

## ДОДАТКИ

## Додаток А

## Обсяг оборотних активів підприємства

Таблиця А.1

## Обсяг оборотних активів ПП “Янос” у 2011 році, тис. грн.

II. Оборотні активи	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Виробничі запаси	100		249
Поточні біологічні активи	110		
Незавершене виробництво	120		2232
Готова продукція	130		185
Товари	140		
Векселі одержані	150		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160		363
первісна вартість	161		363
резерв сумнівних боргів	162		
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170		474
за виданими авансами	180		112
з нарахованих доходів	190		
із внутрішніх розрахунків	200		
Інша поточна дебіторська заборгованість	210		11
Поточні фінансові інвестиції	220		
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230		301
в іноземній валюті	240		
Інші оборотні активи	250		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>260</b>		<b>3927</b>

Примітка. Складено автором на основі [4].

## Додаток Б

## Обсяг оборотних активів підприємства

Таблиця Б.1

## Обсяг оборотних активів ПП “Янос” у 2012 році, тис. грн.

II. Оборотні активи	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Виробничі запаси	100	249	147
Поточні біологічні активи	110		
Незавершене виробництво	120	2232	2590
Готова продукція	130	185	320
Товари	140		
Векселі одержані	150		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	363	884
первісна вартість	161	363	884
резерв сумнівних боргів	162		
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170	474	38
за виданими авансами	180	112	123
з нарахованих доходів	190		
із внутрішніх розрахунків	200		
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	11	4
Поточні фінансові інвестиції	220		
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	301	
в іноземній валюті	240		
Інші оборотні активи	250		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>260</b>	<b>3927</b>	<b>4106</b>

Примітка. Складено автором на основі [5].

## Додаток В

## Обсяг оборотних активів підприємства

Таблиця В.1

## Обсяг оборотних активів ПП “Янос” у 2013 році, тис. грн.

II. Оборотні активи	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Запаси	1100	3057	5343
Виробничі запаси	1101	147	175
Незавершене виробництво	1102	2590	4181
Готова продукція	1103	320	987
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховальника	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:	1125	884	703
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	123	172
з бюджетом	1135	38	5
у тому числі податку на прибуток	1136	-	-
з нарахованих доходів	1140	-	-
із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4	1
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти:	1165	-	1
Готівка	1166	-	1
Рахунки в банках	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	-	2
Частка перестраховика в страхових резервах	1180	-	-
У тому числі в резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних витрат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>4106</b>	<b>6227</b>

Примітка. Складено автором на основі [6].

## Додаток Г

## Обсяг оборотних активів підприємства

Таблиця Г.1

## Обсяг оборотних активів ПП “Янос” у 2014 році, тис. грн.

II. Оборотні активи	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Запаси	1100	5343	5960
Виробничі запаси	1101	175	462
Незавершене виробництво	1102	4181	3989
Готова продукція	1103	987	1509
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховальника	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:	1125	703	1492
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	172	357
з бюджетом	1135	5	264
у тому числі податку на прибуток	1136	-	-
з нарахованих доходів	1140	-	-
із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1	4
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти:	1165	1	81
Готівка	1166	1	1
Рахунки в банках	1167	-	80
Витрати майбутніх періодів	1170	2	2
Частка перестраховика в страхових резервах	1180	-	-
У тому числі в резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних витрат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>6227</b>	<b>8160</b>

Примітка. Складено автором на основі [7].

## Додаток Д

## Обсяг оборотних активів підприємства

Таблиця Д.1

## Обсяг оборотних активів ПП “Янос” у 2015 році, тис. грн.

II. Оборотні активи	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
Запаси	1100	5960	6170
Виробничі запаси	1101	462	835
Незавершене виробництво	1102	3989	2660
Готова продукція	1103	1509	503
Товари	1104	-	2172
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховальника	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:	1125	1492	696
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	357	938
з бюджетом	1135	264	1385
у тому числі податку на прибуток	1136	-	-
з нарахованих доходів	1140	-	-
із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4	1414
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти:	1165	81	174
Готівка	1166	1	21
Рахунки в банках	1167	80	153
Витрати майбутніх періодів	1170	2	5
Частка перестраховика в страхових резервах	1180	-	-
У тому числі в резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних витрат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>8160</b>	<b>10782</b>

Примітка. Складено автором на основі [8].

## Додаток Е

## Фінансові результати діяльності підприємства

Таблиця Е.1

## Фінансові результати діяльності ПП “Янос” за 2011 рік, тис. грн.

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	29441	
Податок на додану вартість	015	4829	
Акцизний збір	020	-	
	025	-	
Інші вирахування з доходу	030	-	
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	24612	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	24139	
Валовий :			
прибуток	050	473	
збиток	055	-	
Інші операційні доходи	060	13	
Адміністративні витрати	070	137	
Витрати на збут	080	230	
Інші операційні витрати	090	162	
Фінансові результати від операційної діяльності :			
прибуток	100	-	
збиток	105	43	
Доход від участі в капіталі	110	-	
Інші фінансові доходи	120	-	
Інші доходи	130	-	
Фінансові витрати	140	160	
Втрати від участі в капіталі	150	-	
Інші витрати	160	-	
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
прибуток	170	-	
збиток	175	203	

Продовж. табл. Е.1

<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Податок на прибуток від звичайної діяльності	<b>180</b>	-	
Фінансові результати від звичайної діяльності :		-	
прибуток	<b>190</b>		
збиток	<b>195</b>	203	
Надзвичайні :			
доходи	<b>200</b>	-	
витрати	<b>205</b>	-	
Податки з надзвичайного прибутку	<b>210</b>	-	
Чистий :			
прибуток	<b>220</b>	-	
збиток	<b>225</b>	203	

Примітка. Складено автором на основі [32].

Таблиця Е.2

**Елементи операційних витрат ПП “Янос” за 2011 рік, тис. грн.**

<b>Найменування показника</b>	<b>Код рядка</b>	<b>За звітний період</b>	<b>За попередній період</b>
Матеріальні затрати	230	23252	
Витрати на оплату	240	597	
Відрахування на соціальні заходи	250	225	
Амортизація	260	5	
Інші операційні витрати	270	162	
Разом	280	24241	

Примітка. Складено автором на основі [32].

## Додаток Ж

## Фінансові результати діяльності підприємства

Таблиця Ж.1

## Фінансові результати діяльності ПП “Янос” за 2012 рік, тис. грн.

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	56579	29441
Податок на додану вартість	015	9395	4829
Акцизний збір	020	-	-
	025	-	-
Інші вирахування з доходу	030	-	-
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	47184	24612
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	44339	24139
Валовий :			
прибуток	050	2845	473
збиток	055	-	-
Інші операційні доходи	060	103	13
Адміністративні витрати	070	1011	137
Витрати на збут	080	613	230
Інші операційні витрати	090	113	162
Фінансові результати від операційної діяльності :			
прибуток	100	1211	-
збиток	105	-	43
Доход від участі в капіталі	110	-	-
Інші фінансові доходи	120	-	-
Інші доходи	130	-	-
Фінансові витрати	140	413	160
Втрати від участі в капіталі	150	-	-
Інші витрати	160	-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
прибуток	170	798	-
збиток	175	-	203



Продовж. табл. Ж.1

<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Податок на прибуток від звичайної діяльності	<b>180</b>	168	-
Фінансові результати від звичайної діяльності :			-
прибуток	<b>190</b>	630	
збиток	<b>195</b>	-	203
Надзвичайні :			
доходи	<b>200</b>	-	-
витрати	<b>205</b>	-	-
Податки з надзвичайного прибутку	<b>210</b>	-	-
Чистий :			
прибуток	<b>220</b>	630	-
збиток	<b>225</b>		203

Примітка. Складено автором на основі [33].

Таблиця Ж.2

**Елементи операційних витрат ПП “Янос” за 2012 рік, тис. грн.**

<b>Найменування показника</b>	<b>Код рядка</b>	<b>За звітний період</b>	<b>За попередній період</b>
Матеріальні затрати	230	44042	23252
Витрати на оплату	240	1241	597
Відрахування на соціальні заходи	250	472	225
Амортизація	260	72	5
Інші операційні витрати	270	157	162
Разом	280	45984	24241

Примітка. Складено автором на основі [33].

## Додаток 3

## Фінансові результати діяльності підприємства

Таблиця 3.1

## Фінансові результати діяльності ПП “Янос” за 2013 рік, тис. грн.

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	48756	47184
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	45083	44339
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	3673	2845
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	141	103
Адміністративні витрати	2130	1215	1011
Витрати на збут	2150	594	613
Інші операційні витрати	2180	708	113
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b> прибуток	2190	1297	1211
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	181	413
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	1116	798
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	212	168
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	904	630
збиток	2355	-	-

Примітка. Складено автором на основі [34].

Таблиця 3.2

**Елементи операційних витрат ПП “Янос” за 2013 рік, тис. грн.**

<b>Найменування показника</b>	<b>Код рядка</b>	<b>За звітний період</b>	<b>За попередній період</b>
Матеріальні затрати	2500	44570	44042
Витрати на оплату	2505	1466	1241
Відрахування на соціальні заходи	2510	558	472
Амортизація	2515	152	72
Інші операційні витрати	2520	824	157
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>47570</b>	<b>45984</b>

Примітка. Складено автором на основі [34].

## Додаток И

## Фінансові результати діяльності підприємства

Таблиця И.1

## Фінансові результати діяльності ПП “Янос” за 2014 рік, тис. грн.

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	105311	48756
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	100327	45083
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	4984	3673
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	321	141
Адміністративні витрати	2130	1691	1215
Витрати на збут	2150	900	594
Інші операційні витрати	2180	85	708
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b> прибуток	2190	2629	1297
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	250	181
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	2379	1116
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	428	212
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		-
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	1951	904
збиток	2355	-	-

Примітка. Складено автором на основі [35].

Таблиця И.2

**Елементи операційних витрат ПП “Янос” за 2014 рік, тис. грн.**

<b>Найменування показника</b>	<b>Код рядка</b>	<b>За звітний період</b>	<b>За попередній період</b>
Матеріальні затрати	2500	79674	44570
Витрати на оплату	2505	1815	1466
Відрахування на соціальні заходи	2510	688	558
Амортизація	2515	78	152
Інші операційні витрати	2520	353	824
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>82608</b>	<b>47570</b>

Примітка. Складено автором на основі [35].

## Додаток К

## Фінансові результати діяльності підприємства

Таблиця К.1

## Фінансові результати діяльності ПП “Янос” за 2015 рік, тис. грн.

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	156010	105311
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	150447	100327
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	5563	4984
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	765	321
Адміністративні витрати	2130	2285	1691
Витрати на збут	2150	1090	900
Інші операційні витрати	2180	190	85
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b> прибуток	2190	2763	2629
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	302	250
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	2461	2379
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	443	428
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	2018	1951
збиток	2355	-	-

Примітка. Складено автором на основі [36].

Таблиця К.2

**Елементи операційних витрат ПП “Янос” за 2015 рік, тис. грн.**

<b>Найменування показника</b>	<b>Код рядка</b>	<b>За звітний період</b>	<b>За попередній період</b>
Матеріальні затрати	2500	119797	79674
Витрати на оплату	2505	2108	1815
Відрахування на соціальні заходи	2510	805	688
Амортизація	2515	160	78
Інші операційні витрати	2520	643	353
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>123513</b>	<b>82608</b>

Примітка. Складено автором на основі [36].

**Додаток Л**  
**Звіт про рух грошових коштів підприємства**

Таблиця Л.1

**Звіт про рух грошових коштів підприємства ПП “Янос”**  
**за 2011 рік, тис. грн.**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
<b>Надходження від:</b>		29919	
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010		
Погашення векселів одержаних	015		
Покупців і замовників авансів	020	1	
Повернення авансів	030	206	
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035		
Бюджету податку на додану вартість	040		
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045		
Отримання субсидій, дотацій	050		
Цільового фінансування	060		
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070		
Інші надходження	080	1	
<b>Витрачання на оплату:</b>			
Товарів (робіт, послуг)	090	(31957)	
Авансів	095	(112)	
Повернення авансів	100	(824)	
Працівникам	105	(493)	
Витрат на відрядження	110	(23)	
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	( )	
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(42)	
Відрахувань на соціальні заходи	125	(223)	
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(45)	
Цільових внесків	140	( )	
Інші витрачання	145	(3)	
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	-3595	
Рух коштів від надзвичайних подій	160		
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	-3595	
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180		
необоротних активів	190		
майнових комплексів	200		



## Продовж. табл. Л.1

Отримані:			
відсотки	210		
дивіденди	220		
Інші надходження	230	130	
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	( )	
необоротних активів	250	(188)	
майнових комплексів	260	( )	
Інші платежі	270	( )	
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	-58	
Рух коштів від надзвичайних подій	290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	-58	
<b>Ш. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження власного капіталу	310	1514	
Отримані позики	320	6174	
Інші надходження	330		
Погашення позик	340	(3574)	
Сплачені дивіденди	350	( )	
Інші платежі	360	(160)	
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	3954	
Рух коштів від надзвичайних подій	380		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	3954	
Чистий рух коштів за звітний період	400	301	
Залишок коштів на початок року	410		
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420		
Залишок коштів на кінець року	430	301	

Примітка. Складено автором на основі [27].

**Додаток М**  
**Звіт про рух грошових коштів підприємства**

Таблиця М.1

**Звіт про рух грошових коштів підприємства ПП “Янос”**  
**за 2012 рік, тис. грн.**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
<b>Надходження від:</b>		56089	29919
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010		
Погашення векселів одержаних	015		
Покупців і замовників авансів	020	834	1
Повернення авансів	030	34	206
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035		
Бюджету податку на додану вартість	040		
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045		
Отримання субсидій, дотацій	050		
Цільового фінансування	060	25	
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070		
Інші надходження	080	25	1
<b>Витрачання на оплату:</b>			
Товарів (робіт, послуг)	090	(53554)	(31957)
Авансів	095	(123)	(112)
Повернення авансів	100	(600)	(824)
Працівникам	105	(1171)	(493)
Витрат на відрядження	110	(12)	(23)
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(7)	( )
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(123)	(42)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(528)	(223)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(80)	(45)
Цільових внесків	140	( )	( )
Інші витрачання	145	(77)	(3)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	732	-3595
Рух коштів від надзвичайних подій	160		
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	732	-3595
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180		
необоротних активів	190	91	
майнових комплексів	200		

## Продовж. табл. М.1

Отримані:			
відсотки	210		
дивіденди	220		
Інші надходження	230	256	130
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	( )	( )
необоротних активів	250	(39)	(188)
майнових комплексів	260	( )	( )
Інші платежі	270	(256)	( )
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	52	(58)
Рух коштів від надзвичайних подій	290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	52	(58)
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження власного капіталу	310		1514
Отримані позики	320	5274	6174
Інші надходження	330		
Погашення позик	340	(5946)	(3574)
Сплачені дивіденди	350	( )	( )
Інші платежі	360	(413)	(160)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	(1085)	3954
Рух коштів від надзвичайних подій	380		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	(1085)	3954
Чистий рух коштів за звітний період	400	(301)	301
Залишок коштів на початок року	410	301	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420		
Залишок коштів на кінець року	430		301

Примітка. Складено автором на основі [28].

## Додаток Н

## Звіт про рух грошових коштів підприємства

Таблиця Н.1

Звіт про рух грошових коштів підприємства ПП “Янос”  
за 2013 рік, тис. грн.

Стаття	Код рядк а	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг )	3000	57926	56089
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010		
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	459	834
Надходження від повернення авансів	3020		34
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
Надходження від операційної оренди	3040	34	
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Інші надходження	3095	145	50
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(52890)	(53554)
Праці	3105	(1349)	(1171)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(614)	(528)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(421)	(210)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(127)	(123)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(201)	(7)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(93)	(80)
Витрачання на оплату авансів	3135	(2929)	(123)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1)	(600)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( )	( )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( )	( )
Інші витрачання	3190	(143)	(89)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>217</b>	<b>732</b>

Продовж. табл. Н.1

<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b> Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		91
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Інші надходження	3250	( )	(256)
Витрачання на придбання:		( )	( )
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	(47)	(39)
Виплати за деривативами	3270	( )	( )
Витрачання на надання позик	3275	( )	( )
Інші платежі	3290	( )	(256)
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-47</b>	<b>52</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b> Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305	10836	5274
Інші надходження	3340		
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( )	( )
Погашення позик	3350	10823	5946
Сплату дивідендів	3355	( )	( )
Витрачання на сплату відсотків	3360	(181)	(413)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( )	( )
Інші платежі	3390	( )	( )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-168</b>	<b>-1085</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>2</b>	<b>-301</b>
Залишок коштів на початок року	3405		
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(1)	
Залишок коштів на кінець року	3415	1	-

Примітка. Складено автором на основі [29].

**Додаток П**  
**Звіт про рух грошових коштів підприємства**

Таблиця П.1

**Звіт про рух грошових коштів підприємства ПП “Янос”**  
**за 2014 рік, тис. грн.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг )	3000	124032	57926
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005		
Цільового фінансування	3006		
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3010		
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	3253	459
Надходження від повернення авансів	3020	250	
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
Надходження від операційної оренди	3040	31	34
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Інші надходження	3095	493	145
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(114291)	(52890)
Праці	3105	(1636)	(1349)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(757)	(614)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(494)	(421)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(247)	(127)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(109)	(201)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(138)	(93)
Витрачання на оплату авансів	3135	(8690)	(2929)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2224)	(1)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( )	( )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( )	( )
Інші витрачання	3190	(138)	(143)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-171</b>	<b>217</b>

Продовж. табл. П.1

<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b> Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Інші надходження	3250	( )	(256)
Витрачання на придбання:		( )	( )
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	(25)	(47)
Виплати за деривативами	3270	( )	( )
Витрачання на надання позик	3275	( )	( )
Інші платежі	3290	( )	( )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-319</b>	<b>-47</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b> Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305	6432	10836
Інші надходження	3340		
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( )	( )
Погашення позик	3350	5612	10836
Сплату дивідендів	3355	( )	( )
Витрачання на сплату відсотків	3360	(250)	(181)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( )	( )
Інші платежі	3390	( )	( )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>570</b>	<b>-168</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>80</b>	<b>2</b>
Залишок коштів на початок року	3405		
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		(1)
Залишок коштів на кінець року	3415	81	1

Примітка. Складено автором на основі [30].

**Додаток Р**  
**Звіт про рух грошових коштів підприємства**

Таблиця Р.1

**Звіт про рух грошових коштів підприємства ПП “Янос”**  
**за 2015 рік, тис. грн.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг )	3000	177335	124032
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010	16	
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	11469	3253
Надходження від повернення авансів	3020	105	250
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
Надходження від операційної оренди	3040	41	31
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Інші надходження	3095	178	493
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(170730)	(114291)
Праці	3105	(1829)	(1636)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(881)	(757)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1109)	(494)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(622)	(247)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(260)	(109)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(227)	(138)
Витрачання на оплату авансів	3135	(10299)	(8690)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1233)	(2224)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( )	( )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( )	( )
Інші витрачання	3190	(229)	(138)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>2855</b>	<b>-171</b>



Продовж. табл. Р.1

<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b> Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Інші надходження	3250	( )	( )
Витрачання на придбання:		( )	( )
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	(13)	(25)
Виплати за деривативами	3270	( )	( )
Витрачання на надання позик	3275	(1414)	(294)
Інші платежі	3290	( )	( )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-1427</b>	<b>-319</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b> Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305	10260	6432
Інші надходження	3340		
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( )	( )
Погашення позик	3350	11371	5612
Сплату дивідендів	3355	( )	( )
Витрачання на сплату відсотків	3360	(302)	(250)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( )	( )
Інші платежі	3390	( )	( )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-1413</b>	<b>570</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>15</b>	<b>80</b>
Залишок коштів на початок року	3405	81	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	78	
Залишок коштів на кінець року	3415	174	81

Примітка. Складено автором на основі [31].