

**ЗАТВЕРДЖЕНО**

наказом Міністерства фінансів України  
від 29 листопада 2000 р. N 302  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 28 жовтня 2003 р. N 602)

Підприємство ПАТ "Чернівецький олійножировий комбінат"  
Територія м. Чернівці  
Орган державного управління  
Організаційно-правова форма господарювання  
Вид економічної діяльності виробництво  
Середня кількість працівників 549 чол.  
Одиниця виміру: тис. грн.

КОДИ	
2012	01 01
	00373959
	7310136900
	06024
	18121
	15.41.0

Дата /рік, місяць, число/  
за ЄДРПОУ  
за КОАТУУ  
за СПОДУ  
за КОПФГ  
за КВЕД  
Контрольна сума

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
за 20 11 рік**

Форма N 5

Код за ДКУД

1801008

**I. Нематеріальні активи**

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010													
Права користування майном	020												0	0
Права на комерційні позначення	030												0	0
Права на об'єкти промислової власності	040												0	0
Авторське право та суміжні з ним права	050												0	0
Інші нематеріальні активи	060												0	0
Разом	070	14	7						2				0	0
Гудвіл	080	14	7	0	0	0	0	0	2	0	0	0	14	9
	090												14	9
3 рядка 080 графа 14													0	0

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності  
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) \_\_\_\_\_  
(082) \_\_\_\_\_  
(083) \_\_\_\_\_  
(084) \_\_\_\_\_  
(085) \_\_\_\_\_

3 рядка 080 графа 5

3 рядка 080 графа 15

**II. Основні засоби**

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік		Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації зменшення корисності за рік		Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі		
		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	Втраги від зменшення корисності	первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	передані в оперативну оренду	
																	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100												0	0				
Інвестиційна нерухомість	105												0	0				
Капітальні витрати на поліпшення земель	110												0	0				
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	50049	4417	20251					4152				70 300	8 569				
Машини та обладнання	130	43247	22087	12729					3149				55 976	25 236				
Транспортні засоби	140	4070	1703	1800					769				5 870	2 472				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1279	709	859					261				2 138	970				
Тварини	160	10	9						1				10	10				
Багаторічні насадження	170												0	0				
Інші основні засоби	180	1648	862						20				1 648	882				
Бібліотечні фонди	190												0	0				
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	54	54				5	5					49	49				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210												0	0				
Природні ресурси	220												0	0				
Інвентарна тара	230												0	0				
Предмети прокату	240												0	0				
Інші необоротні матеріальні активи	250												0	0				
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>100 357</b>	<b>29 841</b>	<b>35 639</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>8 352</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>135 991</b>	<b>38 188</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

З рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(261)	
(262)	135 991
(263)	
(264)	241
(2641)	
(265)	
(2651)	
(266)	
(267)	
(268)	38 188
(269)	

З рядка 260 графа 8

З рядка 260 графа 5

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

З рядка 260 графа 15

З рядка 105 графа 14

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280	8 820	125
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	17 831	
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300		
Придбання (створення) нематеріальних активів	310		
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	26 651	125

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342)

### IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		За рік	поточні
I	2	3	4
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			5
асоційовані підприємства	350		
дочірні підприємства	360		
спільну діяльність	370		
Б. Інші фінансові інвестиції в:			
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380		
акції	390		
облігації	400		
інші	410		
Разом (розд. А + розд. Б)	420	0	0

З рядка 045 графа 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (421) за справедливою вартістю (422) за амортизованою собівартістю (423)

З рядка 220 графа 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (424) за справедливою вартістю (425) за амортизованою собівартістю (426)

### V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	19	
Операційна курсова різниця	450	34	67
Реалізація інших оборотних активів	460	413	175
Штрафи, пені, неустойки	470		35
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490	8 051	9 769
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	
непродуктивні витрати і втрати	492	X	
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530		X
Проценти	540	X	
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560		113
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570		
Доходи від об'єднання підприємств	580		
Результат оцінки корисності	590		
Неопераційна курсова різниця	600		
Безоплатно одержані активи	610		X
Списання необоротних активів	620	X	
Інші доходи і витрати	630		

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами 3 рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності

(631) % (632) % (633)

### VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Каса	640	
Поточний рахунок у банку	650	302
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	302

З рядка 070 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691)

**VII. Забезпечення і резерви**

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відступок працівникам	710	439	2 298					484
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							0
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							0
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740							0
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750							0
Резерв сумнівних боргів	770							0
Разом	780	439	2 298	0	2 253	0	0	484

**VIII. Запаси**

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	4250		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	177		
Тара і тарні матеріали	830	28		
Будівельні матеріали	840	648		
Запасні частини	850	431		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малолінійні та швидкозношувані предмети	880	49		
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910	133		
Разом	920	5716	0	0

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: (921) 5 716  
 відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку (922)  
 оформлених в заставу (923)  
 переданих на комісію (924)  
 Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (925) 35 207  
 3 рядка 275 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу (926)

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

**IX. Дебіторська заборгованість**

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	У т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	14983	14983		
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	129	129		

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) 2

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952)

**X. Нестачі і втрати від псування цінностей**

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

### XI. Будівельні контракти

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

### XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	973
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	
на кінець звітного року	1225	3102
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	7 848
на кінець звітного року	1235	0
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	2 409
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	973
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-3102
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	4 538
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-12 386
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-12 386

### XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	8 354
Використано за рік - усього	1310	35 638
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	9 221
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання	1312	26 417
придбання (створення) нематеріальних активів	1313	12 729
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1314	
	1315	
	1316	
	1317	



**XIV. Біологічні активи**

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
<b>Довгострокові біологічні активи</b>																
- усього в тому числі:	1410	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
робоча худоба	1411									0	0					
продуктивна худоба	1412									0	0					
багаторічні насадження	1413									0	0					
	1414									0	0					
інші довгострокові біологічні активи	1415									0	0					
<b>Поточні біологічні активи</b>																
- усього в тому числі:	1420	0	X	0	0	X	X	0	0	0	X	0	0	0	0	0
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		X			X	X			0	X					
біологічні активи в стані біологічних перетворень	1422		X			X	X			0	X					
	1423		X			X	X			0	X					
інші поточні біологічні активи	1424		X			X	X			0	X					
Разом	1430	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433)

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічним і перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва</b>										
- усього	1500	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	( 0 )	0	0
У тому числі:										
зернові і зернобобові	1510									
з них:										
пшениця	1511									
соя	1512									
соняшник	1513									
ріпак	1514									
цукрові буряки (фабричні)	1515									
картопля	1516									
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517									
інша продукція рослинництва	1518									
додаткові біологічні активи рослинництва	1519									
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва</b>										
- усього	1520	0	( 0 )	0	( 0 )	0	0	( 0 )	0	0
У тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530									
з нього:										
великої рогатої худоби	1531									
свиней	1532									
молоко	1533									
вовна	1534									
яйця	1535									
інша продукція тваринництва	1536									
додаткові біологічні активи тваринництва	1537									
продукція рибництва	1538									
	1539									
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	1540		( 0 )	0	( 0 )	0	0	( 0 )	0	0



**Фесюк В.М.**  
Мудрицька В.Л.