

Формування Податкової декларації з податку на прибуток

До Податкової декларації з податку на прибуток складається одинадцять додатків:

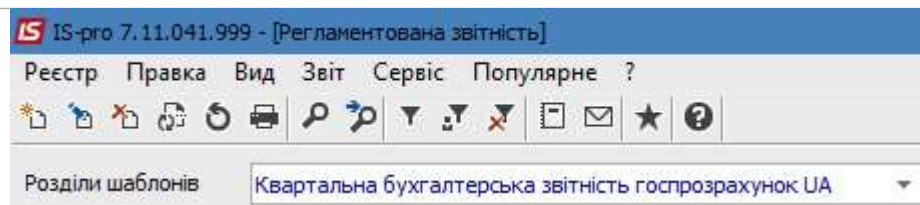
1. **Додаток АВ** Розрахунок авансового внеску з податку на прибуток підприємств на суму виплачених дивідендів (прирівняних до них платежів);
2. **Додаток ЗП** Зменшення нарахованої суми податку;
3. **Додаток ПН** Розрахунок податкових зобов'язань нерезидента та прибутку від операцій з безпроцентними (дисконтними) облігаціями;
4. **Додаток ТЦ** Самостійне коригування ціни контрольованої операції і сум податкових зобов'язань платника податку;
5. **Додаток ВП** Розрахунок податкових зобов'язань за період, у якому виявлено помилку;
6. **Додаток РІ** Різниця;
7. **Додаток ПЗ** Розрахунок прибутку, що звільняється від оподаткування та податкові пільги;
8. **Додаток АМ** Інформація щодо нарахованої амортизації;
9. **Додаток ЦП** Цінні папери;
10. **Додаток ПП** Інформація про суми податкових пільг;
11. **Додаток КК** Розрахунок прибутку контрольованої іноземної компанії (має три додатки):
 - **Додаток КІК-К** Коригування;
 - **Додаток КІК-ТЦ** Самостійне коригування ціни контрольованої операції і сум податкових зобов'язань платника податку;
 - **Додаток КІК-ЦА** Цінні папери контрольованої іноземної компанії.

Для формування декларації спочатку треба сформувати форму фінансової звітності № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)», **додатки до декларації**, а потім вже створювати **декларацію**. На одному підприємстві одночасно складаються не всі додатки, а лише ті, що відповідають господарським операціям даного платника податку. Тому далі розглянемо алгоритм формування Податкової декларації з податку на прибуток з додатками ТЦ, РІ, ПЗ, АМ, КІК (з додатками до нього).

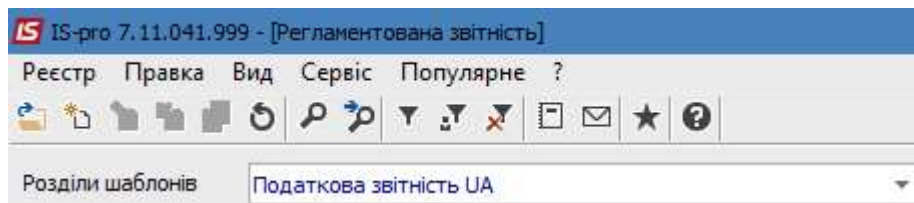
Алгоритм формування декларації в системі наступний:

- 1 крок – форма № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)»
- 2 крок – додаток КІК-ТЦ;
- 3 крок – додаток КІК-ЦП;
- 4 крок – на підставі додатків КІК-ТЦ та КІК-ЦП формується додаток КІК-К;
- 5 крок – на підставі додатку КІК-К формується додаток КІК;
- 6 крок – додаток АМ;
- 7 крок – додаток ТЦ;
- 8 крок – на підставі додатків АМ і ТЦ формується додаток РІ;
- 9 крок – додаток ПЗ;
- 10 крок – на підставі форми № 2 і додатків РІ, ПЗ, КІК формується Податкова декларація з податку на прибуток.

Заходимо до модуля **Регламентована звітність**. Спочатку у полі **Розділи шаблонів** обираємо **Квартальна бухгалтерська звітність госпрозрахунок UA** і формуємо форму фінансової звітності № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)».



Далі у полі **Розділи шаблонів** обираємо **Податкова звітність UA**.



Налаштовані шаблони декларації та додатків до них відображені нижче. Для формування декларації і додатків використовуємо шаблони з типом **Користувачький**.

Дод.КІК-ТЦ	F0174619	КІК-ТЦ	Системний	Дійсний	
Дод.КІК-ЦП	F0174719	КІК-ЦП	Системний	Дійсний	Наказ МФУ від 29.10.2020 р. ...
Дод.КІК-К	F0174519	дод.КІК-К	Системний	Дійсний	Наказ МФУ від 29.10.2020 р. ...
Дод.КІК	F0174419	Дод.КІК	Системний	Дійсний	Наказ МФУ від 29.10.2020 р. ...
Додат.ПП	F0172019	Дод.ПП	Системний	Дійсний	Наказ МФУ від 29.10.2020 р. ...
Дод.ЦП	J0110319	Дод. ЦП до рядків 4.1.3 ЦП, 4.1.4 ЦП додатка РІ до рядка 03 РІ Податкової декларації з п...	Системний	Дійсний	Наказ МФУ від 29.10.2020 р. ...
Дод.АМ	J0110619	Дод. АМ до рядка 1.2.1 додатка РІ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств	Системний	Дійсний	Наказ МФУ від 29.10.2020 р. ...
Дод.ПЗ	J0111319	Дод. ПЗ. Розрахунок прибутку, що звільняється від оподаткування	Системний	Дійсний	Наказ МФУ від 29.10.2020 р. ...
Дод.ТЦ	J0112819	дод. ТЦ. Самостійне коригування ціни контрольованої операції і сум податкових зобов'язань...	Системний	Дійсний	Наказ МФУ від 29.10.2020 р. ...
Дод.РІ	F0171819	Дод. РІ. Різниця	Системний	Дійсний	Наказ МФУ від 29.10.2020 р. ...
Дод.ВП	F0171719	Дод. ВП. Розрахунок податкових зобов'язань за період, у якому виявлено помилку(и)1	Системний	Дійсний	Наказ МФУ від 29.10.2020 р. ...
Дод.ПН	F0171519	Дод. ПН до рядка 23 ПН Податкової декларації з податку на прибуток підприємств	Системний	Дійсний	Наказ МФУ від 29.10.2020 р. ...
Дод.ЗП	F0171419	Дод. ЗП. Зменшення нарахованої суми податку	Системний	Дійсний	Наказ МФУ від 29.10.2020 р. ...
Декл.2021	J0100119	ДЕКЛАРАЦІЯ з податку на прибуток	Системний	Дійсний	Наказ МФУ від 29.10.2020 р. ...
9	J0110619	Дод. АМ до рядка 1.2.1 додатка РІ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств	Користувачький	Дійсний	Наказ МФУ від 29.10.2020 р. №6...
10	J0112819	дод. ТЦ. Самостійне коригування ціни контрольованої операції і сум податкових зобов'язань платника п...	Користувачький	Дійсний	Наказ МФУ від 29.10.2020 р. №6...
11	F0171819	Дод. РІ. Різниця	Користувачький	Дійсний	Наказ МФУ від 29.10.2020 р. №6...
20	F0174619	КІК-ТЦ	Користувачький	Дійсний	Наказ МФУ від 29.10.2020 р. №6...
26	F0174719	КІК-ЦП	Користувачький	Дійсний	Наказ МФУ від 29.10.2020 р. №6...
27	F0174519	дод.КІК-К	Користувачький	Дійсний	Наказ МФУ від 29.10.2020 р. №6...
28	F0174419	Дод.КІК	Користувачький	Дійсний	Наказ МФУ від 29.10.2020 р. №6...
29	J0111319	Дод. ПЗ. Розрахунок прибутку, що звільняється від оподаткування	Користувачький	Дійсний	Наказ МФУ від 29.10.2020 р. №6...
30	J0100119	ДЕКЛАРАЦІЯ з податку на прибуток	Користувачький	Дійсний	Наказ МФУ від 29.10.2020 р. №6...

Для кожного звіту принцип формування єдиний (див. нотатку Створення регламентованої звітності). Обов'язково дотримуватись послідовності формування додатків, яка зазначена вище.

Крок 1. Форма № 2

FastReport [372] FR Ф2 Звіт про фінансові результати зб 2018 UA (R372_139.RPF)

Файл Правка Вигляд Перехід

Підприємство: КНП Стомаквіліка (найменування)

Дата (рік, місяць, число): 2019 / 02 / 21

за ЄДРПОУ: 47985822

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за СІЧЕНЬ 2019 року

Форма N 2 Код за Д(С)Д: 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	217974	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	285456	-
Валовий прибуток	2090	-	-
збиток	2095	67482	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	45595	-
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	1458	-
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	-	-
збиток	2195	114934	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Витрати від участі в капіталі	2265	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	-	-
збиток	2295	114934	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	114934	-
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Доходна (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Доходна (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Надходження курсової різниці	2410	-	-
Частина чистого сукупного доходу асоційованих та опційних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-	-

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	101435	-
Витрати на оплату праці	2505	179569	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	38399	-
Амортизації	2515	6385	-
Інші операційні витрати	2520	49119	-
Разом	2590	371064	-

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивиденди на одну просту акцію	2620	-	-

Головний лікар: Заросенський Роман Петрович (підпис)

Головний бухгалтер: Дебетова Любов Миколаївна (підпис)

Страниця 1/2

Крок 2. Додаток КІК-ТЦ

FastReport [372] FR Податкова декларація з податку на прибуток підприємств Додаток КІК-ТЦ (R372_426.RPF)

Файл Правка Вигляд Перехід

Додаток КІК до рядка 06.1 КІК Податкової декларації з податку на прибуток підприємств

Звітний (податковий) період 2019 року

Податковий номер або серія (за належності) та номер паспорта: 67895822

Повне найменування нерезидента¹

Місцезнаходження нерезидента¹

Код нерезидента в країні резиденції

Відмітка про відсутність статусу юридичної особи

Назва країни резиденції нерезидента¹

Код країни резиденції¹

Відмітка про наявність офшорного статусу²

Самостійне коригування ціни контрольованої операції і сум податкових зобов'язань платника податку³

Загальні відомості ⁴				Код найменування операції ⁵	Предмет контрольованої операції ⁶		Дата здійснення операції ⁷		Номер додатка ⁸	Номер з/п контрольованої операції ⁹	При продажу товарів (робіт, послуг)	При придбанні товарів (робіт, послуг)				
повне найменування (прізвище, ім'я, по батькові) особи, яка бере участь у контрольованій операції	код особи	контракт (договір)	номер		опис предмета операції	код типу предмета операції	код товару за УКТ ЗЕД ¹⁰	код послуги згідно з Класифікацією зовнішньоекономічних послуг ¹¹					з	по	мінімальне значення діапазону шіфрування ¹²	сума коригування
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Коригування щодо товарів (робіт, послуг), крім цінних паперів, операції з яких відображаються у додатку КІК-ЦП до рядків 1.2 ЦП-КІК, 1.3 ЦП-КІК додатка КІК-К до рядка 02 КІК-К додатка КІК до рядка 06.1 КІК Податкової декларації з податку на прибуток підприємств																
												0.00	0.00	0.00	0.00	
												0.00	0.00	0.00	0.00	
Усього ¹⁴												0.00	0.00			

Цінні папери, операції з яких відображаються у додатку КІК-ЦП до рядків 1.2 КІК-ЦП, 1.3 КІК-ЦП додатка КІК-К до рядка 02 КІК-К додатка КІК до рядка 06.1 КІК Податкової

Крок 3. КІК-ЦП

[illegible]

Крок 4. Додаток КІК-К

[illegible]

Крок 5. Додаток КІК

[illegible]

Крок 6. Додаток АМ

Гайферт [372] ФН Податковий декларація з податку на прибуток підприємств Додаток АМ (R372_321.RFF)

Файл Правка Вигляд Перейді

Ватиний мейс
77049000404

Податковий звіт/декларація з податку на прибуток підприємств

Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта
67895822

Звітний (податковий) період 2019 року
I квартал Півріччя Три квартали Рік

Продовження додатка АМ

Звітний (податковий) період 2019 року, в якому прийнято рішення про застосування «виробничого» методу амортизації

Півріччя Три квартали Рік

Інформація про результати інвентаризації об'єктів основних засобів, станом на 1 число податкового (звітного) періоду 2019 року, в якому прийнято рішення про застосування «виробничого» методу амортизації³

Балансова вартість об'єктів основних засобів, щодо яких метод нарахування амортизації здійснюється за «виробничий» метод

Рішення, що вживає в розподілі первісної балансової вартості об'єктів основних засобів (графі 1 – графі 2) (* – графі 2)

за даними бухгалтерського обліку основних засобів (без урахування переоцінок)

(наприклад) вартість основних засобів, розрахована відповідно до вимог розділу III Податкового кодексу України

1 2 3

3 Значення графі 2 і графі 1 і графі 2 і графі 3 і графі 4 і графі 5 і графі 6 і графі 7 і графі 8 і графі 9 і графі 10 і графі 11 і графі 12 і графі 13 і графі 14 і графі 15 і графі 16 і графі 17 і графі 18 і графі 19 і графі 20 і графі 21 і графі 22 і графі 23 і графі 24 і графі 25 і графі 26 і графі 27 і графі 28 і графі 29 і графі 30 і графі 31 і графі 32 і графі 33 і графі 34 і графі 35 і графі 36 і графі 37 і графі 38 і графі 39 і графі 40 і графі 41 і графі 42 і графі 43 і графі 44 і графі 45 і графі 46 і графі 47 і графі 48 і графі 49 і графі 50 і графі 51 і графі 52 і графі 53 і графі 54 і графі 55 і графі 56 і графі 57 і графі 58 і графі 59 і графі 60 і графі 61 і графі 62 і графі 63 і графі 64 і графі 65 і графі 66 і графі 67 і графі 68 і графі 69 і графі 70 і графі 71 і графі 72 і графі 73 і графі 74 і графі 75 і графі 76 і графі 77 і графі 78 і графі 79 і графі 80 і графі 81 і графі 82 і графі 83 і графі 84 і графі 85 і графі 86 і графі 87 і графі 88 і графі 89 і графі 90 і графі 91 і графі 92 і графі 93 і графі 94 і графі 95 і графі 96 і графі 97 і графі 98 і графі 99 і графі 100 і графі 101 і графі 102 і графі 103 і графі 104 і графі 105 і графі 106 і графі 107 і графі 108 і графі 109 і графі 110 і графі 111 і графі 112 і графі 113 і графі 114 і графі 115 і графі 116 і графі 117 і графі 118 і графі 119 і графі 120 і графі 121 і графі 122 і графі 123 і графі 124 і графі 125 і графі 126 і графі 127 і графі 128 і графі 129 і графі 130 і графі 131 і графі 132 і графі 133 і графі 134 і графі 135 і графі 136 і графі 137 і графі 138 і графі 139 і графі 140 і графі 141 і графі 142 і графі 143 і графі 144 і графі 145 і графі 146 і графі 147 і графі 148 і графі 149 і графі 150 і графі 151 і графі 152 і графі 153 і графі 154 і графі 155 і графі 156 і графі 157 і графі 158 і графі 159 і графі 160 і графі 161 і графі 162 і графі 163 і графі 164 і графі 165 і графі 166 і графі 167 і графі 168 і графі 169 і графі 170 і графі 171 і графі 172 і графі 173 і графі 174 і графі 175 і графі 176 і графі 177 і графі 178 і графі 179 і графі 180 і графі 181 і графі 182 і графі 183 і графі 184 і графі 185 і графі 186 і графі 187 і графі 188 і графі 189 і графі 190 і графі 191 і графі 192 і графі 193 і графі 194 і графі 195 і графі 196 і графі 197 і графі 198 і графі 199 і графі 200 і графі 201 і графі 202 і графі 203 і графі 204 і графі 205 і графі 206 і графі 207 і графі 208 і графі 209 і графі 210 і графі 211 і графі 212 і графі 213 і графі 214 і графі 215 і графі 216 і графі 217 і графі 218 і графі 219 і графі 220 і графі 221 і графі 222 і графі 223 і графі 224 і графі 225 і графі 226 і графі 227 і графі 228 і графі 229 і графі 230 і графі 231 і графі 232 і графі 233 і графі 234 і графі 235 і графі 236 і графі 237 і графі 238 і графі 239 і графі 240 і графі 241 і графі 242 і графі 243 і графі 244 і графі 245 і графі 246 і графі 247 і графі 248 і графі 249 і графі 250 і графі 251 і графі 252 і графі 253 і графі 254 і графі 255 і графі 256 і графі 257 і графі 258 і графі 259 і графі 260 і графі 261 і графі 262 і графі 263 і графі 264 і графі 265 і графі 266 і графі 267 і графі 268 і графі 269 і графі 270 і графі 271 і графі 272 і графі 273 і графі 274 і графі 275 і графі 276 і графі 277 і графі 278 і графі 279 і графі 280 і графі 281 і графі 282 і графі 283 і графі 284 і графі 285 і графі 286 і графі 287 і графі 288 і графі 289 і графі 290 і графі 291 і графі 292 і графі 293 і графі 294 і графі 295 і графі 296 і графі 297 і графі 298 і графі 299 і графі 300 і графі 301 і графі 302 і графі 303 і графі 304 і графі 305 і графі 306 і графі 307 і графі 308 і графі 309 і графі 310 і графі 311 і графі 312 і графі 313 і графі 314 і графі 315 і графі 316 і графі 317 і графі 318 і графі 319 і графі 320 і графі 321 і графі 322 і графі 323 і графі 324 і графі 325 і графі 326 і графі 327 і графі 328 і графі 329 і графі 330 і графі 331 і графі 332 і графі 333 і графі 334 і графі 335 і графі 336 і графі 337 і графі 338 і графі 339 і графі 340 і графі 341 і графі 342 і графі 343 і графі 344 і графі 345 і графі 346 і графі 347 і графі 348 і графі 349 і графі 350 і графі 351 і графі 352 і графі 353 і графі 354 і графі 355 і графі 356 і графі 357 і графі 358 і графі 359 і графі 360 і графі 361 і графі 362 і графі 363 і графі 364 і графі 365 і графі 366 і графі 367 і графі 368 і графі 369 і графі 370 і графі 371 і графі 372 і графі 373 і графі 374 і графі 375 і графі 376 і графі 377 і графі 378 і графі 379 і графі 380 і графі 381 і графі 382 і графі 383 і графі 384 і графі 385 і графі 386 і графі 387 і графі 388 і графі 389 і графі 390 і графі 391 і графі 392 і графі 393 і графі 394 і графі 395 і графі 396 і графі 397 і графі 398 і графі 399 і графі 400 і графі 401 і графі 402 і графі 403 і графі 404 і графі 405 і графі 406 і графі 407 і графі 408 і графі 409 і графі 410 і графі 411 і графі 412 і графі 413 і графі 414 і графі 415 і графі 416 і графі 417 і графі 418 і графі 419 і графі 420 і графі 421 і графі 422 і графі 423 і графі 424 і графі 425 і графі 426 і графі 427 і графі 428 і графі 429 і графі 430 і графі 431 і графі 432 і графі 433 і графі 434 і графі 435 і графі 436 і графі 437 і графі 438 і графі 439 і графі 440 і графі 441 і графі 442 і графі 443 і графі 444 і графі 445 і графі 446 і графі 447 і графі 448 і графі 449 і графі 450 і графі 451 і графі 452 і графі 453 і графі 454 і графі 455 і графі 456 і графі 457 і графі 458 і графі 459 і графі 460 і графі 461 і графі 462 і графі 463 і графі 464 і графі 465 і графі 466 і графі 467 і графі 468 і графі 469 і графі 470 і графі 471 і графі 472 і графі 473 і графі 474 і графі 475 і графі 476 і графі 477 і графі 478 і графі 479 і графі 480 і графі 481 і графі 482 і графі 483 і графі 484 і графі 485 і графі 486 і графі 487 і графі 488 і графі 489 і графі 490 і графі 491 і графі 492 і графі 493 і графі 494 і графі 495 і графі 496 і графі 497 і графі 498 і графі 499 і графі 500 і графі 501 і графі 502 і графі 503 і графі 504 і графі 505 і графі 506 і графі 507 і графі 508 і графі 509 і графі 510 і графі 511 і графі 512 і графі 513 і графі 514 і графі 51

[illegible]

Fazyl Fayziyev [372] FI Податкова декларація з податку на прибуток підприємств Додаток РІ (R372_316.RFF)

Файл Правка Вигляд Перегляд

Додаток РІ
до розрахуноків
Податкової декларації з податку на прибуток підприємства

Звітний (податковий) період 2019 року

Період календарного обліку за який подається Декларация:

квартал | півріччя | три квартали | рік

Різнці

Різнці, які збільшують фінансовий результат				Різнці, які зменшують фінансовий результат			
код	назва різниці	сума		код	назва різниці	сума	
I. Різниця, які виникають при нарахуванні амортизації неопорочених активів (пункт 132 розділу III Податкового кодексу України)							
1.1.1	Сума карбованецької амортизації основних засобів або нематеріальних активів відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (пункт 132.1 статті 138 розділу III Податкового кодексу України)	6085		1.2.1 AM	Сума роздрядної амортизації основних засобів або нематеріальних активів відповідно до пунктів 132.1 статті 138 розділу III Податкового кодексу України (пункт 132.2 статті 138 розділу III Податкового кодексу України)		
1.1.1.1	Сума цільових витрат від зменшення корисності основних засобів або нематеріальних активів, включеної 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)			1.2.1.1	Сума додаткових основних засобів або нематеріальних активів у межах попередньої відкорекції до витрат згідно з національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (пункт 132.2 статті 138 розділу III Податкового кодексу України)		
X	X	X		1.2.1.2	Сума витрат від відкорекції корисності основних засобів або нематеріальних активів у межах попередньої відкорекції до 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)		
1.1.2	Сума валишків вартості окремого об'єкта основних засобів або нематеріальних активів, включеної відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності у разі ліквідації або продажу такого об'єкта (пункт 138.1 статті 138 розділу III Податкового кодексу України)			1.2.2	Сума валишків вартості окремого об'єкта основних засобів або нематеріальних активів, включеної у разі ліквідації або продажу такого об'єкта (пункт 138.2 статті 138 розділу III Податкового кодексу України)		
1.1.3	Сума валишків вартості окремого об'єкта нематеріальних основних засобів або нематеріальних нематеріальних активів, включеної відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності у разі ліквідації або продажу такого об'єкта (пункт 138.1 статті 138 розділу III Податкового кодексу України)			1.2.3	Сума первинної вартості придбаних або виготовлених на окремих об'єктах нематеріальних основних засобів або нематеріальних нематеріальних активів та витрат на їх ремонт, реконструкцію, модернізацію або інші поліпшення, у тому числі відкорекції до витрат згідно з національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності, у разі продажу такого об'єкта нематеріальних основних засобів або нематеріальних активів, але не більше суми доходу (виручку), отриманої від цього продажу (пункт 138.2 статті 138 розділу III Податкового кодексу України)		

С Разіверит [372] FR Податкова декларація з податку на прибуток підприємств (ПЗ до рр. 05 (R372_209.RFF))

Файл Права Вигляд Перегляд

Додаток ПЗ
з податку на прибуток підприємств (зі змінами, внесеними наказом Міністерства Фінансів України від 19 жовтня 2018 року № 542) (зі змінами, внесеними наказом Міністерства Фінансів України від 14 листопада 2019 року № 481)

Податковий номер або серія (за наявності)
та номер паспорта

67895822

Звітний (податковий) період 2019 року

☐ І квартал ☐ Півріччя ☐ Третій квартал ☒ IV кв.

Таблиця 1. Розрахунок прибутку, що звільняється від оподаткування

ПОКАЗНИКИ	Код рядка	Сума
1	2	3
Прибуток, звільнений від оподаткування, або збиток від діяльності, прибуток від якої звільняється від оподаткування, у тому числі:	05	
на підставі пп. 1 (рядок А1 + рядок А2 – рядок А3)	05.1	
фінансовий результат, включений у фінансовий звіт	A1	
результат виконання фінансових результатів до оподаткування	A2	
суми, які зменшують фінансовий результат до оподаткування	A3	

Таблиця 2. Підстави для застосування пільги

Підстава	Норма Податкового кодексу України	Підпункт (частинка)	Пункт	Стаття	Код пільги відповідно до Закону про пільги
A					

Керівник (повноважена особа)

(підпис)
(ІМ'Я НА ПОДАТИ)

Роман ЗДОРОВЕВСЬКИЙ
(Власне ім'я, прізвище)

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)

(підпис)

Людмила ДЕСИЧОВА
(Власне ім'я, прізвище)

IS FastReport [372] FR Податкова декларація з податку на прибуток підприємств (R372 323 RPF)

Страница 2/4