

ДОДАТОК
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 4

Підприємство
Територія
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання
Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.
Адреса:

ВАТ "Кіровоградгаз"
Україна
НАК "Нафтогаз України"
газопостачання та газифікація
м.Кіровоград вул.Володарського , 67

Дата(рік,місяць,число)	31.12.2012р
за ЄДРПОУ	3365222
за КОАТУУ	3510136300
за СПОДУ	6024
за КОПФГ	10
за КВЕД	40.22.00

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2011 рік

Форма № 5

Код за ДКУД **1801008**

1. 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)	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
Права користування природними ресурсами	010												0	0
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
	060												0	0
Інші нематеріальні активи	070	552	434	297					110				849	544
Разом	080	552	434	297	0	0	0	0	110	0	0	0	849	544
Гудвіл	090												0	0

Із рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власн.	(081)	
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	(082)	
вартість створених підприємством нематеріальних активів	(083)	
цільових асигнувань	(084)	
існує обмеження права власності	(085)	

Із рядка 080 графа 5

Із рядка 080 графа 15

II. Основні засоби

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		у тому числі			
		первісна (переоцінена вартість)	знос		первісна (переоцінена вартість)	знос	первісна (переоцінена вартість)	знос			первісна (переоцінена вартість)	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	384											384	0				
Інвестиційна нерухомість	105												0	0				
Капітальні витрати на поліпшення земель	110												0	0				
Будинки споруди та передавальні пристрої	120	210 723	68 831	9 549			191	106	6 878				220 081	75 603				
Машини та обладнання	130	5 075	3 574	1 121			293	220	552				5 903	3 906				
Транспортні засоби	140	10 365	7 451	1 722			430	339	750				11 657	7 862				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2 974	1 790	895			40	40	469				3 829	2 219				
Тварини	160												0	0				
Багаторічні насадження	170												0	0				
Інші основні засоби	180	82	121				66		-121				16	0				
Бібліотечні фонди	190	7	7										7	7				
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	7 128	7 123	1 292			74	75	1 282				8 346	8 330				
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				
Разом	260	236 738	88 897	14 579	0	0	1 094	780	9 810	0	0	0	250 223	97 927	0	0	0	0

Із рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	
вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються, (консервація, реконструкція тощо)	(263)	
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	
основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	
вартість осн. засобів, призначених для продажу	(265)	
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок назвичайних подій	(2651)	
Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	
з рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	
З рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	814	989
Придбання(виготовлення)основних засобів	290	3 603	466
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1 573	417
Придбання (створення) нематеріальних активів	310		
Придбання (виращування)довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330	1 455	2 001
Разом	340	7 445	3 873

З рядка 340 гр.3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) _____

З ряд. 340 гр.3 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) _____

IV.Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
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	0	0	0

Із рядка 045 гр.4 Балансу інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) _____

за справедливою вартістю (422) _____

за амортизованою собівартістю (423) _____

Із рядка 220 гр.4 Балансу Поточні фінансові інвестиції :

за собівартістю (424) _____

за справедливою вартістю (425) _____

за амортизованою собівартістю (426) _____

У. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А.Інші операційні доходи і витрати Операційна оренда активів	440	406	
Операційна курсова різниця	450		
Реалізація інших оборотних активів	460	1 091	921
Штрафи, пені, неустойки	470	221	370
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490	192	18 343
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	157
непродуктивні витрати і втрати	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	344	4
Г. Інші доходи і витрати Реалізація фін.інвестицій	570		
Доходи від об'єднання підприємств	580		
Результат оцінки корисності	590		
Неопераційна курсова різниця	600		
Безоплатно одержані активи	610	4 875	X
Списання необоротних активів	620	X	169
Інші доходи і витрати	630	93	790

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (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
1	2	3
Каса	640	13
Поточний рахунок в банку	650	16 132
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	2 852
Грошові кошти в дорозі	670	421
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	19 418

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

VII. Забезпечення

Види забезпечень	Код рядка	Залишок забезпечення 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 відпусток працівникам	710							0
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
	760							0
	770							0
Резерв сумнівних боргів	775	393	157					550
Разом	780	393	157	0	0	0	0	550

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	10 220		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	110		
Паливо	820	185		
Гара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840	15		
Запасні частини	850	337		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	870	12		
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	556		
Незавершене виробництво	890	471		
Готова продукція	900	4		
Товари	910	768		
Разом	920	12 678	0	0

Із рядка 920 гр.3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	<input type="text"/>
переданих у переробку	(922)	<input type="text"/>
оформлених у заставу	(923)	<input type="text"/>
переданих на комісію	(924)	<input type="text"/>
Активи на відповідальному зберіганні (позабал. рахунок 02)	(925)	<input type="text"/>
З рядка 275 графа 4 Балансу запаси, приз. для продажу	(926)	<input type="text"/>

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

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Вього на кінець року	в 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	54 771	52 631	1 543	597
інша поточна дебіторська заборгованість	950	2 128	2 060		68

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості	(951)	
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами	(952)	

Х. Нестачі і витрати від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	2 634
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	2 995
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітнього року	1220	3 399
на кінець звітнього року	1225	4 587
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітнього року	1230	
на кінець звітнього року	1235	0
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	1 807
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	2 995
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-1 188
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	0
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
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	9 920
Використано за рік - усього	1310	8 427
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	814
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	3 673
з них машини та обладнання	1313	
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	1 573
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	
інші необоротні мат. Активи	1316	2 367
	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 для 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	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи -усього в тому числі:																
робоча худоба	1410	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
продуктивна худоба	1411									0	0					
багаторічні насадження	1412									0	0					
	1413									0	0					0
	1414									0	0					0
інші довгострокові біологічні активи	1415									0	0					0
Поточні біологічні активи -усього в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	12	X	0	0	X	X	0	0	12	X	0	0	0	0	
біологічні активи в стані біологічних перетворень	1421		X			X	X			0	X					
	1422		X			X	X			0	X					
	1423		X			X	X			0	X					
інші поточні біологічні активи	1424	12	X			X	X			12	X					
Разом	1430	12	0	0	0	0	0	0	0	12	0	0	0	0	0	0

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 біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
у тому числі:				0	0				0	0
зернові і зернобобові	1510			0	0				0	0
З них: пшениця	1511			0	0				0	0
соя	1512			0	0				0	0
соняшник	1513			0	0				0	0
ріпак	1514			0	0				0	0
цукрові буряки (фабричні)	1515			0	0				0	0
картопля	1516			0	0				0	0
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517			0	0				0	0
інша продукція рослинництва	1518			0	0				0	0
додаткові біологічні активи рослинництва	1519			0	0				0	0
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	0	0	0	0	0	0	0	0	0
у тому числі:									0	0
приріст живої маси - усього	1530			0	0				0	0
з нього : великої рогатої худоби	1531			0	0				0	0
свиней	1532			0	0				0	0
молоко	1533			0	0				0	0
вовна	1534			0	0				0	0
яйця	1535			0	0				0	0
інша продукція тваринництва	1536			0	0				0	0
додаткові біологічні активи тваринництва	1537			0	0				0	0
продукція рибництва	1538			0	0				0	0
	1539			0	0				0	0
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Керівник _____

Головний бухгалтер _____