

ЗАТВЕРДЖЕНО  
наказом Міністерства фінансів України  
від 29 листопада 2000 р. N 302  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 8 лютого 2014 р. N 48)

Коди	
15	01
03366500	
8039100000	
150	
68.20	

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ  
за КОАТУУ  
за СПОДУ  
за КОПФГ  
за КВЕД

Підприємство Комунальне підприємство «Київжитлоспецексплуатація»

М.КІЇВ

Територія Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання комунальне підприємство

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис. грн.

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2014 рік

Форма № 5 Код за ДКУД 1801008

### I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Найбільше 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		первісна (переоцінена) вартість	амортизація	первісна (переоцінена) вартість	амортизація			первісна (переоцінена) вартість	амортизація	первісна (переоцінена) вартість	амортизація
1	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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
070	891	891	434	266	—	—	—	—	294	—	—	—	—	728
080	891	891	434	266	—	—	—	—	294	—	—	—	—	728
090	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші нематеріальні активи														
Разом														
Гудвіл														

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

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

( 081 )	—
( 082 )	—
( 083 )	—
( 084 )	—
( 085 )	—

## II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено 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			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	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	8233	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	8233	—	—	—	—	—
Інвестиційна нерухомість	105	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	2933123	2213266	2116	235428	149925	281998	186763	14656	—	25466	4366	2914135	2195450	—	—	—	2107783
Машини та обладнання	130	5859	5027	147	—	—	458	446	237	—	30	—	5578	4818	—	—	—	—
Транспортні засоби	140	1543	1419	—	—	—	—	—	54	—	—	—	1543	1473	—	—	—	—
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2101	1741	96	—	—	103	103	149	—	—	—	2094	1787	—	—	—	—
Тварини	160	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Багаторічні насадження	170	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші основні засоби	180	132	74	6	—	—	10	9	10	—	—	—	128	75	—	—	—	—
Бібліотечні фонди	190	21	4	1	—	—	—	—	1	—	—	—	22	5	—	—	—	—
Малочисні необоротні матеріальні активи	200	1203	444	303	—	—	43	43	159	—	6	5	1469	565	—	—	—	—
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	10	5	—	—	—	10	10	5	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Природні ресурси	220	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інвентарна тара	230	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Предмети прокату	240	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші необоротні матеріальні активи	250	4	2	1	—	—	—	—	—	—	—	—	5	2	—	—	—	—
Разом	260	2952229	2221982	2670	235428	149925	282622	187374	15271	—	25502	4371	2933207	2204175	—	—	2755301	2107787

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

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

( 261 )

( 262 )

( 263 )

( 264 )

( 264 )

( 265 )

( 265 )

( 266 )

( 267 )

( 268 )

( 269 )

—

—

464

3189

—

—

—

—

—

—

—

## III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280	1618	43969
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	249	338
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	305	—
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	266	—
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	—	—
Інші	330	—	—
Разом	340	2438	44307

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

З рядка 1035 гр.4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:  
 за собівартістю ( 421 )  
 за справедливою вартістю ( 422 )  
 за амортизованою собівартістю ( 423 )  
 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
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	—	—
Операційна курсова різниця	450	—	—
Реалізація інших оборотних активів	460	40	I
Штрафи, пені, неустойки	470	414	122
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	—	—
Інші операційні доходи і витрати у тому числі:	490	15246	53748
вдражування до резерву сумнівних боргів	491	X	2200
непродуктивні витрати і втрати	492	X	—
<b>Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за <input type="checkbox"/> е</b>			
<b>вестичіями 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	1543	—
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	—	—
Доходи від об'єднання підприємств	580	—	—
Результат оцінки корисності	590	—	—
<input type="checkbox"/> е операційна курсова різниця	600	—	—
Безоплатно одержані активи	610	—	X
Списання необоротних активів	620	X	—
Інші доходи і витрати	630	14659	305

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) ( 631 )

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами ( 632 ) %

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів ( 633 )



## VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	—
Поточний рахунок у банку	650	19023
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	—
Грошові кошти в дорозі	670	—
Еквіваленти грошових коштів	680	—
Разом	690	19023

3 рядка 1090 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				
	2	3	4	5	6	7	8	
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1656	2842	—	2421	—	—	2077
Забезпечення наступних витрат на долагкове 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	—	—	—	—	—	—	—
Забезпечення інших витрат і платежів	760	3537	11498	—	8502	—	—	6533
	770	—	—	—	—	—	—	—
Резерв сумнівних боргів	775	5937	2200	—	5937	—	—	2200
Разом	780	11130	16540	—	16860	—	—	10810

**VIII 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	587	—	—
Кухільні напівафабрикати та комплектуючі вироби	810	—	—	—
Паливо	820	77	—	—
Тара і тарні матеріали	830	—	—	—
Будівельні матеріали	840	75	—	—
Запасні частини	850	25	—	—
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	—	—	—
Поточні біологічні активи	870	—	—	—
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	83	—	—
Незавершене виробництво	890	—	—	—
Готова продукція	900	235	—	—
Товари	910	—	—	—
Разом	920	1082	—	—

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію ( 921 ) 1082 ( 922 ) — ( 923 ) — ( 924 ) — ( 925 ) — ( 926 ) —

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

**IX. Дебіторська заборгованість**

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у тому числі за строками непогашення			
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	6
I	2	3	4	5	6	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	43502	15058	5736	4343	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2800	936	124	1740	

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості ( 951 ) 5937

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

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

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	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	—

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

## ХІ. 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	—

## ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	3173
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	316
на кінець звітного року	1225	615
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	—
на кінець звітного року	1235	—
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	2874
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1241	3173
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-299
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	—

## ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	15565
Використано за рік - усього	1310	2438
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	1618
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	249
з них машини та обладнання	1313	147
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	266
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	—
	1316	305
	1317	—



Додаток  
до Положення бухгалтерського обліку "Податкові різниці"  
(пункт 3 розділу III)

## ПОДАТКОВІ РІЗНИЦІ

### КП «Київжитлоспецексплуатація» (зведений) за 2014 рік

Групи податкових різниць	Вплив постійних податкових різниць на		Вплив тимчасових податкових різниць на	
	збільшення (зменшення) доходу (+, -)	збільшення (зменшення) витрат (+, -)	збільшення (зменшення) доходу (+, -)	збільшення (зменшення) витрат (+, -)
1	2	3	4	5
Податкові різниці щодо доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	-45207	X		X
Податкові різниці щодо інших операційних доходів	43692	X	66	X
Податкові різниці щодо інших доходів	-14505	X		X
Податкові різниці щодо собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	X	-16936	X	-579
Податкові різниці щодо інших операційних витрат	X	-11773	X	111
Податкові різниці щодо інших витрат	X	-305	X	
Разом	-16020	-29014	66	-468

### УЗГОДЖЕННЯ ФІНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТУ ТА ПОДАТКОВОГО ПРИБУТКУ (ЗБИТКУ)

Назва показника	За звітний період		За аналогічний період попереднього року
	1	2	
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування		4070	3
Результат впливу постійних і тимчасових податкових різниць		13528	
Податковий прибуток (збиток)		17598	

