

Відмітка про одержання  
(штамп контролюючого органу, до якого подається  
Податкова декларація з податку на прибуток підприємств)  
-  
-

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
20 жовтня 2015 року N 897

(із змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України від 8 липня 2016 року N 585)

1	<b>ПОДАТКОВА ДЕКЛАРАЦІЯ з податку на прибуток підприємств</b>	-	Звітна
		X	Звітна нова
		-	Уточнююча

2	Звітний (податковий) період 2016 року	-	I квартал	-	Півріччя	X	Три квартали	-	Рік
		X	Базовий звітний період квартал				Базовий звітний період рік		

3	Звітний (податковий) період, що уточнюється - року	-	I квартал	-	Півріччя	-	Три квартали	-	Рік
---	---	---	-----------	---	----------	---	--------------	---	-----

4	Платник: <b>Публічне акціонерне товариство "ТОРГОВЕЛЬНО-ПІДПРИЄМНИЦЬКИЙ ЦЕНТР"</b> (повне найменування платника податку згідно з реєстраційними документами)
---	---

5	Код за ЄДРПОУ <sup>1</sup>	05414775	Код виду економічної діяльності (КВЕД)	6	8	2	0			
6	Податкова адреса вулиця ВАСИЛЬКІВСЬКА, буд. 34, м. Київ, 03022	Поштовий індекс	0	3	0	2	2			
		Телефон	2	5	7	7	0	8	8	
		Моб. тел.								
		Факс								
	E-mail	medoc@tpcentre.com								

7	Повне найменування нерезидента	-	Назва країни резиденції нерезидента (за Класифікацією країн світу, українською мовою)				
	Місцезнаходження нерезидента	-	Код країни резиденції (за Класифікацією країн світу)				

8	<b>ДП У ГОЛОСІЇВСЬКОМУ РАЙОНІ ГУ ДФС У М.КИЄВІ</b> (найменування контролюючого органу, до якого подається Податкова декларація з податку на прибуток підприємств)
---	--

9	Особливі відмітки	
	Податкова декларація платника податку на прибуток підприємств:	
	- виробника сільськогосподарської продукції	
	- банку	
	- страховика	
	- суб'єкта, що провадить букмекерську діяльність та азартні ігри, крім азартних ігор з використанням гральних автоматів	
	- суб'єкта, що провадить діяльність з випуску та проведення лотерей або азартні ігри з використанням гральних автоматів	
	- підприємства (організації) громадської організації інвалідів, яке отримало дозвіл на користування пільгою	
- постійного представництва нерезидента		
- платника податку, що подає декларацію за останній податковий (звітний) рік у періоді, на який припадає дата його ліквідації		

(грн)

ПОКАЗНИКИ	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід від будь-якої діяльності (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку	01	<b>21 408 682</b>
Фінансовий результат до оподаткування (прибуток або збиток), визначений у фінансовій звітності відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (+, -)	02	-1 743 434
Різниця, які виникають відповідно до Податкового кодексу України (+, -)	03 РІ	3 159 923
Об'єкт оподаткування (рядок 02 + рядок 03 РІ) (+, -)	04	<b>1 416 489</b>
Прибуток, звільнений від оподаткування, або збиток від діяльності, прибуток від якої звільнений від оподаткування (+, -)	05 ПЗ	-
Податок на прибуток ((позитивне значення) (рядок 04 – рядок 05 ПЗ) x 18 % /100)	06	254 968

Дохід за договорами страхування і співстрахування, визначений згідно з підпунктом 141.1.2 пункту 141.1 статті 141 розділу III Податкового кодексу України, у тому числі:	07	-
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 розділу I Податкового кодексу України	07.1	-
Податок на дохід за договорами страхування ((рядок 07 – рядок 07.1) x - <sup>3</sup> /100)	08	-
Сума доходу, отриманого від діяльності з випуску та проведення лотерей	09	-
Податок на дохід від діяльності з випуску та проведення лотерей за звітний (податковий) період (рядок 09 x - <sup>4</sup> /100)	10	-
Сума доходу, отриманого від діяльності з проведення азартних ігор з використанням гральних автоматів	11	-
Податок на дохід від діяльності з проведення азартних ігор з використанням гральних автоматів за звітний (податковий) період (рядок 11 x - <sup>4</sup> /100)	12	-
Сума доходу від букмекерської діяльності, азартних ігор (у тому числі казино), крім доходу, отриманого від азартних ігор з використанням гральних автоматів	13	-
Сума виплачених виплат гравцю	14	-
Податок на дохід від букмекерської діяльності, азартних ігор (у тому числі казино), крім доходу, отриманого від азартних ігор з використанням гральних автоматів, за звітний (податковий) період (позитивне значення (рядок 13 - рядок 14) x - <sup>5</sup> /100)	15	-
Зменшення нарахованої суми податку	16 ЗП	-
Податок на прибуток за звітний (податковий) період (рядок 06 + рядок 08 + рядок 10 + рядок 12 + рядок 15 – рядок 16 ЗП)	17	254 968
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) <sup>6</sup>	18	114 408
<b>Податок на прибуток, нарахований за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 17 – рядок 18) (+, -) <sup>7</sup></b>	<b>19</b>	<b>140 560</b>
Сума авансового внеску при виплаті дивідендів, що має бути сплачена у звітному (податковому) періоді	20 АВ	-
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) <sup>6</sup>	21	-
<b>Сума авансового внеску при виплаті дивідендів, нарахована за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 20 АВ – рядок 21) <sup>7</sup></b>	<b>22</b>	<b>-</b>
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам, нарахованих за звітний (податковий) період	23 ПН	-
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) <sup>6</sup>	24	-
Сума податків, які утримуються при виплаті доходів (прибутків) нерезидентам, нарахованих за результатами останнього (звітного) податкового періоду (рядок 23 ПН – рядок 24) <sup>7</sup>	25	-
<b>Розрахунок авансового внеску з податку на прибуток підприємств</b>		
Авансовий внесок у розмірі 1/12 нарахованої суми податку на прибуток, що підлягає сплаті щомісяця <sup>8</sup> або авансовий внесок у розмірі 2/9 податку на прибуток ((позитивне значення) рядок 06 + рядок 08 + рядок 10 + рядок 12 + рядок 15 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств) x 2/9), що підлягає сплаті до 31 грудня 2016 року <sup>9</sup>	26	56 660
<b>Виправлення помилок <sup>10</sup></b>		
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 27 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (+, -)	27	-
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 28 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (+, -)	28	-
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 29 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств)	29	-
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України, або рядок 30 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств	30	-

Сума штрафу (3 %) при відображенні недоплати в уточнюючій Податковій декларації з податку на прибуток підприємств	31	-
<b>Виправлення помилок з податку на прибуток, який утримується при виплаті доходів (прибутків) нерезидентів<sup>10</sup></b>		
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 31 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (+, -)	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 32 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств)	33	-
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України, або рядок 33 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств	34	-
Сума штрафу (3 %) при відображенні недоплати в уточнюючій Податковій декларації з податку на прибуток підприємств	35	-
<b>Виправлення помилок по авансових внесках з податку на прибуток підприємств<sup>10</sup></b>		
Збільшення (зменшення) податкового зобов'язання звітного (податкового) періоду, що уточнюється (позитивне (від'ємне) значення (рядок 26 – рядок 26 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств, яка уточнюється)) або рядок 34 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (+, -)	36	-
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 35 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств)	37	-
Пеня, нарахована на виконання вимог підпункту 129.1.2 пункту 129.1 статті 129 розділу II Податкового кодексу України, або рядок 36 таблиці 2 додатка ВП до рядків 27-30, 32-34, 36-38 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств	38	-
Сума штрафу (3 %) при відображенні недоплати в уточнюючій Податковій декларації з податку на прибуток підприємств	39	-

Наявність додатків <sup>11</sup>	АВ	ЗП	ПН	ТЦ <sup>12</sup>	ВП	РІ	ПЗ	АМ	ЦП
	-	-	-	-	-	+	-	+	-

Наявність доповнення <sup>13</sup>	Доповнення до Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (заповнюється і подається відповідно до пункту 46.4 статті 46 розділу II Податкового кодексу України)	
-	№ з/п	Зміст доповнення
	1	-

Додатки на - \_\_\_\_\_ арк.

Відомості про одночасне подання до Податкової декларації з податку на прибуток підприємств форм фінансової звітності <sup>14</sup>	Форма № 1 «Баланс»	Форма № 2 «Звіт про фінансові результати»	Форма № 3 «Звіт про рух грошових коштів»	Форма № 4 «Звіт про власний капітал»	Форма № 5 «Примітки до річної фінансової звітності»	Форма № 6 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва»	Форма № 7 «Спрощений фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва»
	+	+	+	+	-	-	-

Наявність рішення <sup>15</sup>	Прийнято рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці
1	-

Інформація, наведена в Податковій декларації з податку на прибуток підприємств та додатках до неї, є достовірною.

Керівник (уповноважена особа)

2 8 2 0 7 0 4 6 9 4

реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта<sup>16</sup>

(підпис)

Пряшко Ігор Олексійович

(прізвище)

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)

2 4 9 0 5 0 5 0 6 6

реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта<sup>16</sup>

(підпис)



(підпис)

Авдеевський Ігор Іванович

(прізвище)

Дата подання 0 9 . 1 1 . 2 0 1 6

<sup>1</sup> Платники податку, які не мають коду за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України, зазначають реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючим органом.

<sup>2</sup> Зазначається ставка податку на прибуток у відсотках, встановлена пунктом 136.1 статті 136 розділу III Податкового кодексу України.

- 3 Ззначається ставка податку на прибуток у відсотках, встановлена підпунктом 136.2.1 пункту 136.2 статті 136 розділу III Податкового кодексу України.
- 4 Ззначається ставка податку на прибуток у відсотках, встановлена підпунктом 136.4.1 пункту 136.4 статті 136 розділу III Податкового кодексу України.
- 5 Ззначається ставка податку на прибуток у відсотках, встановлена підпунктом 136.4.2 пункту 136.4 статті 136 розділу III Податкового кодексу України.
- 6 Заповнюється платниками, які подають звітність поквартально.
- 7 Заповнюється платниками податку, які подають звітність поквартально та за рік. У платників, у яких базовим звітним (податковим) періодом є календарний рік, рядок 19 (22, 25) дорівнює рядку 17 (20 АВ, 23 ПН) Податкової декларації з податку на прибуток підприємств.
- 8 Розрахунок щомісячного авансового внеску (1/12 податку на прибуток) заповнюється платником податку у Податковій декларації з податку на прибуток підприємств, що уточнює показники декларацій за звітний період 2013 року та 2014 року.
- 9 Розрахунок авансового внеску в розмірі 2/9 податку на прибуток, що підлягає сплаті до 31 грудня 2016 року, заповнюється платником податку у Податковій декларації з податку на прибуток підприємств за три квартали 2016 року.
- 10 Заповнюється у разі самостійного виправлення помилок шляхом уточнення показників Податкової декларації з податку на прибуток підприємств відповідно до статті 50 розділу II Податкового кодексу України.
- 11 У відповідних клітинках проставляється позначка „+”, крім клітинки під літерами „ПН”, у якій проставляється кількість поданих додатків „ПН” до Податкової декларації з податку на прибуток підприємств.
- 12 Заповнюється платниками податку на прибуток підприємств, які здійснювали самостійне коригування відповідно до статті 39 розділу I Податкового кодексу України.
- 13 Заповнюється у разі подання разом з Податковою декларацією з податку на прибуток підприємств доповнення.
- 14 У відповідних клітинках проставляється позначка „+”.
- 15 Заповнюється у разі використання права на незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці (крім від’ємного значення об’єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років) відповідно до підпункту 134.1.1 пункту 134.1 статті 134 розділу III Податкового кодексу України.
- 16 Серія та номер паспорта зазначаються для фізичних осіб, які мають відмітку у паспорті про наявність у них права здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта.

Ця частина Податкової декларації з податку на прибуток підприємств заповнюється посадовими (службовими) особами контролюючого органу, до якого подається Податкова декларація з податку на прибуток підприємств

Відмітка про внесення даних до електронної бази податкової звітності "___" _____ 20__ року	
(посадова (службова) особа контролюючого органу, до якого подається Податкова декларація з податку на прибуток підприємств (підпис, ініціали, прізвище))	
За результатами камеральної перевірки Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (потрібне позначити)	
порушень (помилوک) не виявлено	складено акт від "___" "___" 20__ року N _____
"___" "___" 20__ року	(посадова (службова) особа контролюючого органу, до якого подається Податкова декларація з податку на прибуток підприємств (підпис, ініціали, прізвище))

Квитанція №2  
 Підприємство: 05414775 ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТОРГОВЕЛЬНИЙ ЦЕНТР"  
 Документ: 0100115 Податкова декларація з податку на прибуток підприємства (базовий звітний період квартал)  
 Файл: 26500005414775010011520200000240920162650.XML  
 Реєстраційний номер документу: 9213172007  
 За період: 9 Місяців, 2016 р.  
 Документ доставлено до районного рівня 2650 ДПІ у ГОЛОВСЬКОМУ РАЙОНІ ГУ ДФС у М.КИЄВІ 09.11.2016 в 16:16:45  
 Підприємства: перший - печатка, 05414775 ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТОРГОВЕЛЬНО-ПІДПРИЄМНИЦЬКИЙ ЦЕНТР"  
 - другий - директор, 2820704694 Прудян І.О.  
 - третій - бухгалтер, 2490505066 Аврамчук І.В.  
 Прийнято пакет.  
 Державна фіскальна служба України  
 ДФС повідомляє про функціонування "Електронного кабінету платника", скористатись яким можна за адресою  
 cabinet.sfs.gov.ua  
 \показати документ

-	Звітна
X	Звітна нова
-	Уточнююча

Додаток АМ  
до рядка 1.2.1 додатка РІ до рядка 03 РІ Податкової  
декларації з податку на прибуток підприємств

Код за ЄДРПОУ

0	5	4	1	4	7	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---

Звітний (податковий) період 2016 року

-	I квартал	-	Півріччя	X	Три квартали	-	Рік
---	-----------	---	----------	---	--------------	---	-----

**Інформація щодо нарахованої амортизації**

Код рядка	Номер групи	Балансова вартість		Розрахована сума амортизації за звітний (податковий) період відповідно до пункту 138.3 статті 138 Податкового кодексу України
		на початок звітного (податкового) періоду	на кінець звітного (податкового) періоду	
1	2	3	4	5
<b>Основні засоби</b>				
A1	1	-	-	-
A2	2	-	-	-
A3	3	17 576 747	20 888 445	613 222
A4	4	78 579	112 614	28 125
A5	5	294 559	222 940	71 619
A6	6	141 869	155 040	25 745
A7	7	-	-	-
A8	8	-	-	-
A9	9	139 695	163 260	26 214
A10	10	-	-	179 904
A11	11	-	-	-
A12	12	-	-	-
A13	13	-	-	-
A14	14	-	-	-
A15	15	-	-	-
A16	16	-	-	-
A17	Сума рядків А1 - А16	18 231 449	21 542 299	944 829
<b>Нематеріальні активи</b>				
H1	-	-	-	-
H2	-	-	-	-
H3	-	-	-	-
H4	-	-	-	-
H5	-	3 418	2 790	628
H6	-	851	1 109	1 698
H7	Сума рядків H1 - H6	4 269	3 899	2 326
1.2.1		<b>Усього<sup>1</sup> (рядок А17 + рядок Н7)</b>		<b>947 155</b>

<sup>1</sup> Значення графі 5 рядка 1.2.1 переносяться до рядка 1.2.1 додатка РІ до рядка 03 РІ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств

Керівник (уповноважена особа)

(підпис)

Прядун Ігор Олексійович

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)

(підпис)

Аврамчук Ірина Василівна

(ініціали, прізвище)



-	Звітна
X	Звітна нова
-	Уточнююча

Додаток Р1  
до рядка 03 Р1 Податкової декларації  
з податку на прибуток підприємств

Код за ЄДРПОУ

0	5	4	1	4	7	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---

Звітний (податковий) період 2016 року

-	I квартал	-	II квартал	X	III квартал	-	Рік
---	-----------	---	------------	---	-------------	---	-----

### Різниці

Різниці, на які збільшується фінансовий результат		Різниці, на які зменшується фінансовий результат		сума	
код	назва різниці	код	назва різниці	сума	сума
<b>1. Різниці, які виникають при нарахуванні амортизації необоротних активів (статті 138 розділу III Податкового кодексу України)</b>					
1.1.1	Сума нарахованої амортизації основних засобів або нематеріальних активів відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (пункт 138.1 статті 138 розділу III Податкового кодексу України)	1.2.1 АМ	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)	3 938 519	947 155
1.1.2	Сума уцінки та витрат 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)	1.2.2	Сума дооцінки та витрат від відновлення корисності основних засобів або нематеріальних активів в межах попередньо віднесених до витрат уцінки та витрат 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)	-	-
1.1.3	Сума залишкової вартості окремого об'єкта основних засобів або нематеріальних активів, визначеної відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, у разі ліквідації або продажу такого об'єкта (пункт 138.1 статті 138 розділу III Податкового кодексу України)	1.2.3	Сума залишкової вартості окремого об'єкта основних засобів або нематеріальних активів, визначеної з урахуванням положень 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)	-	-
<b>2. Різниці, що виникають при формуванні резервів (забезпечень) (статті 139, 141 розділу III Податкового кодексу України)</b>					
Забезпечення для відшкодування наступних (майбутніх) витрат (пункт 139.1 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)					
2.1.1	Сума витрат на формування резервів та забезпечень для відшкодування наступних (майбутніх) витрат (крім забезпечень на відшкодування прадівидам та інших виплат, пов'язаних з оплатою праці, та резервів, визначених пунктами 139.2-139.3 статті 139 розділу III Податкового кодексу України) відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (підпункт 139.1.1 пункту 139 розділу III Податкового кодексу України)	2.2.1	Сума витрат (крім оплати відпусток працівникам та інших виплат, пов'язаних з оплатою праці, та резервів, визначених пунктами 139.2-139.3 статті 139 розділу III Податкового кодексу України), які відшкодовані за рахунок резервів та забезпечень, сформованих 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)	-	-

X	X	X	2.2.2	X	Сума коригування (зменшення) резервів та забезпечень для відшкодування наступних (майбутніх) витрат (крім забезпечень на виплати працівникам та інших виплат, пов'язаних з оплатою праці, та резервів, визначених пунктами 139.2-139.3 статті 139 розділу III Податкового кодексу України), 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 (пункт 139.2 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)						
2.1.2			2.2.3	-	Сума витрат на формування резерву сумнівних боргів 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)	-
2.1.3				X	Сума витрат від списання дебіторської заборгованості, яка не відповідає ознакам, визначеним підпунктом 14.1.11 пункту 14.1 статті 14 розділу I Податкового кодексу України, понад суму резерву сумнівних боргів (підпункт 139.2.1 пункту 139.1 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)	X
Страховий резерв банків (пункт 139.3 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)						
2.1.4			2.2.4	-	Сума перевищення розміру резерву банку або небанківської фінансової установи станом на кінець податкового (звітного) періоду над лімітом, який визначається відповідно до підпункту 139.3.3 пункту 139.3 статті 139 розділу III Податкового кодексу України (підпункт 139.3.3 пункту 139.3 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)	-
2.1.5			2.2.5	-	Сума використання резерву банком або небанківською фінансовою установою для списання (відшкодування) активу, який не відповідає ознакам, визначеним підпунктом 14.1.11 пункту 14.1 статті 14 розділу I Податкового кодексу України, крім суми, що списується за рахунок тієї частини резерву, на яку збільшувався фінансовий результат до оподаткування у зв'язку з перевищенням над лімітом (підпункт 139.3.3 пункту 139.3 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)	-
X			2.2.6	X	Сума зменшення витрат банком або небанківською фінансовою установою від розформування (зменшення) тієї частини резерву, на яку збільшувався фінансовий результат до оподаткування у зв'язку з перевищенням над лімітом (підпункт 139.3.4 пункту 139.3 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)	-
X			2.2.7	X	Сума доходів (зменшення витрат) банку або небанківської фінансової установи від погашення заборгованості, списаної за рахунок тієї частини резерву, на яку збільшувався фінансовий результат до оподаткування у зв'язку з перевищенням над лімітом (підпункт 139.3.4 пункту 139.3 статті 139 розділу III Податкового кодексу України)	-

**3. Рівніці, які виникають при здійсненні фінансових операцій (стаття 140 Податкового кодексу України)**

3.1.1	Сума перевищення нарахованих у бухгалтерському обліку процентів за кредитами, позиками та іншими борговими зобов'язаннями над 50 відсотками суми фінансового результату до оподаткування, фінансових витрат та суми амортизаційних відрахувань за даними фінансової звітності звітного податкового періоду, в якому здійснюється нарахування таких процентів (пункт 140.2 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)		-	3.2.1	Сума процентів у сумі, зменшеній щорічно на 5 відсотків, яка збільшила фінансовий результат до оподаткування минулих періодів (пункт 140.3 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	-
X	X	X	X	3.2.2	Сума нарахованих доходів від участі в капіталі інших платників податку на прибуток підприємств, платників єдиного податку четвертої групи (підпункт 140.4.1 пункту 140.4 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	-
X	X	X	X	3.2.3	Сума нарахованих доходів у вигляді дивідендів, що підлягають виплаті від інших платників податків, які сплачують авансові внески з податку на прибуток при виплаті дивідендів (підпункт 140.4.1 пункту 140.4 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	-
X	X	X	X	3.2.4	Сума від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років (підпункт 140.4.2 пункту 140.4 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	-
3.1.2	Сума відсотків та дооцінки, враховані 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 140.5.8 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	168 559	168 559	3.2.5	Сума уцінки, врахованої 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 140.4.3 пункту 140.4 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	-
3.1.3 ПП	Сума перевищення звичайних цін над договірною (контрактною) вартістю реалізованих товарів (робіт, послуг) при здійсненні контрольованих операцій у випадках, визначених статтею 39 розділу I Податкового кодексу України (підпункт 140.5.1 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	-	-	X	X	X
3.1.4 ПП	Сума перевищення договірної (контрактної) вартості придбаних товарів (робіт, послуг) над звичайною ціною при здійсненні контрольованих операцій у випадках, визначених статтею 39 розділу I Податкового кодексу України (підпункт 140.5.2 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	-	-	X	X	X
3.1.5	Сума витрат від інвестичий 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)	-	-	X	X	X



3.1.6	Сума 30 відсотків вартості товарів, у тому числі необоротних активів, робіт та послуг, придбаних у неприбуткових організацій, крім випадків, коли сума вартості товарів, у тому числі необоротних активів, робіт та послуг, придбаних у таких організацій, сукупно протягом звітного (податкового) року не перевищує 50 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 01 січня звітного (податкового) року, та крім бюджетних установ. У разі якщо сума операцій перевищує 50 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 01 січня звітного (податкового) року, коригування фінансового результату до оподаткування проводяться на всю суму операцій (підпункт 140.5.4 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	-	X	X	X
3.1.7	Сума 30 відсотків вартості товарів, у тому числі необоротних активів, робіт та послуг, придбаних у нерезидентів, що зареєстровані у державах (на територіях), зазначених у підпункті 39.2.1.2 пункту 39.2 статті 39 розділу I Податкового кодексу України (підпункт 140.5.4 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	-	X	X	X
3.1.8	Сума витрат по нарахуванню роялті (підпункти 140.5.5 – 140.5.7 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	-	X	X	X
3.1.9	Сума коштів або вартість товарів, виконаних робіт, наданих послуг, безоплатно переданих (переданих) протягом звітного (податкового) року неприбутковим організаціям, які на дату перерахування коштів, переданих товарів, робіт, послуг відповідали умовам, визначеним пунктом 133.4 статті 133 розділу III Податкового кодексу України, у розмірі, що перевищує 4 відсотки оподаткованого прибутку попереднього звітного року (підпункт 140.5.9 пункту 140.5 статті 140 розділу III Податкового кодексу України)	-	X	X	X
<b>4. Інші різниці</b>					
Страхові резерви страховиків (стаття 141 розділу III Податкового кодексу України)					
4.1.1	Сума витрат страховика на формування страхових резервів (технічних або математичних) відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (підпункт 141.1.3 пункту 141.1 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)	-	4.2.1	Сума страхового резерву (технічного або математичного), сформованого страховиком в розмірі та порядку, передбачених методикою, яка визначається Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, за погодженням з центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику (підпункт 141.1.4 пункту 141.1 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)	-
4.1.2	Сума коригування (зменшення) страховиком страхових резервів (технічних або математичних) відповідно до методики, яка визначається Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, за погодженням з центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику (підпункт 141.1.3 пункту 141.1 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)	-	4.2.2	Сума коригування (зменшення) страховиком страхових резервів (технічних або математичних), на яку збільшився фінансовий результат до оподаткування відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (підпункт 141.1.4 пункту 141.1 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)	-
Різниця щодо операцій з продажу або іншого відчуження цінних паперів (стаття 141 розділу III Податкового кодексу України)					

4.1.3 III	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, не врахованого у попередніх податкових періодах) (підпункт 141.2.5 пункту 141.2 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)	-	4.2.3	Сума позитивного фінансового результату від продажу або іншого відчуження цінних паперів, відображеного у складі фінансового результату до оподаткування податкового (звітного) 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)	-
4.1.4	Сума уцінки цінних паперів (крім державних цінних паперів або облігацій місцевих позик), інвестиційної нерухомості і біологічних активів, які оцінюються за справедливою вартістю, відображених у складі фінансового результату до оподаткування податкового (звітного) періоду відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності, що перевищує суму раніше проведеної дооцінки таких активів (підпункт 141.2.1 пункту 141.2 статті 141 розділу III Податкового кодексу України)	-	X	X	X
4.1.5	Сума від'ємного фінансового результату від продажу або іншого відчуження цінних паперів, відображеного у складі фінансового результату до оподаткування податкового (звітного) 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)	-	X	X	X
X	Інші різниці, передбачені розділом III Податкового кодексу України	X	4.2.4	Сума нарахованого страховиком податку на дохід за ставкою, визначеною в підпункті 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)	-
4.1.6	Сума зворотного коригування доходів з метою трансфертного ціноутворення (підпункт 39.5.5 пункту 39.5 статті 39 розділу I Податкового кодексу України)	-	4.2.5	Сума пропорційного коригування доходів з метою трансфертного ціноутворення (підпункт 39.5.5 пункту 39.5 статті 39 розділу I Податкового кодексу України)	4.1.6
4.1.7	Сума зворотного коригування витрат з метою трансфертного ціноутворення (підпункт 39.5.5 пункту 39.5 статті 39 розділу I Податкового кодексу України)	-	4.2.6	Сума пропорційного коригування витрат з метою трансфертного ціноутворення (підпункт 39.5.5 пункту 39.5 статті 39 розділу I Податкового кодексу України)	4.1.7
4.1.8	Сума сплачених платежів, внесків, премій за договором довгострокового страхування життя чи договором страхування в межах недержавного пенсійного забезпечення (стаття 123 розділу II Податкового кодексу України)	-	X	X	X
	Інші, передбачені Перехідними положеннями Податкового кодексу України (підрозділ 4 розділу XX Податкового кодексу України)				

4.1.9	Сума амортизації, нарахована в бухгалтерському обліку на необоротні активи, що залишилися не введеними 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 розділу III Податкового кодексу України у редакції, що діяла до 01 січня 2015 року (пункт 19 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	-	X	X	X
4.1.10	Сума визнаних витрат від зменшення корисності тих необоротних активів, що залишилися не введеними 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)	-	X	X	X
4.1.11	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)	-	X	X	X
4.1.12	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 у редакції, що діяла до 01 січня 2015 року (підпункт 1.1 пункту 17 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	-	4.2.7	Сума собівартості (її частини, визначеної пропорційно сумі заборгованості, включеної до доходу відповідно до 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)	-
4.1.13	Сума заборгованості, визнана судом чи за виконавчим написом нотаріуса (пункт 17 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	-	X	X	X
X	X	X	4.2.8	Сума погашеної платником – покупцем заборгованості (її частини) (абзац перший підпункту 1.2 пункту 17 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	-
4.1.14	Сума заборгованості (її частини), погашена покупцем (абзац другий підпункту 1.2 пункту 17 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	-	4.2.9	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)	-
4.1.15	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)	-	4.2.10	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)	-

4.1.16	X	Сума частки позитивної різниці між резервом, розрахованим відповідно до розділу III Податкового кодексу України на кінець 2014 року, та резервом на 01 січня 2015 року, визначеном для оподаткування згідно з оподаткування згідно з пунктом 21 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України (пункт 21 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	-	4.2.11	Сума частки від'ємної різниці між резервом, розрахованим відповідно до розділу III Податкового кодексу України на кінець 2014 року, та резервом на 01 січня 2015 року, визначеном для оподаткування згідно з пунктом 21 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України (пункт 21 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	-
X	X		X	4.2.12	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)	-
4.1.17		Сума витрат платника податку, який є боржником (позичальником) за зовнішніми кредитами (позиками), залученими під гарантії, обслуговування та погашення якого 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 (роботи, послуги), що підлягали оплаті за рахунок коштів Державного бюджету України - в розмірі, що не перевищує суму доходів, визначену у рядку 4.2.13 розділу 4 "Інші різниці" цього додатка (пункт 36 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	-	4.2.13	Сума доходів, що виникла у платника податку, який є боржником (позичальником) за зовнішніми кредитами (позиками), залученими під державні гарантії, обслуговування та погашення якого 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)	-
4.1.18		Одна третя частина суми доходів, визначених у зв'язку із зменшенням (розформуванням) резервів, на яку зменшувалася 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 погашено план реструктуризації згідно із законом щодо фінансової реструктуризації або затверджено план санації згідно зі статтею 6 Закону України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом" з урахуванням особливостей, встановлених законом щодо фінансової реструктуризації" (пункт 39 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	-	4.2.14	Сума доходів, визначених 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, погашеного згідно із законом 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 (пункт 39 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	-
X	X		X	4.2.15	Сума доходів, визначених відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності внаслідок списання податкового боргу, анулювання відповідно до положень пункту 37 підрозділу 10 розділу XX Податкового кодексу України та закону щодо фінансової реструктуризації" (пункт 39 підрозділу 4 розділу XX Податкового кодексу України)	-

01	Усього різниць, на які збільшується фінансовий результат	4 107 078	02	Усього різниць, на які зменшується фінансовий результат	947 155
	Різниці, які виникають відповідно до Податкового кодексу України (рядок 01- рядок 02) (+, -) <sup>2</sup>			03	3 159 923

1 Детальна інформація щодо різниці наводиться у додатку ПЦ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств

2 Значення рядка 03 додатка РІ переноситься в рядок 03 Податкової декларації з податку на прибуток підприємств

Керівник (уповноважена особа)

(підпис)

Грядун Ігор Олександрович  
(підпис, прізвище)

(підпис, повна назва)



Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)

(підпис)

Аврамчук Ірина Василівна  
(підпис, прізвище)