

## 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)

КОДИ		
2017	12	31
00991841		
1810700000		
7064		
140		
02.40		

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

Підприємство ДП "Коростенське ЛМГ"  
Територія Житомирська область  
Орган державного управління Державний агентств лісових ресурсів України  
Організаційно-правова форма господарюван Державне підприємство  
Вид економічної діяльності Надання послуг у лісовому господарстві  
Одиниця виміру: тис. грн.

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 20 18 рік

Форма № 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 амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010													
Права користування майном	020													
Права на комерційні позначення	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторське право та суміжні з ним права	050													
	060													
Інші нематеріальні активи	070													
Разом	080													
Гуdivл	090													

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 14

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	Підлітка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	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																	
Інвестиційна нерухомість	105																	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	20033	10237	2091	169	139	2	2	1656				22 291	12030				
Машини та обладнання	130	12199	6560	852			255	255	1517				12 796	7822				
Транспортні засоби	140	13841	5674	7967			216	216	2988				21 592	8446				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1901	500	535			107	107	601				2 329	994				
Тварини	160	2	2										2	2				
Багаторічні насадження	170	4	4										4	4				
Інші основні засоби	180	79	49	63			8	8	8				134	49				
Бібліотечні фонди	190																	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200																	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250																	
Разом	260	48 059	23 026	11 508	169	139	588	588	6 770				59 148	29 347				

3 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 цілих майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 260 графа 8

3 рядка 260 графа 5

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15

3 рядка 105 графа 14

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264) 6122

(264 1)

(265)

(265 1)

(266)

(267)

(268)

(269)



### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Капітальне будівництво	280	1621
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	8879
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	
Інші	330	770
Разом	340	11270

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	За рік	На кінець року
I	2	3	4
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			
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		

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		
Операційна курсова різниця	450	556	940
Реалізація інших оборотних активів	460		
Штрафи, пені, неустойки	470		27
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		76
Інші операційні доходи і витрати	490	94	1431
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	
непродуктивні витрати і витрати	492	X	
Б. Доходи і витрати 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		
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) контрастами з пов'язаними сторонами  
З рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності

(631)  
(632)  
(633)

### VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Каса	640	2
Поточний рахунок у банку	650	252
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	254

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



# Види забезпечень і резервів

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Збільшення за звітний рік			Залишок на початок року	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						
I	2	4	5	3	206	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2475				2389			292
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720								
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730								
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740								
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750								
	760								
	770								
	775								
Резерв сумнівних боргів	780	2475		206		2389			292
Разом									

## ВІІІ. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	42		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	51		
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850	64		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	11		
Поточні біологічні активи	870			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	20		
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900	2573		
Товари	910			
Разом	920	2761		

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

вдобржених за чистою вартістю реалізації  
переданих у переробку  
оформлених в заставу  
переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (по забалансовий рахунок 02)

3 рядка 275 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу

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

## ІХ. 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
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	463	435	28	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	379	190		189

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) 104

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
I			
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат		2	3
Визначено заборгованістю винних осіб у звітному році		960	9
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)		970	9
		980	

# XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
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
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Поточний податок на прибуток	1210	987
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	
на кінець звітного року	1225	
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	
на кінець звітного року	1235	
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	987
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	987
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	

# XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Нараховано за звітний рік	1300	6770
Використано за рік - усього	1310	6770
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	1621
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	5149
з них машини та обладнання	1313	852
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	
	1316	
	1317	



### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	рік	На кінець року
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Капітальне будівництво	280	1621	15
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	8879	
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300		
Придбання (створення) нематеріальних активів	310		
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330	770	
Разом	340	11270	15

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

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
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450	556	940
Реалізація інших оборотних активів	460		
Штрафи, пені, неустойки	470		27
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		76
Інші операційні доходи і витрати	490	94	1431
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	
непродуктивні витрати і втрати	492	X	
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530		X
Проценти	540	X	
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560		
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
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) контрастами з пов'язаними сторонами

З рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності

(631)  
(632)  
(633)

### VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Каса	640	2
Поточний рахунок у банку	650	252
Інші рахунки в банку (акредитиви, чеківі книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	254

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



**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	зміни вартості за рік	залишок на кінець року	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена 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	1410															
в тому числі:																
робоча худоба	1411															
продуктивна худоба	1412															
багаторічні насадження	1413															
	1414															
інші довгострокові біологічні активи	1415															
<b>Поточні біологічні активи</b>																
- усього	1420		X			X	X				X					
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		X			X	X				X					
біологічні активи в стані біологічних перетворень	1422		X			X	X				X					
	1423		X			X	X				X					
інші поточні біологічні активи	1424		X			X	X				X					
<b>Разом</b>	1430															

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) \_\_\_\_\_

З 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) \_\_\_\_\_

З 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
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500		( )	( )	( )			( )		
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510		( )	( )	( )			( )		
з них:	1511		( )	( )	( )			( )		
пшениця	1512		( )	( )	( )			( )		
соя	1513		( )	( )	( )			( )		
соняшник	1514		( )	( )	( )			( )		
ріпак	1515		( )	( )	( )			( )		
цукрові буряки (фабричні)	1516		( )	( )	( )			( )		
картопля	1517		( )	( )	( )			( )		
плоди (зерняткові, кісточкові)	1518		( )	( )	( )			( )		
інша продукція рослинництва	1519		( )	( )	( )			( )		
додаткові біологічні активи рослинництва	1520		( )	( )	( )			( )		
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього										
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530		( )	( )	( )			( )		
з нього:	1531		( )	( )	( )			( )		
великої рогатої худоби	1532		( )	( )	( )			( )		
свиней	1533		( )	( )	( )			( )		
молоко	1534		( )	( )	( )			( )		
вовна	1535		( )	( )	( )			( )		
яйця	1536		( )	( )	( )			( )		
інша продукція тваринництва	1537		( )	( )	( )			( )		
додаткові біологічні активи тваринництва	1538		( )	( )	( )			( )		
продукція рибиництва	1539		( )	( )	( )			( )		
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540		( )	( )	( )			( )		

Керівник  
В.В.Бадзян

В.О.головного бухгалтера  
А.Л.Яценко

