналітика ПО)	4.2.25	Сума витрат, що формують собівартість реалізованої електричної енергії за «зеленим» тарифом, та витрат на збут електричної енергії за «зеленим» тарифом, та/або собівартість послуги із зменшення навантаження, за яку виробник отримав оплату в такому звітному періоді, та на які в попередніх звітних періодах збільшувався фінансовий результат відповідно до пункту 58 підрозділу 4 розділу XX «Перехідні положення» Податкового кодексу України (підпункт 2 пункту 58 підрозділу 4 розділу XX «Перехідні положення» Податкового кодексу України)	Для виробників електричної енергії за «зеленим» тарифом Дт 79 Кт 90,93 (аналітика ПО)

	Податкового кодексу України)			підрозділу 4 розділу XX «Перехідні положення» Податкового кодексу України)	
X	X	X	4.2.26	Сума коштів, отриманих безпосередньо з державного бюджету відповідно до Закону України «Про заходи, спрямовані на подолання кризових явищ та забезпечення фінансової стабільності на ринку природного газу», на яку збільшився фінансовий результат до оподаткування відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (пункт 64 підрозділу 4 розділу XX «Перехідні положення» Податкового кодексу України)	Дт 718 Кт 79 (аналітика БО)
4.1.24	Сума нарахованих витрат відповідно до національних положень (стандартів)	Дт 949,976 Кт 10,11,12,15,16,20,22,26,28 (аналітика БО)	4.2.27	Сума нарахованих доходів відповідно до національних положень (стандартів)	Дт 717 Кт 79 (аналітика БО)

4.1.24	Сума нарахованих витрат відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності від операцій, пов'язаних з отриманням за рішенням Кабінету Міністрів України об'єктів права власності Російської Федерації та її резидентів відповідно до Закону України «Про основні засади примусового вилучення в Україні об'єктів права власності Російської Федерації та її резидентів», врахованих у фінансовому результаті до оподаткування у звітному періоді, в якому відбулася фактична передача таких об'єктів (пункт 67 підрозділу 4 розділу XX «Перехідні положення» Податкового кодексу України)	Дт 949,976 Кт 10,11,12,15,16,20,22,26,28 (аналітика БО)	4.2.27	Сума нарахованих доходів відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності від операцій, пов'язаних з отриманням за рішенням Кабінету Міністрів України об'єктів права власності Російської Федерації та її резидентів відповідно до Закону України «Про основні засади примусового вилучення в Україні об'єктів права власності Російської Федерації та її резидентів», врахованих у фінансовому результаті до оподаткування у звітному періоді, в якому відбулася фактична передача таких об'єктів (пункт 66 підрозділу 4 розділу XX «Перехідні положення» Податкового кодексу України)	Дт 717 Кт 79 (аналітика БО)
X	X	X	4 2 28	Сума боргу	Дт 717 Кт 79

	ХХ «Перехідні положення» Податкового кодексу України)			ХХ «Перехідні положення» Податкового кодексу України)	
Х	Х	Х	4.2.28	Сума боргу, включеного до складу доходів звітного періоду відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності, право вимоги за яким примусово вилучено як об'єкт права власності Російської Федерації та її резидентів відповідно до Закону України «Про основні засади примусового вилучення в Україні об'єктів права власності Російської Федерації та її резидентів» і який вважається погашеним з дня набрання чинності законом України, яким затверджено Указ Президента України про введення в дію рішення Ради національної безпеки і оборони	Дт 717 Кт 79 (аналітика БО)

				Президента України про введення в дію рішення Ради національної безпеки і оборони України про примусове вилучення відповідних об'єктів права власності Російської Федерації та її резидентів (пункт 66 підрозділу 4 розділу XX «Перехідні положення» Податкового кодексу України)	
01	Усього різниць, на які збільшується фінансовий результат	Сума всіх рядків	02	Усього різниць, на які зменшується фінансовий результат	Сума всіх рядків
Різниці, які виникають відповідно до Податкового кодексу України (рядок 01 - рядок 02) (+, -)					Рядок 03 У цьому рядку виводять остаточний результат для коригування бухгалтерського фінрезультату як різницю між рядками 01 і 02 додатка РІ. Рядок може мати як позитивне «+», так і від'ємне «-» значення. Показник цього рядка з відповідним

	«-» значення. Показник цього рядка з відповідним знаком («+» або «-») переносять до рядка 03 РІ основної частини декларації
--	---

2.18.5. Додаток АМ

Код рядка	Номер групи	Балансова вартість		Розрахована сума амортизації за звітний (податковий) період відповідно до пункту 138.3 статті 138 розділу III, пунктів 43 та 431 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України
		на початок звітного (податкового) періоду	на кінець звітного (податкового) періоду	
1	2	3	4	5
Основні засоби				
A1	1	X	X	X
A2	2	Дані відповідних рядків графи 4 цього додатку за попередній звітний період або залишкова вартість на початок періоду відповідної групи Дт 10 мінус Кт 131 (аналітика ПО)	Залишкова вартість на кінець періоду відповідної групи Дт 10 мінус Кт 131 (аналітика ПО)	Дт 15,23,91,92,93,83 Кт 131 (аналітика ПО)
A3	3			
A3.1 ²	3			
A4	4			
A4.1 ²	4			
A5	5			
A5.1 ²	5			
A6	6			
A7	7			
A8	8			
A9	9			
A9.1 ²	9			

A7	7			
A8	8			
A9	9			
A9.1 ²	9			
A10	10	X	X	X
A11	11	X	X	X
A12	12	Дані відповідного рядка граfi 4 цього додатку за попередній звітний період або залишкова вартість на початок періоду відповідної групи Дт 113 - Кт 132 (аналітика ПО)	Залишкова вартість на кінець періоду відповідної групи Дт 113 - Кт 132 (аналітика ПО)	Дт 15,23,91,92,93,83 Кт 132 (аналітика ПО)
A13	13	X	X	X
A14	14	Дані відповідного рядка граfi 4 цього додатку за попередній звітний період або залишкова вартість на початок періоду відповідної групи Дт 115 мінус Кт 132 (аналітика ПО)	Залишкова вартість на кінець періоду відповідної групи Дт 115 мінус Кт 132 (аналітика ПО)	Дт 15,23,91,92,93,83 Кт 132 (аналітика ПО)
A15	15	Дані відповідного рядка граfi 4 цього додатку за попередній звітний період або залишкова вартість на початок періоду відповідної групи Дт 116 мінус Кт 132 (аналітика ПО)	Залишкова вартість на кінець періоду відповідної групи Дт 116 мінус Кт 132 (аналітика ПО)	Дт 15,23,91,92,93,83 Кт 132 (аналітика ПО)
A16	16	Дані відповідного рядка граfi 4 цього додатку за попередній звітний період або	Залишкова вартість на кінець періоду відповідної	Дт 15,23,91,92,93,83 Кт 134 (аналітика ПО)

		Дт 116 мінус Кт 132 (аналітика ПО)		
A16	16	Дані відповідного рядка граfi 4 цього додатку за попередній звітний період або залишкова вартість на початок періоду відповідної групи Дт 16 мінус Кт 134 (аналітика ПО)	Залишкова вартість на кінець періоду відповідної групи Дт 16 мінус Кт 134 (аналітика ПО)	Дт 15,23,91,92,93,83 Кт 134 (аналітика ПО)
A17	Сума рядків A1-A16			
КП	Капіталізовані проценти, включені до собівартості необоротних активів (підпункт 138.3.2 пункту 138.3 статті 138 розділу III Податкового кодексу України)	Дані відповідного рядка граfi 4 цього додатку за попередній звітний період або Дт 10,11,12,16 мінус Кт 131,132,133,134 (аналітика ПО)	Дт 10,11,12,16 мінус Кт 131,132,133,134 (аналітика ПО)	Дт 15,23,91,92,93,83 Кт 131 (аналітика ПО)
Нематеріальні активи				
H1	1	Дані відповідного рядка граfi 4 цього додатку за попередній звітний період або залишкова вартість на початок періоду відповідної групи Дт 12 мінус Кт 133 (аналітика ПО)	Залишкова вартість на кінець періоду відповідної групи Дт 12 мінус Кт 133 (аналітика ПО)	Дт 15,23,91,92,93,94 Кт 133 (аналітика ПО)
H2	2			
H3	3			
H4	4			
H5	5			
H6	6			
H7	Сума рядків H1-H6			
1.2.1	Усього (рядок A17 + рядок H7)			Значення граfi 5 рядка 1.2.1 переноситься до рядка 1.2.1 додатка РІ до рядка 03 РІ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств.

		рядка 03 РІ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств.
--	--	--

Інформація про результати інвентаризації об'єктів основних засобів, станом на 1 число податкового (звітного) періоду 2020 року, в якому прийнято рішення про застосування «виробничого» методу амортизації - **НАРАЗІ НЕ ЗАПОВНЮЄТЬСЯ**)

2.18.6. Додаток ПН

Види доходів	Код рядка	Сума доходів (відображаються фактично виплачені суми, тобто Кт 31 з дебетами наступних рахунків)	Ставка податку (%) згідно з Податковим кодексом України	Ставка податку (%) згідно з міжнародним договором ⁶ (заповнюється вручну)	Сума податку (графа 3 х графу 4/100 або графа 3 х графу 5/100) (показники графи 5 використовуються, якщо був представлений показник в графі 5)	Сума податку до сплати при виплаті доходу у будь-якій формі, відмінній від грошової, або якщо податок не було утримано з доходу під час його виплати (графа 3 х 100/ (100 – графа 4) – графа 3) або (графа 3 х 100/ (100 – графа 5) – графа 3)	Сум (гра г
1	2	3	4	5	6	7	

						(100 – графа 5) – графа 3)	
1	2	3	4	5	6	7	
Проценти, дисконтні доходи	1	Дт 684	15				
Дивіденди	2	Дт 671	15				
Роялті	3	Дт 685	15				
Фрахт	4	Дт 632,685	6				
Доходи від інжинірингу	5	Дт 632,685	15				
Лізингова/орендна плата	6	Дт 61	15				
Доходи від продажу чи іншого відчуження нерухомого майна або неподільного об'єкта незавершеного будівництва / майбутнього об'єкта нерухомості чи подільного об'єкта незавершеного будівництва, розташованого чи який після прийняття в експлуатацію закінченого будівництвом об'єкта буде	7	Дт 63,685	15				

прийняття в експлуатацію закінченого будівництвом об'єкта буде розташований на території України, що належать нерезиденту							
Прибуток від здійснення операцій з продажу або іншого відчуження цінних паперів, деривативів або інших корпоративних прав у статутному капіталі юридичних осіб – резидентів	8	Дт 672	15				
Прибуток від здійснення операцій з продажу або іншого відчуження акцій, корпоративних прав, часток в іноземних компаніях, організаціях, утворених відповідно до законодавства інших держав	9	Дт 672	15				
Прибуток від	10	Дт 672	15				

відповідно до законодавства інших держав							
Прибуток від здійснення операцій з продажу або іншого відчуження акцій, корпоративних прав у статутному капіталі юридичної особи – резидента України	10	Дт 672	15				
Доходи, отримані від провадження спільної діяльності, здійснення довгострокових контрактів	11	Дт 672	15				
Винагорода за провадження культурної, освітньої, релігійної, спортивної, розважальної діяльності	12	Дт 63,685	15				
Брокерська, комісійна або агентська винагорода	13	Дт 63,685	15				
Доходи, одержані від діяльності у сфері розваг	14	Дт 63,685	15				

Доходи, одержані від діяльності у сфері розваг (крім діяльності з проведення лотереї)	14	Дт 63,685	15				
Доходи у вигляді благодійних внесків та пожертв на користь нерезидентів	15	Дт 63,685	15				
Доходи від відчуження прав на видобуток та розробку родовищ корисних копалин, мінеральних джерел та інших природних ресурсів	16	Дт 63,685	15				
Інші доходи	17	Дт 63,685	15				
Прибуток від операцій з безпроцентними (дисконтними) облігаціями чи казначейськими зобов'язаннями ⁸	18	Значення рядка має відповідати сумі рядка 18 графи 5 таблиці 2	18		Значення рядка повинно дорівнювати сумі рядка 18 графи 6 таблиці 2		
Страхові платежі (страхові внески, страхові премії) та страхові виплати (страхові відшкодування) на користь	19	заповнюють страхові компанії	0				

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							
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	20	заповнюють страхові компанії	4				
Страхові платежі (страхові внески, страхові премії) та страхові виплати (страхові відшкодування) на користь нерезидентів відповідно	21	заповнюють страхові компанії	0				

відшкодування) на користь нерезидентів відповідно до абзацу четвертого підпункту 141.4.5 пункту 141.4 статті 141 розділу III Податкового кодексу України							
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	22	заповнюють страхові компанії	12				
Доходи за виробництво та/або розповсюдження реклами	23	Дт 63,685	20				
Проценти, дохід (дисконт) або прибуток від здійснення операцій з продажу або іншого	24	Дт 685	X	X	X	X	X

прибуток від здійснення операцій з продажу або іншого відчуження державних цінних паперів або облігацій місцевих позик, або боргових цінних паперів, виконання зобов'язань за якими забезпечено державними або місцевими гарантіями (крім прибутку нерезидентів, зареєстрованих у державах (на території), включених до переліку держав (територій), затвердженого Кабінетом Міністрів України відповідно до підпункту 39.2.1.2 підпункту 39.2.1 пункту 39.2 статті 39 розділу I Податкового кодексу України, від здійснення операцій з продажу або іншого						
--	--	--	--	--	--	--

кодексу України, від здійснення операцій з продажу або іншого відчуження державних цінних паперів або облігацій місцевих позик, або боргових цінних паперів, виконання зобов'язань за якими забезпечено державними або місцевими гарантіями), або у вигляді інших доходів за державними цінними паперами відповідно до підпункту 141.4.10 пункту 141.4 статті 141 розділу III Податкового кодексу України							
Проценти за отримані державою або до бюджету Автономної Республіки Крим чи міського бюджету позики (кредити або зовнішні запозичення), що	25	Дт 685	X	X	X	X	X

чи міського бюджету позики (кредити або зовнішні запозичення), що відображаються в Державному бюджеті України або місцевих бюджетах чи віднесені до витрат Національного банку України, або за кредити (позики), що отримані суб'єктами господарювання та виконання яких забезпечено державними або місцевими гарантіями відповідно до підпункту 141.4.10 пункту 141.4 статті 141 розділу III Податкового кодексу України							
Проценти за позиками або фінансовими кредитами, наданими резидентам відповідно до підпункту 141.4.11 пункту 141.4 статті	26	Дт 684	5				

резидентам відповідно до підпункту 141.4.11 пункту 141.4 статті 141 розділу III Податкового кодексу України							
Проценти за позикою або фінансовим кредитом, що були надані резидентам до 31 грудня 2016 року, якщо кошти, надані нерезидентом за позикою або фінансовим кредитом, були залучені шляхом розміщення іноземних боргових цінних паперів на іноземній фондовій біржі та відповідають умовам підпункту «б» підпункту 141.4.11 пункту 141.4 статті 141 розділу III Податкового кодексу України (пункт 46 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	27	Дт 684	X	X	X	X	X

(пункт 46 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)							
Проценти за позикою або фінансовим кредитом, що були надані резидентам у період з 01 січня 2017 року до 31 грудня 2018 року, якщо такі доходи відповідають умовам підпункту 141.4.11 пункту 141.4 статті 141 розділу III Податкового кодексу України (пункт 47 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	28	Дт 684	X	X	X	X	X
Доходи за операціями з розміщення державних деривативів та доходи, що виплачуються за державними деривативами, відповідно до умов правочинів з державним боргом за	29	Дт 685	X	X	X	X	X

відповідно до умов правочинів з державним боргом за державними зовнішніми запозиченнями та гарантованим державою боргом відповідно до пункту 37 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України							
Сума перевищення доходів у вигляді платежів за цінні папери (корпоративні права), що виплачуються на користь нерезидента, зазначеного в підпунктах «а», «в», «г» підпункту 39.2.1.1 підпункту 39.2.1 пункту 39.2 статті 39 розділу I Податкового кодексу України, у контрольованих операціях понад суму, яка відповідає принципу «витягнутої	30	Розрахунок	15				

операціях понад суму, яка відповідає принципу «витягнутої руки» (абзац другий підпункту 141.4.2 пункту 141.4 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)							
Сума вартості товарів (робіт, послуг)(крім цінних паперів та деривативів), що придбаваються у нерезидента, зазначеного в підпунктах «а», «в», «г» підпункту 39.2.1.1 підпункту 39.2.1 пункту 39.2 статті 39 розділу I Податкового кодексу України, у контрольованих операціях понад суму, яка відповідає принципу «витягнутої руки» (абзац другий підпункту 141.4.2 пункту 141.4 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)	31	Розрахунок	15				

141.4.2 пункту 141.4 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)							
Сума зниження вартості товарів (робіт, послуг), які продаються нерезиденту, зазначеному в підпунктах «а», «в», «г» підпункту 39.2.1.1 підпункту 39.2.1 пункту 39.2 статті 39 розділу I Податкового кодексу України, у контрольованих операціях порівняно із сумою, яка відповідає принципу "витягнутої руки" (абзац другий підпункту 141.4.2 пункту 141.4 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)	32	Розрахунок	15				
Виплата в грошовій або негрошовій формі, що здійснюється юридичною особою на	33	Дт 46	15				

формі, що здійснюється юридичною особою на користь її засновника та/або учасника - нерезидента України у зв'язку зі зменшенням статутного капіталу, викупом юридичною особою корпоративних прав у власному статутному капіталі, виходом учасника зі складу господарського товариства або іншої аналогічної операції між юридичною особою та її учасником, у розмірі, що призводить до зменшення нерозподіленого прибутку юридичної особи (абзац другий підпункту 141.4.2 пункту 141.4 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)						
Усього	34		X	X		Зна

141.4 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)							
Усього	34		X	X			Значення рядка переноситься до рядка 23 Г. Податкова декларація з податку на прибуток підписана

Інформація з пов'язаних питань

[Таблиця 2 \(на стор. 259\)](#)

2.18.6.1. Таблиця 2

Розрахунок прибутку від операцій з безпроцентними (дисконтними) облігаціями чи казначейськими зобов'язаннями (рядок 18 таблиці 1) - **РОЗРАХУНОК**

№ 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					
2					
3					
n					
Рядок 18 таблиці 1	X	X	X	Значення рядка переноситься до рядка 18 графи 3 таблиці 1	Значення рядка переноситься до рядка 18 графи 6 таблиці 1

Рядок 18 таблиці 1	X	X	X	Значення рядка переноситься до рядка 18 графи 3 таблиці 1	Значення рядка переноситься до рядка 18 графи 6 таблиці 1
-----------------------------	---	---	---	--	--

2.18.7. Додаток ВП

Розрахунок податкових зобов'язань за період, у якому виявлено помилку(и)

Таблиця 1. Врахування помилки(ок) у звітному (податковому) періоді, наступному за періодом, за який виявлено помилку

**Дана таблиця заповнюється як основна частина декларації тільки вже з виправленими даними*

ПОКАЗНИКИ	Код рядка	Джерело даних	Примітка
1	2	3	
Дохід від будь-якої діяльності (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку	1	Сума рядків 2000, 2120, 2200, 2220, 2240 форми № 2 "Звіт про фінансові результати"	Форму № 2 заповнюють у тис. грн. з відповідним заокругленням, а декларацію – у грн. Тож із цих рядків фінзвітності треба взяти суму в гривнях іще до округлення, та саме її записати в рядок 01 декларації.
Фінансовий результат до оподаткування (прибуток або збиток), визначений у фінансовій звітності відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (+, -)	2	Дані для заповнення рядка 02 декларації слід брати з рядка 2290 або рядка 2295 ф. № 2. Якщо прибуток, то записують із додатним значенням, а якщо збиток – зі знаком «-».	З форми № 2 треба взяти суму прибутку (чи збитку) у гривнях іще до заокруглення, і саме її записати в рядок 02 декларації.
Різниці, які виникають відповідно до розділу III Податкового кодексу України (+, -)	03 PI	Дані беруться з останнього рядка додатку PI (показник	

		якщо збиток — зі знаком «-».	
Різниця, які виникають відповідно до розділу III Податкового кодексу України (+, -)	03 PI	Дані беруться з останнього рядка додатку PI (показник може бути позитивним або від'ємним)	
Об'єкт оподаткування (рядок 02 + рядок 03PI) (+, -)	4	Сума рядків 02 та 03 (з відповідним знаком), та, відповідно, якщо отримали прибуток — записуємо додатне значення, якщо вийшов збиток — проставляємо суму зі знаком «-».	
Прибуток, звільнений від оподаткування, або збиток від діяльності, прибуток від якої звільнений від оподаткування (+, -)	05 ПЗ		Найчастіше це поле залишається порожнім, оскільки ця частина декларації є актуальною лише для небагатьох підприємств, конкретно: 1. осіб з інвалідністю, якщо підприємство є їхньою повною власністю (п. 142.1 ПКУ); 2. Чорнобильській АЕС (п. 142.2 ПКУ); 3. підприємств літакобудування (п. 41 підрозд. 4 Перехідних положень ПКУ); 4. учасників проекту «Укриття» (п. 142.3 ПКУ); 5. зайнятих у реалізації проекту модернізації Бортницької станції очищення стічних вод (пп. «а» – «в» п. 9 підрозд. I перехідних положень ПКУ).
Податок на прибуток ((позитивне значення)	6	(Позитивний показник	

			проекту модернізації Бортницької станції очищення стічних вод (пп. «а» – «в» п. 9 підрозд. І перехідних положень ПКУ).
Податок на прибуток ((позитивне значення) (рядок 04 – рядок 05 ПЗ) x $\frac{\quad^2}{100}$)	6	(Позитивний показник з рядка 04 (прибуток) - рядок 05) x на ставку податку/100	
Податок на прибуток контрольованої іноземної компанії	06.1 KIK	Додаток KIK (рядок 06)	
Податок на прибуток у вигляді мінімального податкового зобов'язання	06.2 МПЗ	Додаток МПЗ (позитивне значення рядка 04)	
Податок на дохід резидента Дія Сіті – платника податку на особливих умовах (+, -)	06.3 ДІЯ	Додаток ДІЯ (графа 6 рядок 44)	
Податок на прибуток з об'єктів оподаткування, визначених окремо ((позитивне значення) (рядок 06.4.1 + рядок 06.4.2) x $\frac{\quad^2}{100}$):	06.4	(рядок 06.4.1 + рядок 06.4.2) x ставку податку / 100	
Сума перевищення ціни, визначеної за принципом «витягнутої руки», над договірною (контрактною) вартістю реалізованих товарів (робіт, послуг) при здійсненні контрольованих операцій платником податку	06.4.1	Розрахунковий показник згідно методики обраної підприємством	
Сума перевищення договірної (контрактної) вартості придбаних товарів (робіт, послуг) над ціною, визначеною за принципом	06.4.2	Розрахунковий показник згідно методики обраної	

Сума перевищення договірної (контрактної) вартості придбаних товарів (робіт, послуг) над ціною, визначеною за принципом «витягнутої руки» при здійсненні контрольованих операцій платником податку	06.4.2	Розрахунковий показник згідно методики обраної підприємством	
Дохід за договорами страхування, співстрахування та перестрахування, визначений підпунктом 141.1.2 пункту 141.1 статті 141 розділу III Податкового кодексу України, у тому числі:	7	Рядки 07–15 призначені для особливих платників – страховиків, суб'єктів, що проводять азартні ігри, лотереї, букмекерів.	Звичайні підприємства їх не заповнюватимуть, а проставлятимуть прочерки.
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 Податкового кодексу України	07.1		
страхові платежі, страхові внески, страхові премії за договорами перестрахування	07.2		
Податок на дохід за	8		

страхові платежі, страхові внески, страхові премії за договорами перестраховування	07.2		
Податок на дохід за договорами страхування ((рядок 07 – рядок 07.1 – рядок 07.2) x ____ ³ /100)	8		
Сума доходу, отриманого від діяльності з випуску та проведення лотерей (рядок 09.1 + рядок 09.2), у тому числі:	9		
сума доходу, що залишився після формування призового (виграшного) фонду (позитивне значення (рядок 09.1.1 – рядок 09.1.2)):	9.1		
загальна сума доходів, отриманих від прийняття ставок у лотереї	9.1.1		
сума сформованого призового (виграшного) фонду лотереї відповідно до умов її проведення	9.1.2		
сума безнадійної заборгованості, визначеної підпунктом «е» підпункту 14.1.11 пункту 14.1 статті 14 розділу I Податкового кодексу України	9.2		
Податок на дохід, отриманий від діяльності з випуску та проведення лотерей за звітний (податковий) період (рядок 09 x ____ ⁴ /100)	10		
Сума доходу, отриманого	11		

з випуску та проведення лотерей за звітний (податковий) період (рядок 09 x ____ ⁴ /100)			
Сума доходу, отриманого від організації та проведення азартних ігор у залах гральних автоматів	11		
Податок на дохід, отриманий від організації та проведення азартних ігор у залах гральних автоматів за звітний (податковий) період (рядок 11 x ____ ⁵ /100)	12		
Сума доходу, отриманого від діяльності у сфері організації та проведення азартних ігор, крім доходу, отриманого від організації та проведення азартних ігор у залах гральних автоматів	13		
Сума виплачених гравцю виплат	14		
Податок на дохід, отриманий від діяльності у сфері організації та проведення азартних ігор, крім доходу, отриманого від організації та проведення азартних ігор у залах гральних автоматів, за звітний (податковий) період (позитивне значення (рядок 13 – рядок 14) x ____ ⁶ /100)	15		
Зменшення нарахованої суми податку	16 ЗП	Додаток ЗП (рядок 16.5)	
Податок на прибуток за звітний (податковий) період	17	рядок 06 + рядок 26.1	Для звичайних підприємств (не оприлюднено на банків, не банківських)

(позитивне значення (рядок 13 – рядок 14) x ____ ⁶ /100)			
Зменшення нарахованої суми податку	16 ЗП	Додаток ЗП (рядок 16.5)	
Податок на прибуток за звітний (податковий) період (рядок 06 + рядок 06.1 КІК + рядок 06.2 МПЗ + рядок 06.3 ДІА + рядок 06.4 + рядок 08 + рядок 10 + рядок 12 + рядок 15 – рядок 16 ЗП)	17	рядок 06 + рядок 06.1 КІК + рядок 06.2 МПЗ + рядок 06.3 ДІА + рядок 06.4 + рядок 08 + рядок 10 + рядок 12 + рядок 15 - рядок 16 ЗП)	Для звичайних підприємств (не страховиків, не банків, не букмекерських й особливих категорій) у рядку 17 буде різниця між нарахованим податком на прибуток (із рядка 06) і сумами, що його зменшують (із рядка 16 ЗП).
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) ⁷	18	рядок 17 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за попередній звітний (податковий) період поточного року	Заповнюється платниками, які подають звітність поквартально.
Податок на прибуток, нарахований за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 17 – рядок 18) (+, -) ⁸	19	рядок 17 - рядок 18	Заповнюють рядок як ті, хто звітує лише за рік, так і поквартальники. У платників, що звітують лише за підсумками року, рядок 19 = рядку 17. У платників - поквартальників визначають різницю між рядками 17 та 18.
Сума авансового внеску при виплаті дивідендів, що має бути сплачена у звітному (податковому) періоді	20 АВ	Додаток АВ (рядок 6)	
Сума авансового внеску при виплаті дивідендів, що має бути сплачена за	21	рядок 20 АВ Податкової декларації	Заповнюється платниками, які подають звітність поквартально.

звітному (податковому) періоді			
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) ⁷	21	рядок 20 АВ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за попередній звітний (податковий) період поточного року	Заповнюється платниками, які подають звітність поквартально.
Сума авансового внеску при виплаті дивідендів, нарахована за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 20 АВ – рядок 21) ⁸	22	рядок 20 АВ - рядок 21	Для платників, що звітують лише за рік: рядок 22 = рядку 20. Для кварталників обчислюють розрахунково: рядок 20 АВ – рядок 21.
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам	23 ПН	Додаток ПН (значення графі 8 рядка 34 таблиці 1)	Заповнюють ті платники, які у звітному періоді виплачували нерезидентам доходи із джерел походження з України.
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) ⁷	24	рядок 23 ПН Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за попередній звітний (податковий) період поточного року	Заповнюється платниками, які подають звітність поквартально.

прибуток підприємств за попередній звітний (податковий) період поточного року) ⁷		період поточного року	
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам, нарахованих за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 23 ПН – рядок 24) ⁸	25	рядок 23 ПН - рядок 24	Для тих, хто звітує лише за підсумками року: рядок 25 = рядку 23. Квартальники розраховують різницю між рядками 23 і 24, записуючи її в рядок 25.
Сума авансових внесків з пунктів обміну іноземних валют, що має бути сплачена у звітному (податковому) періоді	26 ОВ	Додаток ОВ (рядок 26)	
Сума авансових внесків з пунктів обміну іноземних валют, що має бути сплачена у попередньому звітному (податковому) періоді поточного року ⁷	27	рядок 26ОВ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за попередній звітний (податковий) період поточного року	Заповнюється платниками, які подають звітність поквартально.
Сума авансових внесків з пунктів обміну іноземних валют, нарахована за результатами останнього звітного (податкового) періоду (рядок 26 ОВ – рядок 27) ⁸	28	рядок 26 ОВ - рядок 27	Для тих, хто звітує лише за підсумками року: рядок 28 = рядку 26ОВ. Квартальники розраховують різницю між рядками 26ОВ і 27, записуючи її в рядок 28.
Сума збільшення податкового зобов'язання за порушення вимог цільового використання вивільнених від	42	рядок 26ОВ Податкової декларації з податку на прибуток	Заповнюється платниками, які подають звітність поквартально.

Сума збільшення податкового зобов'язання за порушення вимог цільового використання вивільнених від оподаткування коштів відповідно пунктів 142.1–142.3 статті 142 розділу III, пунктів 41, 56, 57 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України	42	рядок 260В Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за попередній звітний (податковий) період поточного року	Заповнюється платниками, які подають звітність поквартально.
---	----	---	--

2.18.7.1. Таблиця 2

Результати виправлення помилок

ПОКАЗНИКИ	Код рядка	Джерело даних	Примітка
1	2	3	
Виправлення помилок			
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 42 – рядок 42 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється) (переноситься до рядка 29 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (звітної/звітної нової)))	29	рядок 19 – рядок 19 декларації, яка уточнюється, або рядок 42 – рядок 42 декларації, яка уточнюється	переноситься до рядка 29 декларації
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) (переноситься до рядка 30 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (звітної/звітної нової)))	30	рядок 22 – рядок 22 декларації, яка уточнюється	переноситься до рядка 30 декларації
Сума штрафу 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	31	рядок 29 x 5 %	переноситься до рядка 31 декларації

(переноситься до рядка 30 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (звітної/звітної нової)))			
Сума штрафу 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 x 5 %) (переноситься до рядка 31 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (звітної/звітної нової))	31	рядок 29 x 5 %	переноситься до рядка 31 декларації
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.3 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України (переноситься до рядка 32 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (звітної/звітної нової))	32	Дт 948 Кт 641	переноситься до рядка 32 декларації
Виправлення помилок з податку на прибуток, який утримується при виплаті доходів (прибутків) нерезидентів			
Збільшення (зменшення) податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду з доходів (прибутків) нерезидентам, що уточнюється (позитивне (від'ємне) значення (рядок 25 – рядок 25 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється) (переноситься до рядка 34 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (звітної/звітної нової)))	33	рядок 25 – рядок 25 декларації, яка уточнюється	переноситься до рядка 34 декларації
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 33 x 5 %) (переноситься до рядка 35 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (звітної/звітної нової))	34	рядок 33 x 5 %	переноситься до рядка 35 декларації
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.3 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України (переноситься до рядка 36 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (звітної/звітної нової))	35	Дт 948 Кт 641	переноситься до рядка 36 декларації
Виправлення помилок щодо суми авансових внесків з пунктів обміну іноземних валют			
Збільшення (зменшення) податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду щодо суми авансових внесків з пунктів обміну іноземних валют, що уточнюється (позитивне (від'ємне) значення (рядок 28 – рядок 28	36	рядок 28 – рядок 28 декларації, яка	переноситься до рядка 38 декларації

Виправлення помилок щодо суми авансових внесків з пунктів обміну іноземних валют			
Збільшення (зменшення) податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду щодо суми авансових внесків з пунктів обміну іноземних валют, що уточнюється (позитивне (від'ємне) значення (рядок 28 – рядок 28 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється) (переноситься до рядка 38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (звітної/звітної нової)))	36	рядок 28 – рядок 28 декларації, яка уточнюється	переноситься до рядка 38 декларації
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 36 x 5 %) (переноситься до рядка 39 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (звітної/звітної нової))	37	рядок 36 x 5 %	переноситься до рядка 39 декларації
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.3 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України (переноситься до рядка 40 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (звітної/звітної нової))	38	Дт 948 Кт 641	переноситься до рядка 40 декларації

2.18.8. Додаток ПЗ

Таблиця 1. Розрахунок прибутку, що звільняється від оподаткування

ПОКАЗНИКИ	Код рядка	Джерело даних	Примітки
1	2	3	
Прибуток, звільнений від оподаткування, або збиток від діяльності, прибуток від якої звільняється від оподаткування, у тому числі [*] :	5	сума показників 05.1, 05.2, 05.3 тощо (якщо є рядки крім 5.1)	
на підставі «А» (рядок А1 + рядок А2 – рядок А3)	5.1	рядок А1 + рядок А2 – рядок А3	
Фінансовий результат, визначений у фінансовій звітності:	А1	Дані для заповнення рядка 02 декларації слід брати з рядка 2290 або рядка 2295 ф. № 2. Якщо прибуток, то записують із додатним значенням,	Показник цього рядка повинен відповідати показнику

на підставі «А» (рядок А1 + рядок А2 – рядок А3)	5.1	рядок А1 + рядок А2 – рядок А3	
Фінансовий результат, визначений у фінансовій звітності:	А1	Дані для заповнення рядка 02 декларації слід брати з рядка 2290 або рядка 2295 ф. № 2. Якщо прибуток, то записують із додатним значенням, а якщо збиток — зі знаком «–».	Показник цього рядка повинен відповідати показнику рядка 02 декларації
різниці, які збільшують фінансовий результат до оподаткування	А2	Дт 79 Кт 441 (прибуток за пільговою діяльністю)	
різниці, які зменшують фінансовий результат до оподаткування	А3	Дт 442 Кт 79 (збиток за пільговою діяльністю)	

**За наявності кількох пільг таблицю 1 потрібно доповнити новими рядками так, щоб на кожен з пільгових видів діяльності припадав свій рядок: 05.2 (для підстави «Б»), 05.3 (для підстави «В») тощо за кількістю підстав для надання пільги. Наприклад, текстова частина рядка 05.2 виглядатиме так: «на підставі «Б» (рядок Б1 + рядок Б2 - рядок Б3)». При цьому кожному рядку: 05.2, 05.3 тощо (за аналогією з рядком 05.1) повинні відповідати три рядки показників фінрезультату/різниць (відповідно до Б1, Б2, Б3 тощо за кількістю пільг)*

Таблиця 2. Підстави для застосування пільги - заповнюється вручну, зазначаються **Підстава для пільги, Норма ПКУ, Підпункт, Пункт, Стаття, Код пільги** згідно з довідником пільг.

2.18.9. Додаток ЦП

ПОКАЗНИКИ	Код рядка	Джерело даних	Примітки
1	2	3	
Дохід від продажу та інших способів відчуження цінних паперів ((сума рядків 01.1 – 01.11) + рядок 01.12 ТЦ + рядок 01.13):	01	(сума рядків 01.1 – 01.11) + рядок 01.12 ТЦ + рядок 01.13	
акції, з них:	01.1	Обороти Дт 741 Кт 793 (для професійних	
акції корпоративних інвестиційних фондів	01.1.1	торговців цінними паперами Дт 702 – Кт 791)	
облігації підприємств, з них:	01.2		
цільові облігації підприємств.	01.2.1		

акції корпоративних інвестиційних фондів	01.1.1	торговців цінними паперами Дт 702 – Кт 791)	
облігації підприємств, з них:	01.2		
цільові облігації підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва	01.2.1		
облігації внутрішніх державних позик	01.3		
облігації зовнішніх державних позик	01.4		
облігації місцевих позик	01.5		
облігації міжнародних фінансових організацій	01.6		
іпотечні облігації	01.7		
інвестиційні сертифікати	01.8		
сертифікати фонду операцій з нерухомістю	01.9		
ощадні (депозитні) сертифікати	01.10		
інші види цінних паперів	01.11		
Сума самостійного коригування доходів відповідно до статті 39 розділу I Податкового кодексу України (+)	01.12 ТЦ	Переноситься показник з додатку ТЦ рядка «Усього» графи 17	
Сума пропорційного коригування доходів відповідно до статті 39 розділу I Податкового кодексу України (+,-)	01.13	Розрахунок	
Витрати, пов'язані з придбанням цінних паперів ((сума рядків 02.1 – 02.11) + рядок 02.12 ТЦ + рядок 02.13):	2	(сума рядків 02.1 – 02.11) + рядок 02.12 ТЦ + рядок 02.13	
акції, з них:	02.1	Обороти Дт 793 – Кт 971 (для професійних торговців цінними	
акції корпоративних інвестиційних фондів	02.1.1		

– 02.11) + рядок 02.12 ТЦ + рядок 02.13):			
акції, з них:	02.1	Обороти Дт 793 – Кт 971 (для професійних торговців цінними паперами Дт 791 Кт 902)	
акції корпоративних інвестиційних фондів	02.1.1		
облігації підприємств, з них:	02.2		
цільові облігації підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва	02.2.1		
облігації внутрішніх державних позик	02.3		
облігації зовнішніх державних позик	02.4		
облігації місцевих позик	02.5		
облігації міжнародних фінансових організацій	02.6		
іпотечні облігації	02.7		
інвестиційні сертифікати	02.8		
сертифікати фонду операцій з нерухомістю	02.9		
ощадні (депозитні) сертифікати	02.10		
інші види цінних паперів	02.11		
Сума самостійного коригування витрат відповідно до статті 39 розділу I Податкового кодексу України (-)	02.12 ТЦ	Переноситься показник з додатку ТЦ рядка «Усього» графі 19	
Сума пропорційного коригування витрат відповідно до статті 39 розділу I Податкового кодексу України (+,-)	02.13	Розрахунок	
Від'ємне значення фінансового результату за операціями з цінними паперами попереднього звітного року	03	Переносять від'ємне значення рядка 4.1.4 РІ додатка ЦП до декларації за минулий рік	

Від'ємне значення фінансового результату за операціями з цінними паперами попереднього звітного року	03	Переносять від'ємне значення рядка 4.1.4 РІ додатка ЦП до декларації за минулий рік	
Загальний результат переоцінки цінних паперів (рядок 4.1.3.1 – рядок 4.1.3.2) (+,-) ¹ :	4.1.3 РІ	рядок 4.1.3.1 – рядок 4.1.3.2 (+,-)	У разі від'ємного значення показник переноситься в рядок 4.1.3 ЦП додатка РІ до рядка 03 РІ декларації
загальна сума дооцінок цінних паперів, відображена у складі фінансового результату до оподаткування	4.1.3.1	Дт 14, 352 – Кт 740 або 710	
загальна сума уцінок цінних паперів, відображена у складі фінансового результату до оподаткування	4.1.3.2	Дт 970 або 940 – Кт 14, 352	
Від'ємний загальний результат переоцінки цінних паперів, не врахований у попередніх податкових періодах	04	Переноситься від'ємне значення рядка 4.1.3 РІ додатка ЦП за минулий рік	
Фінансовий результат від продажу та інших способів відчуження цінних паперів (рядок 01 – рядок 02 – рядок 03 – рядок 04) (+,-) ²	4.1.4 РІ	рядок 01 – рядок 02 – рядок 03 – рядок 04 (+,-)	У разі позитивного значення переноситься в рядок 4.1.4 ЦП додатка РІ до рядка 03 РІ декларації

2.18.10. Додаток ПП

Код пільги за кожним видом податкових пільг згідно з довідником пільг ²	Найменування податкової пільги згідно з довідником пільг ²	Сума податку, не сплаченого до бюджету у зв'язку з отриманням податкової пільги (вивільнені від оподаткування кошти), гривень	Строк користування податковою пільгою у звітному періоді		Сума податкової пільги, що використана за цільовим призначенням ⁴ , гривень	Сума податкової пільги, що використана не за цільовим призначенням, гривень	Сума податкової пільги, що залишилася невикористаною на кінець звітного періоду, гривень
			число, місяць, рік початку ³	число, місяць, рік закінчення ³			
1	2	3	4	5	6	7	8

довідником пільг ²		(вивільнені від оподаткування кошти), гривень	рік початку ³			призначенням, гривень	
1	2	3	4	5	6	7	8
Довідник пільг (затверджується Державною податковою службою України відповідно до пункту 2 постанови Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 року № 1233 «Про затвердження Порядку обліку сум податків та зборів, не сплачених суб'єктом господарювання до бюджету у зв'язку з отриманням податкових пільг» (із змінами))		Розрахунок	Вручну	Вручну	Оборот за Дт 443 за напрямком цільового використання пільги	Оборот за Дт 443 за напрямком нецільового використання пільги	Сальдо за Кт 441 по невикористаній пільги
					Усі три графи заповнюються тільки у тому випадку, якщо податковим законодавством встановлено вимогу цільового використання податкової пільги з податку на прибуток підприємств. Якщо цільове використання не встановлено, то графи не заповнюються.		

2.18.11. Додаток КІК

ПОКАЗНИКИ	Код рядка	Джерело даних	Примітки
1	2	3	
Фінансовий результат до оподаткування контрольованої іноземної компанії (+,-)	01	Рядок 25.1 Звіту про КІК	Звіт про контрольовані іноземні компанії, затв. Наказом Міністерства фінансів України 25 серпня 2022 року № 954

			затв. Наказом Міністерства фінансів України 25 серпня 2022 року № 254
Коригування фінансового результату до оподаткування контрольованої іноземної компанії (+,-) ⁴	02	Рядок 25.2 Звіту про КІК	
Скоригований прибуток контрольованої іноземної компанії (+,-) ⁵	03	Рядок 25.3 Звіту про КІК або рядок 1 + рядок 2	
Сума податку на прибуток підприємств із прибутку контрольованої іноземної компанії (позитивне значення) ((рядок 03х____ ⁶ /100)х____ ⁷ /100)	04	(рядок 03 х ставка податку на прибуток у % / 100) х частка (у %) контролюючої особи в КІК безпосереднього або опосередкованого володіння, відображена у Звіті про КІК / 100)	Якщо скоригований прибуток КІК буде від'ємним (у ряд. 03 стоїть від'ємна сума), то ряд. 04 заповнювати не слід
Сума корпоративного податку або аналогічного податку, що стягується згідно із законодавством іноземних держав, фактично сплаченого контрольованою іноземною компанією	05	Вносити вручну, інформація береться у КІК	
Сума податку на прибуток підприємств, що підлягає сплаті до бюджету контролюючою особою із прибутку контрольованої іноземної компанії (позитивне значення) (рядок 04 – (рядок 05 х____ ⁷ /100)) ⁸	06	Рядок 04 – (рядок 05 х частка (у %) контролюючої особи в КІК безпосереднього або опосередкованого володіння, відображена у Звіті про КІК /100)	Значення рядка 06 переноситься до рядка 06.1 КІК декларації

2.18.12. Додаток МПЗ

Розрахунок різниці між сумою загального мінімального податкового зобов'язання та загальною сумою сплачених податків, зборів, платежів та витрат на оренду земельних ділянок

Показники	Код рядка	
1	2	
Частка сільськогосподарського товаровиробництва за податковий (звітний) період ² , %	01	Розрахунок відсотку пункту
Загальне мінімальне податкове зобов'язання	02 МПЗ-3	Значення «
Загальна сума сплачених податків, зборів, платежів та витрат на оренду земельних ділянок, у тому числі ³ :	03	
податок на прибуток підприємств	03.1	
податок на доходи фізичних осіб	03.2	
військовий збір	03.3	
єдиний податок	03.4	
земельний податок	03.5	
рендна плата за спеціальне використання води	03.6	
20 відсотків витрат на сплату орендної плати	03.7	
Різниця між сумою загального мінімального податкового зобов'язання та загальною сумою сплачених податків, зборів, платежів та витрат на оренду земельних ділянок (рядок 02 МПЗ-3 - рядок 03 додатка МПЗ) (+,-) ⁴	04	рядок 02 МПЗ-3

2.18.13. Додаток МПЗ-3

Розрахунок загального мінімального податкового зобов'язання

№ з/п	Кадастровий номер земельної ділянки	Нормативна грошова оцінка (НГОд / НГО)	Кількість календарних місяців (м)	Площа (га) (s)	Сума мінімального податку
1	2	3	4	5	
Таблиця І. Мінімальне податкове зобов'язання (МПЗ) щодо земельної ділянки, нормативна грошова оцінка якої					
1					(грн)
...					
п					

Таблиця I. Мінімальне податкове зобов'язання (МПЗ) щодо земельної ділянки, нормативна грошова оцінка якої					
1					(гр
...					
n					
Усього:					
Таблиця II. Мінімальне податкове зобов'язання (МПЗ) щодо земельної ділянки, нормативна грошова оцінка якої					
1					(графа
...					
n					
Усього:					
Сума рядків «Усього» (Таблиця I +Таблиця II) ³					рядок Ус
					Зна перено

2.18.14. Додаток ОВ

Календарний місяць	Тип населеного пункту за чисельністю населення	Кількість пунктів обміну іноземної валюти	Сума авансового внеску ¹	Примітки
1	2	3	4	
січень	більше 50 тис.		графа 3 x 3 x МЗП (для всіх аналогічних рядків)	де МЗП – розмір мінімальної заробітної плати, встановлений станом на перше січня звітного року
	інші		графа 3 x МЗП (для всіх аналогічних рядків)	
лютий	більше 50 тис.			
	інші			
березень	більше 50 тис.			
	інші			
квітень	більше 50 тис.			

	інші			
березень	більше 50 тис.			
	інші			
квітень	більше 50 тис.			
	інші			
травень	більше 50 тис.			
	інші			
червень	більше 50 тис.			
	інші			
липень	більше 50 тис.			
	інші			
серпень	більше 50 тис.			
	інші			
вересень	більше 50 тис.			
	інші			
жовтень	більше 50 тис.			
	інші			
листопад	більше 50 тис.			
	інші			
грудень	більше 50 тис.			
	інші			
Сума авансових внесків з пунктів обміну іноземних валют, що має бути сплачена у звітному (податковому) періоді ²		26	Сума рядків графи 4	Значення переноситься до рядка 26 ОВ декларації

2.18.15. Додаток ТЦ

повне найменування особи, яка бере участь	код особи	назва країни, в якій	цифровий код країни реєстрації	Контракт (договір)/Доповнення
---	-----------	----------------------	--------------------------------	-------------------------------

у контрольованій операції		zareestrovana osoba		Дата	Номер
1	2	3	4	5	6
Щодо товарів (робіт, послуг), крім цінних паперів, операції з якими відображаються у додатку ЦП до рядка 4.1.3					
			Перелік кодів країн світу для статистичних цілей, затв. наказом ДССУ від 08.01.2020 р. № 32		
Усього					
Цінні папери, операції з якими відображаються у додатку ЦП до рядка 4.1.3 додатка РІ Податкової декларації з					
Усього					