

О внесении изменений и дополнений N 1 в приказ МНС России от 07.12.2001 N БГ-3-02/542

Приказ Министерства по налогам и сборам Российской Федерации · от 12.07.2002 · Утратил силу

Приказ Министерства по налогам и сборам Российской Федерации от 12.07.2002 г. № БГ-3-02/358
(Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 19.08.2002 г., № 33)

П Р И К А З

МИНИСТЕРСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ
от 12 июля 2002 г. N БГ-3-02/358

Утратил силу с 1.01.2004 г. -

Приказ Министерства по налогам и
сборам Российской Федерации
от 11.11.2003 г. N БГ-3-02/614

О внесении изменений и дополнений N 1
в приказ МНС России от 07.12.2001 N БГ-3-02/542

Зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации
24 июля 2002 г., регистрационный номер 3614

В целях применения Федерального закона от 29.05.2002 N 57-ФЗ
"О внесении изменений и дополнений в часть вторую Налогового
кодекса Российской Федерации и в отдельные законодательные акты
Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской
Федерации, 2002, N 22, ст. 2026) и в соответствии с пунктом 3
статьи 31 Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание
законодательства Российской Федерации, 1998, N 31, ст. 3824)

П Р И К А З Ы В А Ю:

Внести изменения и дополнения N 1 в форму декларации по налогу
на прибыль организаций, утвержденную приказом МНС России от
07.12.2001 N БГ-3-02/542 "Об утверждении формы декларации по налогу
на прибыль организаций", зарегистрированным Минюстом России
17.12.2001 N 3084 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов
исполнительной власти, 2002, N 1), согласно приложению.

Министр Российской Федерации
по налогам и сборам Г.И.Букаев

Приложение
к приказу Министерства
Российской Федерации
по налогам и сборам
от 12.07.2002
N БГ-3-02/358

ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ N 1
В ФОРМУ ДЕКЛАРАЦИИ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ

Лист 01 "Титульный лист" (код раздела 01)

1. После строки "КПП по месту нахождения организации, обособленного подразделения" строку "Категория налогоплательщика (указывается в соответствии с требованиями декларации по конкретному виду налога)" исключить.
2. После строки "Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящей декларации, подтверждаю:" строку "Для организации" исключить.
3. В сведениях о налогоплательщике в адресе, указанном в учредительных документах, в адресе постоянно действующего исполнительного органа, в адресе обособленного подразделения и в сведениях в случае неуказания ИНН или изменения учетных данных в периоде, за который представляется декларация:
 - после строки "Район" дополнить строкой "Город";
 - в тексте строки "Населенный пункт (город, село, поселок и т.д.)" слово "город" исключить.
4. Строку "Обособленное подразделение" дополнить словом "(наименование)".
5. В сведениях в случае неуказания ИНН или изменения учетных данных в периоде, за который представляется декларация:
 - строки "Дата рождения", "Место рождения", "Пол", "Гражданство" исключить;
 - в строке "Адрес места жительства в Российской Федерации*" исключить знак "<*>".

Лист 02 "Расчет налога на прибыль организаций" (код раздела 02)

1. После строки 070 "Сумма положительного сальдо курсовых разниц, возникших с даты поступления иностранной валюты на счет предприятия или организации и до даты принятия ОВГВЗ серии III к бухгалтерскому учету в доле, приходящейся на реализованные (выбывшие) государственные ценные бумаги (для первичных владельцев)" дополнить строками с присвоением им соответствующих кодов:
 - "Положительное сальдо от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости, ранее включенное в налоговую базу по налогу на прибыль в доле, приходящейся на реализованные (выбывшие) государственные ценные бумаги (для первичных владельцев ценных бумаг, полученных в результате новации)" - код строки 071;
 - "Сумма положительного сальдо курсовых разниц по ОВГВЗ III серии, приходящихся на реализованные (выбывшие) государственные ценные бумаги (для первичных владельцев ценных бумаг, полученных в результате новации)" - код строки 072;
 - "Часть процентного дохода, подлежащего исключению при погашении государственных ценных бумаг, полученных в результате новации, в пределах прибыли от погашения указанных ценных бумаг" - код строки 073;
 - "Сумма прибыли по операциям с ценными бумагами, направляемая

на покрытие убытка по ценным бумагам, полученным в результате новации" - код строки 074.

2. По строке 140 текст графы "Показатели" после слов "строка 070" дополнить словами "- строка 071 - строка 072 - строка 073 - строка 074".

3. По строке 150 в тексте графы "Показатели" заменить "150" на "100".

4. По строке 180 из текста графы "Показатели":

- исключить слова "строка 140 Листа 08 + строка 120 Листа 09 +";

- заменить "240" на "590".

5. По строке 190 из текста графы "Показатели":

- исключить слова "строка 140 Листа 08 + строка 120 Листа 09 +";

- заменить "240" на "590".

6. По строке 200 из текста графы "Показатели":

- исключить слова "строка 140 Листа 08 + строка 120 Листа 09 +";

- заменить "240" на "590";

- перед словами "строка 120 Листа 05" дополнить знаком "+".

7. По строкам 460 - 480 в тексте графы "Показатели" слова "по сроку 15" заменить словами "в федеральный бюджет по сроку 28".

8. После строки 480 "в федеральный бюджет по сроку 28"

дополнить строками с присвоением им соответствующих кодов:

- "в бюджет субъекта Российской Федерации по сроку 28" - код строки 490;

- "в бюджет субъекта Российской Федерации по сроку 28" - код строки 500;

- "в бюджет субъекта Российской Федерации по сроку 28" - код строки 510;

- "в местный бюджет по сроку 28" - код строки 520;

- "в местный бюджет по сроку 28" - код строки 530;

- "в местный бюджет по сроку 28" - код строки 540;

- "Сумма налога на прибыль, исчисленная в соответствии с п. 6,

8 ст.10 Федерального закона от 06.08.2001 N 110-ФЗ, причитающаяся к уплате по отчетным периодам текущего года:

- в федеральный бюджет (строка 081 или строка 082 или строка 083 или строка 084 или строка 085 Листа 12 или эти же строки Листа 13)" - код строки 550;

- "в бюджет субъекта Российской Федерации (строка 091 или строка 092 или строка 093 или строка 094 или строка 095 Листа 12 или эти же строки Листа 13)" - код строки 560;

- "в местный бюджет (строка 101 или строка 102 или строка 103 или строка 104 или строка 105 Листа 12 или эти же строки Листа 13)" - код строки 570;

- "Количество сроков уплаты по отчетным периодам текущего года" - код строки 580;

- "Сумма налога на прибыль, исчисленная в соответствии с п.6,

8 ст.10 Федерального закона от 06.08.2001 N 110-ФЗ, причитающаяся к уплате по сроку 28 _____ <*>" - код строки 590;

- "в том числе:

- в федеральный бюджет" - код строки 600;

- "в бюджет субъекта Российской Федерации" - код строки 610;

- "в местный бюджет" - код строки 620.

9. Текст сноски "<*>" изложить в следующей редакции: "Суммы авансовых платежей и суммы налога на прибыль, подлежащие "к доплате", "к уменьшению" или "к уплате", отражены на Листах 02, 03, 04. По организациям, имеющим обособленные подразделения, для доплаты, уменьшения или уплаты сумм авансовых платежей и сумм налога на прибыль в части федерального бюджета используются данные Листа 02, а в части бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов - данные Приложений N 5 и 5 "а" к Листу 02."

Приложение N 1 к Листу 02 "Доходы от реализации"

(код раздела 03)

1. В наименовании данного Приложения слова "налоговый период" заменить словами "отчетный (налоговый) период".

2. В тексте графы "Показатели" по строке 010 после слова "всего," дополнить словами "в том числе:".

3. По строке 011 в тексте графы "Показатели" слова "в том числе от экспорта" заменить словами "по товарообменным операциям, из них".

4. После строки 011 дополнить строками с присвоением им соответствующих кодов:

- "по экспорту" - код строки 012;

- "от реализации имущества, подлежащего учету по стоимости с учетом уплаченного НДС, из нее" - код строки 013;

- "от реализации на экспорт" - код строки 014;

- "от реализации сельскохозяйственной продукции и продуктов ее переработки, закупленных у физических лиц (не являющихся плательщиками по НДС), из нее" - код строки 015;

- "по экспорту" - код строки 016;

- "по сделкам (иным) по реализации товаров (работ, услуг) на экспорт" - код строки 017.

5. По строке 100 в тексте графы "Показатели" после слов "(работ, услуг)" дополнить словами ", имущественных прав".

6. После строки 100 "Выручка от реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств, включая объекты жилищно-коммунальной и социально-культурной сферы" дополнить строками с присвоением им соответствующих кодов:

- "Выручка от реализации (выбытия, в т.ч. доход от погашения) ценных бумаг профессиональных участников рынка ценных бумаг - всего," - код строки 101;

- "в том числе сумма отклонения фактической выручки от реализации (выбытия) ценных бумаг, обращающихся и необращающихся на

- "минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг" - код строки 102;
- "расчетной цены" - код строки 103.

Приложение N 2 к Листу 02 "Признанные расходы, связанные с производством и реализацией, уменьшающие сумму доходов от реализации" (код раздела 04) изложить в следующей редакции:

|относящиеся к расходам текущего отчетного| | |

(налогового) периода 030	
+-----+-----+-----	
Материальные расходы, относящиеся к расходам	
текущего отчетного (налогового) периода, за	
исключением расходов, относящихся к прямым, -	
всего, 040	
+-----+-----+-----	
в том числе:	
+-----+-----+-----	
расходы на приобретение топлива, воды и энергии	
всех видов, расходуемых на технологические цели,	
выработку (в том числе самим налогоплательщиком	
для производственных нужд) всех видов энергии,	
отопление зданий, а также расходы на	
трансформацию и передачу энергии 041	
+-----+-----+-----	
расходы на приобретение работ и услуг	
производственного характера, выполняемых	
сторонними организациями или индивидуальными	
предпринимателями, а также на выполнение этих	
работ (оказание услуг) структурными	
подразделениями налогоплательщика 042	
+-----+-----+-----	
Расходы на оплату труда, относящиеся к косвенным	
расходам текущего отчетного (налогового) периода 050	
+-----+-----+-----	
в том числе:	
+-----+-----+-----	
расходы на оплату труда персонала, не	
участвующего в процессе производства 051	
+-----+-----+-----	
расходы по добровольному страхованию работников 052	
+-----+-----+-----	
Суммы начисленной амортизации, относящиеся к	
косвенным расходам текущего отчетного	
(налогового) периода 060	
+-----+-----+-----	
Прочие расходы - всего, 070	
+-----+-----+-----	
в том числе:	
+-----+-----+-----	
расходы на ремонт основных средств или	
отчисления на создание ремонтного фонда 080	
+-----+-----+-----	
расходы по освоению природных ресурсов,	
относящиеся к расходам текущего отчетного	
(налогового) периода 090	
+-----+-----+-----	

расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки, относящиеся к расходам текущего отчетного (налогового) периода, в том числе:	100
-----+-----	
расходы на формирование специализированных фондов	101
-----+-----	
расходы на добровольное и обязательное страхование, относящиеся к расходам текущего отчетного (налогового) периода	110
-----+-----	
суммы налогов и сборов, начисленные в установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, за исключением перечисленных в статье 270 НК	120
-----+-----	
в том числе	
-----+-----	
суммы ЕСН, относящиеся к расходам текущего отчетного (налогового) периода	121
-----+-----	
расходы на юридические и информационные услуги, расходы на консультационные и иные аналогичные услуги	130
-----+-----	
расходы на управление организацией или отдельными ее подразделениями, а также расходы на приобретение услуг по управлению организацией или ее отдельными подразделениями	140
-----+-----	
представительские расходы, связанные с официальным приемом и обслуживанием представителей других организаций, участвующих в переговорах в целях установления и поддержания сотрудничества	150
-----+-----	
расходы на рекламу производимых (приобретенных) и (или) реализуемых товаров (работ, услуг), деятельности налогоплательщика, товарного знака и знака обслуживания, включая участие в выставках и ярмарках	160
-----+-----	
расходы по аренде федерального имущества, имущества субъектов Российской Федерации и муниципального имущества	161
-----+-----	
другие расходы	170

+-----+-----+-----		
Стоимость реализованных покупных товаров 180		
+-----+-----+-----		
Прямые расходы налогоплательщиков,		
осуществляющих оптовую, мелкооптовую и розничную		
торговлю в текущем отчетном (налоговом) периоде 190		
+-----+-----+-----		
Цена приобретения реализованного прочего		
имущества и расходы, связанные с его реализацией 200		
+-----+-----+-----		
Остаточная стоимость реализованного		
амортизируемого имущества и расходы, связанные с		
его реализацией 210		
+-----+-----+-----		
Стоимость реализованного права требования при		
его реализации как финансовой услуги 220		
+-----+-----+-----		
Стоимость реализованного права требования в		
соответствии с п.п.1, 2 статьи 279 НК:		
+-----+-----+-----		
до наступления срока платежа 230		
+-----+-----+-----		
после наступления срока платежа 240		
+-----+-----+-----		
Расходы, понесенные обслуживающими		
производствами и хозяйствами при реализации ими		
товаров (работ, услуг), имущественных прав в		
текущем отчетном (налоговом) периоде 250		
+-----+-----+-----		
Убытки от реализации амортизируемого имущества,		
принимаемые для целей налогообложения в		
специальном порядке 260		
+-----+-----+-----		
Убыток от реализации права требования в		
соответствии со статьей 279 НК: по п.1 размер		
убытка, превышающий сумму процентов, исчисленных		
в соответствии со статьей 269 НК 270		
+-----+-----+-----		
по п.2 - убыток от реализации права требования 280		
+-----+-----+-----		
Убытки при реализации права требования как		
реализация финансовых услуг 290		
+-----+-----+-----		
Суммы убытков текущего отчетного (налогового)		
периода по объектам обслуживающих производств и		
хозяйств, включая объекты жилищно-коммунальной		
и социально-культурной сферы 300		
+-----+-----+-----		

Суммы убытков прошлых лет по объектам		
обслуживающих производств и хозяйств, включая		
объекты жилищно-коммунальной и социально-		
культурной сферы, учитываемые в уменьшение		
прибыли текущего отчетного (налогового) периода,		
полученной по указанным видам деятельности	310	
+-----+-----+-----+		
Итого признанных расходов (сумма строк с 010 по		
040 + строка 050 + строка 060 + строка 070 +		
сумма строк с 180 по 250) минус (сумма строк с		
260 по 300) + строка 310)	320	
+-----+		
+-----+ +---+ +-----+		
Достоверность и полноту		
сведений, указанных в +-----+-----+		
данном приложении, под-	число месяц год	Подпись главного
тверждаю		бухгалтера
 +-----+
 Отметка работника налогового органа _____

Приложение N 3 к Листу 02 "Отдельные виды прямых материальных
 расходов, расходов на оплату труда и прочих расходов" (код раздела
 05)

1. Наименование Приложения изложить в следующей редакции
 "Отдельные виды расходов, связанные с производством и реализацией,
 начисленные за _____ 200_ г."
 отчетный (налоговый) период
2. Перед строкой 010 "Расходы на командировки" текст графы
 "Показатели" "из строки 020 Листа 02:" исключить.
3. По строке 020 текст графы "Показатели" изложить в следующей
 редакции: "Расходы на аудиторские услуги".
4. По строке 030 в тексте графы "Показатели" слова "оплату
 услуг" заменить словом "услуги".
5. По строке 050 в тексте графы "Показатели" после слова
 "сбор" слово "и распространение" исключить.
6. По строке 070 в тексте графы "Показатели" слова "заработной
 платы" заменить словами "расходов на оплату труда".
7. После строки 080 дополнить строкой 081 с текстом следующего
 содержания в графе "Показатели": "Расходы налогоплательщиков -
 организаций, уставный (складочный) капитал которых состоит
 полностью из вклада религиозных организаций, в виде сумм прибыли,
 полученной от реализации религиозной литературы и предметов
 религиозного назначения, при условии перечисления этих сумм на
 осуществление уставной деятельности указанных религиозных
 организаций".
8. Строку 110 изложить в редакции с текстом следующего

содержания в графе "Показатели":

"расходы на оплату труда работников аппарата управления".

9. После строки 110 текст графы "Показатели" "Из строки 040 Листа 02" исключить.

10. По строке 120 текст графы "Показатели" изложить в следующей редакции:

"расходы на вознаграждение за выполнение трудовых или иных обязанностей, выполненные работы, оказанные услуги, совершение действия за пределами Российской Федерации".

11. После строки 220 дополнить строкой 221 с текстом следующего содержания в графе "Показатели":

"Отдельная группа в оценке по остаточной стоимости, подлежащей включению в состав расходов в течение срока не менее 7 лет".

12. В таблице "Амортизируемое имущество по группам":

- после графы 3 дополнить графой 4 с текстом следующего содержания:

"в том числе нематериальные активы";

- графу 4 считать графой 5;

- после графы 5 дополнить графой 6 с текстом следующего содержания:

"в том числе нематериальные активы".

13. Дополнить данное Приложение таблицей следующего содержания:

РАСХОДЫ, НЕ УЧИТЫВАЕМЫЕ В ЦЕЛЯХ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ
(руб.)

+-----+				
Показатели	Код	Сумма		
строки				
+-----+-----+-----				
1	2	3		
+-----+-----+-----				
Общая сумма расходов, не учитываемых в целях				
налогообложения, всего:				
(сумма строк 250 и 260) 240				
+-----+-----+-----				
Из строки 240 расходы, которые не учтены в				
составе расходов для целей налогообложения на				
основании пунктов 1 - 48 статьи 270 НК 250				
+-----+-----+-----				
в том числе выплаты в пользу физических лиц 251				
+-----+-----+-----				
Из строки 240 расходы, которые не учтены в				
составе расходов для целей налогообложения на				
основании пункта 49 статьи 270 НК 260				
+-----+-----+-----				
в том числе выплаты в пользу физических лиц 261				
+-----+				

Приложение N 4 к Листу 02 "Расчет суммы убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу" (код раздела 06)

1. По строке 010 в тексте графы "Показатели":
 - слова "отчетного (налогового) периода" заменить словами "налогового периода";
 - слова "строка 080" заменить словами "строка 030".
2. Из строки 020 исключить слова "(сумма строк с 030 по 070)".
3. Исключить строки с 030 по 070 и с 180 по 220.
Соответственно, строки 080-170 считать строками 030-120; строки 230-280 считать строками 130-180.
4. По строке 030 (с учетом внесения изменений в коды строк) слова "с 090 по 130" заменить словами "с 040 по 080".
5. По строке 090 после слов "(строка 140 Листа 02" дополнить словами "+ строка 120 Листа 05 + строка 120 Листа 06 + строка 230 Листа 07 + строка 110 Листа 10 + строка 590 Листа 11".
6. По строке 100 заменить "140" на "090".
7. По строке 110 слова в скобках заменить словами "строка 010 - строка 100 + убыток по строке 050 Листа 02 с учетом уменьшения его на показатели строк 120 Листа 05, 120 Листа 06, 230 Листа 07, 110 Листа 10 и 590 Листа 11".
8. По строке 120 в тексте графы "Показатели" слова "(строка 020 - строка 150, но не более строки 020), а также сумма строк с 180 по 220" заменить словами "(строка 020 - строка 100, но не более строки 020)".
9. По строке 130 в тексте графы "Показатели" слова "(строка 160 - строка 170), а также сумма строк с 240 по 280" заменить словами "(строка 110 - строка 120 или сумма строк с 140 по 180)".

Приложение N 5 к Листу 02 "Расчет распределения авансовых платежей и налога на прибыль организаций, имеющей обособленные подразделения" (код раздела 07)

1. После графы "К уменьшению" (графа 18 "в местный бюджет") дополнить графой "Налог на прибыль с сумм, которые ранее не учитывались при формировании налоговой базы" с разбивкой на графу 19 - "в бюджет субъекта Российской Федерации" и графу 20 - "в местный бюджет".
2. Графы 19, 20 и 21 считать соответственно графами 21, 22 и 23.

Приложение N 5а к Листу 02 "Расчет распределения авансовых платежей и налога на прибыль по обособленным подразделениям организаций" (код раздела 08)

1. После графы "К уменьшению" (графа 18 "в местный бюджет") дополнить графой "Налог на прибыль с сумм, которые ранее не учитывались при формировании налоговой базы" с разбивкой на графу 19 - "в бюджет субъекта Российской Федерации" и графу 20 - "в местный бюджет".
2. Графы 19, 20 и 21 считать соответственно графами 21, 22 и 23.

Дополнить форму Декларации Приложением N 6 к Листу 02 "Внереализационные доходы" (код раздела 21) и Приложением N 7 к Листу 02 "Внереализационные расходы и убытки, приравняваемые к внереализационным расходам" (код раздела 22) следующего содержания:

```

+-----+
Страница N |||
+-----+-----|
Форма по КНД |1|1|5|1|0|0|6|
+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+
| ИНН \ КПП организации | | | | | | | | | | / | | | | | | | | | |
+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----+

```

ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ ЗА _____ 200_ Г.
налоговый период
(руб.)

Скачано на сайте «Законы РФ» — <https://actrf.ru> Стр. 12 из 36

В виде сумм восстановленных резервов, расходы на	формирование которых были приняты в составе	расходов в установленном порядке, - всего, в том	числе:	060
резерв по сомнительным долгам	061			
резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию	товаров (услуг)	062		
резерв расходов на ремонт основных средств	063			
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков,	ежегодного вознаграждения за выслугу лет и по	итомам работы за год	064	
резерв на возможные потери по ссудам	065			
резерв под обесценение ценных бумаг	066			
В виде безвозмездно полученного имущества	(работ, услуг) или имущественных прав	070		
В виде дохода прошлых лет, выявленного в	отчетном (налоговом) периоде	080		
В виде использованных не по целевому назначению	имущества (в том числе денежных средств), работ,	услуг, которые получены в рамках	благотворительной деятельности (в том числе в	виде благотворительной помощи, пожертвований),
целевых поступлений, целевого финансирования, за	исключением бюджетных средств	090		
В виде положительной курсовой разницы,	возникающей от переоценки имущества в виде	валютных ценностей и требований (обязательств),	стоимость которых выражена в иностранной валюте,	в том числе по валютным счетам в банках,
проводимой в связи с изменением официального	курса иностранной валюты к рублю Российской	Федерации, установленного Центральным банком	Российской Федерации	100
От операций с финансовыми инструментами срочных	сделок	110		

В виде стоимости полученных материалов или иного		
имущества при ликвидации выводимых из		
эксплуатации основных средств	120	
+-----+-----+-----		
Прочие внереализационные доходы <*> - всего, в		
том числе:	130	
+-----+-----+-----		
+-----+-----+-----		
+-----+-----+-----		
+-----+-----+-----		
+-----+-----+-----		

<*> Данные расшифровываются в произвольной форме.

+-----+ +---+ +-----+		
Достоверность и полноту		
сведений, указанных в	+-----+-----	
данном расчете, под-	число	месяц
год	Подпись	главного
тверждаю		
бухгалтера		
+-----+-----+-----		

Отметка работника налогового органа _____

Код раздела 22

+-----+		
Страница	N	
+-----+-----		
Форма по КНД	11	51006
+-----+-----+-----+-----+-----+-----		
ИНН \ КПП организации		/
+-----+-----+-----		

Приложение N 7 к Листу 02

ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ И УБЫТКИ,
ПРИРАВНИВАЕМЫЕ К ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫМ РАСХОДАМ

ЗА _____ 200_ г.

налоговый период

(руб.)

+-----+		
Показатели	Код	Сумма
строки		
+-----+-----+-----		
1	2	3
+-----+-----+-----		
Всего внереализационных расходов и убытков,		

приравниваемых к внереализационным расходам		
((сумма строк с 020 по 150, кроме строки 101)	010	
+-----+-----+-----		
Внереализационные расходы:		
+-----+-----+-----		
Расходы в виде процентов по долговым		
обязательствам любого вида, в том числе		
процентов, начисленных по ценным бумагам и иным		
обязательствам, выпущенным (эмитированным)		
налогоплательщиком	020	
+-----+-----+-----		
Расходы в виде отрицательной курсовой разницы,		
возникающей от переоценки имущества в виде		
валютных ценностей и требований (обязательств),		
стоимость которых выражена в иностранной валюте,		
в том числе по валютным счетам в банках,		
проводимой в связи с изменением официального		
курса иностранной валюты к рублю Российской		
Федерации, установленного Центральным банком		
Российской Федерации	030	
+-----+-----+-----		
Расходы налогоплательщика, применяющего метод		
начисления, на формирование резервов по		
сомнительным долгам	040	
+-----+-----+-----		
Расходы в виде признанных должником или		
подлежащих уплате должником на основании решения		
суда, вступившего в законную силу штрафов, пеней		
и (или) иных санкций за нарушение договорных или		
долговых обязательств, а также расходы на		
возмещение причиненного ущерба	050	
+-----+-----+-----		
Расходы в виде сумм налогов, относящихся к		
поставленным товарно-материальным ценностям,		
работам, услугам, если кредиторская		
задолженность (обязательства перед кредиторами)		
по такой поставке списана в отчетном периоде	060	
+-----+-----+-----		
Расходы на услуги банков	070	
+-----+-----+-----		
Расходы на формирование резервов на возможные		
потери по ссудам	071	
+-----+-----+-----		
Расходы по операциям с финансовыми инструментами		
срочных сделок	080	
+-----+-----+-----		
Расходы на содержание переданного по договору		
аренды (лизинга) имущества (включая амортизацию)		

по этому имуществу) 090		
+-----+-----+-----		
Расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации		
основных средств 100		
+-----+-----+-----		
в том числе		
+-----+-----+-----		
суммы недоначисленной амортизации 101		
+-----+-----+-----		
Расходы в виде отрицательной (положительной)		
разницы, образующейся вследствие отклонения		
курса продажи (покупки) иностранной валюты от		
официального курса Центрального банка Российской		
Федерации, установленного на дату перехода права		
собственности на иностранную валюту (кроме		
банков) 110		
+-----+-----+-----		
Убытки, приравняемые к внереализационным		
расходам:		
+-----+-----+-----		
Убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в		
текущем отчетном (налоговом) периоде 120		
+-----+-----+-----		
Суммы безнадежных долгов, а в случае, если		
налогоплательщик принял решение о создании		
резерва по сомнительным долгам, суммы		
безнадежных долгов, не покрытые за счет средств		
резерва 130		
+-----+-----+-----		
Потери от стихийных бедствий, пожаров, аварий и		
других чрезвычайных ситуаций, включая затраты,		
связанные с предотвращением или ликвидацией		
последствий стихийных бедствий или чрезвычайных		
ситуаций 140		
+-----+-----+-----		
Прочие внереализационные расходы и убытки,		
приравняемые к внереализационным расходам <*>,		
- всего, в том числе: 150		
+-----+-----+-----		
+-----+-----+-----		
+-----+-----+-----		
+-----+-----+-----		
+-----+		

<*> Данные расшифровываются в произвольной форме.

+-----+ +--+ +-----+

|Достоверность и полноту| |||||

|сведений, указанных в +-----+-----|

|данном расчете, под- |число месяц год | Подпись главного |

|тверждаю | | бухгалтера |

|||

+-----+

Отметка работника налогового органа _____

Лист 03 "Расчет налога на прибыль с доходов в виде дивидендов (доходов от долевого участия в других организациях, созданных на территории Российской Федерации), процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам, удерживаемого налоговым агентом (источником выплаты доходов)" (код раздела 09)

Раздел А. "Расчет налога на прибыль с доходов в виде дивидендов (доходов от долевого участия в других организациях, созданных на территории Российской Федерации) <*>" изложить в следующей редакции:

(руб.)

+-----+

| Показатели | Код | Сумма |

| строки | |

+-----+-----+-----|

| 1 | 2 | 3 |

+-----+-----+-----|

|Сумма дивидендов, подлежащих распределению между| | |

|акционерами (участниками) в текущем налоговом| | |

|периоде | 010 | |

+-----+-----+-----|

|Дивиденды к уменьшению - всего, | 020 | |

+-----+-----+-----|

|в том числе: | | |

+-----+-----+-----|

| дивиденды, начисленные иностранным| | |

|организациям | 030 | |

+-----+-----+-----|

| дивиденды, начисленные физическим лицам -| | |

|нерезидентам Российской Федерации | 040 | |

+-----+-----+-----|

| дивиденды, полученные самим налоговым агентом| | |

|в предыдущем отчетном (налоговом) периоде | 050 | |

+-----+-----+-----|

| дивиденды, полученные самим налоговым агентом| | |

|в текущем отчетном (налоговом) периоде, до| | |

|распределения дивидендов между акционерами| | |

|(участниками) | 051 | |

В наименовании данного Листа после слов ", полученных" дополнить словом "(начисленных)".

Раздел А. "Расчет налога на прибыль с доходов в виде процентов, полученных по государственным и муниципальным ценным бумагам"

1. В наименовании данного раздела после слов ", полученных" дополнить словом "(начисленных)".
2. По строке 010 текст графы "Показатели" после слов "Доход, полученный" дополнить словом "(начисленный)".
3. По строке 040 текст графы "Показатели" изложить в следующей редакции: "в виде процентного (купонного) дохода".
4. По строке 070 текст графы "Показатели" изложить в следующей редакции: "по процентным доходам российских организаций за время владения ценными бумагами, полученными первичными владельцами в обмен на государственные краткосрочные бескупонные облигации в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 20.07.98 N 843".
5. По строке 110 из текста графы "Показатели" слова "по сроку _____ 200_ г." исключить.
6. В сноске "<*>" слова "налог на прибыль по которым удерживается налоговым агентом" заменить словами "при обращении которых не предусмотрено признание получения продавцом процентного дохода".

В разделе Б. Расчет налога на прибыль с доходов в виде дивидендов (доходов от долевого участия) в иностранных организациях"

1. В наименовании данного раздела слова "(доходов от долевого участия) в иностранных организациях" заменить словами "(доходов от долевого участия в иностранных организациях)".
2. По строке 060 в тексте графы "Показатели" слова "по сроку _____ 200_ г." исключить.

Лист 05 "Расчет налоговой базы по налогу на прибыль по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг" (код раздела 11)

1. По строке 010 текст графы "Показатели" после слов "от реализации" дополнить словами "(выбытия, в т.ч. доход от погашения)".
2. По строке 020 текст графы "Показатели" после слов "от реализации" дополнить словом "(выбытия)"; слова "ниже рыночной цены" заменить словами "ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг".
3. По строке 030 текст графы "Показатели" после слов "и реализацией" дополнить словами "(выбытием, в т.ч. погашением)".
4. По строке 100 текст графы "Показатели" изложить в следующей редакции:

"Сумма убытка или части убытка, признаваемая в отчетном (налоговом) периоде в целях налогообложения, уменьшающая налоговую базу за отчетный (налоговый) период (не выше 30% строки 070)".

Лист 06 "Расчет налоговой базы по налогу на прибыль по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг" (код раздела 12)

1. По строке 010 текст графы "Показатели" после слов "от реализации" дополнить словами "(выбытия, в т.ч. доход от погашения)".
2. По строке 020 текст графы "Показатели" после слов "от реализации" дополнить словом "(выбытия)".
3. По строке 030 текст графы "Показатели" после слов "и реализацией" дополнить словами "(выбытием, в т.ч. погашением)".
4. По строке 100 текст графы "Показатели" изложить в следующей редакции:

"Сумма убытка или части убытка, признаваемая в отчетном (налоговом) периоде в целях налогообложения, уменьшающая налоговую базу за отчетный (налоговый) период (не выше 30% строки 070)".

Лист 07 "Расчет налоговой базы по налогу на прибыль по операциям с ценными бумагами, обращающимися и не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученными первичными владельцами государственных ценных бумаг в результате новации" (код раздела 13)

1. По строкам 010, 020, 040, 150 и 160 текст графы "Показатели" после слов "от реализации" дополнить словами "(выбытия, в т. ч. доход от погашения)".
2. По строке 030 текст графы "Показатели" после слова "реализации" дополнить словом "(выбытия)"; слова "ниже рыночной цены" заменить словами "ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг".
3. По строке 050 текст графы "Показатели" после слова "реализации" дополнить словом "(выбытия)".
4. По строке 060 текст графы "Показатели" после слов "с реализацией" дополнить словами "(выбытием, в т. ч. погашением)".
5. По строкам 080 и 100 текст графы "Показатели" после слов "по реализации" дополнить словами "(выбытию, в т. ч. погашению)".
6. По строке 110 текст графы "Показатели" после слов (строка 010 - строка 060) дополнить знаком ";".
7. По строкам 150 и 160 текст графы "Показатели" после слов "и (или) строка 060 Листа 06" дополнить словами "и (или) строка 074 Листа 02".
8. По строкам 170 и 180 текст графы "Показатели" после слов "(для первичных владельцев" дополнить словами "ценных бумаг, полученных в результате новации".

Лист 08 "Расчет налоговой базы по налогу на прибыль у профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих

Лист 10 "Расчет налоговой базы по налогу на прибыль по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке" (код раздела 16)

"Сумма убытка или части убытка, признаваемая в отчетном (налоговом) периоде в целях налогообложения, уменьшающая налоговую базу за отчетный (налоговый) период (не выше 30% строки 060)".

Код раздела 17

Форма по КНД |1|1|5|1|0|0|6|

ИНН \ КПП организации | | | | | | | | / | | | | | | |

Лист 11

3A 200 Г.

отчетный (налоговый)

период

(руб.)

$$+ \text{-----} +$$

Показатели	Код	Сумма
------------	-----	-------

| | строки | |

1	2	3
---	---	---

|Доход негосударственного пенсионного фонда,|||

|полученный от размещения пенсионных резервов| |

|(сумма строк с 020 по 090) | | |

|в том числе: | 010 | |

+-----+-----+-----		
от вложений в ценные бумаги, обращающиеся на		
организованном рынке ценных бумаг 020		
+-----+-----+-----		
сумма отклонения фактической выручки от		
реализации ценных бумаг, обращающихся на		
организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже		
минимальной цены сделок на организованном рынке		
ценных бумаг 030		
+-----+-----+-----		
от вложений в ценные бумаги, не обращающиеся на		
организованном рынке ценных бумаг 040		
+-----+-----+-----		
сумма отклонения фактической выручки от		
реализации ценных бумаг, не обращающихся на		
организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже		
расчетной цены 050		
+-----+-----+-----		
в виде процентов по государственным и		
муниципальным ценным бумагам 060		
+-----+-----+-----		
от долевого участия в других организациях 070		
+-----+-----+-----		
в виде процентов по государственным и		
муниципальным ценным бумагам, налог по которым		
удерживается налоговым агентом 080		
+-----+-----+-----		
от осуществления других инвестиций (вложений) 090		
+-----+-----+-----		
Сумма размещенных пенсионных резервов за		
отчетный период 100		
+-----+-----+-----		
Доход негосударственного пенсионного фонда,		
рассчитанный исходя из ставки рефинансирования		
Банка России и суммы размещенного резерва		
i = 1		
{(SUM строка 100 x Ставка ЦБix кол-во днейi: 365)		
i = n		
в том числе: 110		
+-----+-----+-----		
приходящийся на ценные бумаги, обращающиеся на		
организованном рынке ценных бумаг ({(строка 020		
+ строка 030 - строка 170): [положит. знач.		
{(строка 020 + строка 030 - строка 170) +		
положит. знач. (строка 040 + строка 050 - строка		
180) + строка 060 + строка 070 + строка 080 +		
положит. знач. (строка 090 - строка 190)]] x		
строка 110) 120		

+-----+-----+-----		
Приходящийся на ценные бумаги, не обращающиеся		
на организованном рынке ценных бумаг ({(строка		
040 + строка 050 - строка 180) : [(положит.		
знач. (строка 020 + строка 030 - строка 170) +		
положит. знач. (строка 040 + строка 050 - строка		
180) + строка 060 + строка 070 + строка 080 +		
положит. знач. (строка 090 - строка 190)]} x		
строка 110)	130	
+-----+-----+-----		
в виде процентного дохода по государственным и		
муниципальным ценным бумагам ({строка 060:		
[(положит. знач. (строка 020 + строка 030 -		
строка 170) + положит. знач. (строка 040 +		
строка 050 - строка 180) + строка 060 + строка		
070 + строка 080 + положит. знач. (строка 090 -		
строка 190)]} x строка 110)	140	
+-----+-----+-----		
полученный от других инвестиций (вложений)		
({(строка 090 - строка 190): [(положит. знач.		
строка 020 + строка 030 - строка 170) +		
положит. знач. (строка 040 + строка 050 - строка		
180) + строка 060 + строка 070 + строка 080 +		
положит. знач. (строка 090 - строка 190)]} x		
строка 110)	150	
+-----+-----+-----		
Расходы (сумма строк с 170 по 190)		
в том числе:	160	
+-----+-----+-----		
приходящиеся на вложения в ценные бумаги,		
обращающиеся на организованном рынке ценных		
бумаг	170	
+-----+-----+-----		
приходящиеся на вложения в ценные бумаги, не		
обращающиеся на организованном рынке ценных		
бумаг	180	
+-----+-----+-----		
приходящиеся на другие инвестиции (вложения)	190	
+-----+-----+-----		
Прочие расходы, связанные с получением дохода от		
размещения пенсионных резервов, - всего,		
в том числе приходящиеся на:	200	
+-----+-----+-----		
вложения в ценные бумаги, обращающиеся на		
организованном рынке ценных бумаг (строка 200 x		
строка 170 : строка 160)	210	
+-----+-----+-----		
вложения в ценные бумаги, не обращающиеся на		

	организованном рынке ценных бумаг (строка 200 х	
	строка 180 : строка 160) 220	
+	-----+-----+-----	
	другие инвестиции (строка 200 х строка 190 :	
	строка 160) 230	
+	-----+-----+-----	
	Процент отчислений на уставную деятельность от	
	доходов, полученных от размещения пенсионных	
	резервов, % 240	
+	-----+-----+-----	
	Отчисления от доходов, полученных от размещения	
	пенсионных резервов, направленных на	
	формирование имущества, предназначенного для	
	обеспечения уставной деятельности фонда (сумма	
	строк с 260 по 310)	
	в том числе: 250	
+	-----+-----+-----	
	Отчисления от размещения пенсионных резервов от	
	вложений в ценные бумаги, обращающиеся на	
	организованном рынке ценных бумаг (строка 250 х	
	строка 020 : (строка 010 - строка 030 - строка	
	050)) 260	
+	-----+-----+-----	
	Отчисления от размещения пенсионных резервов от	
	вложений в ценные бумаги, не обращающиеся на	
	организованном рынке ценных бумаг (строка 250 х	
	строка 040 : (строка 010 - строка 030 - строка	
	050)) 270	
+	-----+-----+-----	
	Отчисления от доходов, полученных в виде	
	процентов по государственным и муниципальным	
	ценным бумагам (строка 250 х строка 060 :	
	(строка 010 - строка 030 - строка 050)) 280	
+	-----+-----+-----	
	Отчисления от доходов, полученных от долевого	
	участия в других организациях (строка 250 х	
	строка 070 : (строка 010 - строка 030 - строка	
	050)) 290	
+	-----+-----+-----	
	Отчисления от доходов в виде процентов по	
	государственным и муниципальным ценным бумагам,	
	удерживаемых налоговым агентом (строка 250 х	
	строка 080 : (строка 010 - строка 030 - строка	
	050)) 300	
+	-----+-----+-----	
	Отчисления от осуществления других инвестиций	
	(вложений) (строка 250 х строка 090: (строка 010	
	- строка 030 - строка 050)) 310	

Прибыль (убыток)	320
Прибыль (убыток) от вложений в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг	320
Суммы, исключаемые из прибыли по строке 320, в том числе:	330
сумма прибыли от реализации (выбытия) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, направляемая на покрытие убытка, полученного первичными владельцами от реализации (выбытия) государственных ценных бумаг Российской Федерации, полученных при новации	340
сумма положительного сальдо курсовых разниц, возникших с даты поступления иностранной валюты на счет предприятия или организации и до даты принятия ОВГВЗ серии III к бухгалтерскому учету, в доле, приходящейся на реализованные (выбывшие) государственные ценные бумаги (для первичных владельцев)	341
часть процентного дохода, подлежащего исключению при погашении государственных ценных бумаг, полученных в результате новации в пределах прибыли от погашения указанных ценных бумаг	350
другие суммы, исключаемые из прибыли по операциям с ценными бумагами, полученными в результате новации в соответствии с требованиями Федерального закона от 09.05.2001 N 50-ФЗ	360
Прибыль (убыток) от вложений в ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг	370
Суммы, исключаемые из прибыли по строке 370, в том числе:	380
сумма прибыли от реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, направляемая на покрытие убытка, полученного первичными владельцами от реализации (выбытия) государственных ценных бумаг Российской Федерации, полученных при новации	390

+-----+-----+-----		
сумма положительного сальдо курсовых разниц,		
возникших с даты поступления иностранной валюты		
на счет предприятия или организации и до даты		
принятия ОВГВЗ серии III к бухгалтерскому учету,		
в доле, приходящейся на реализованные (выбывшие)		
государственные ценные бумаги (для первичных		
владельцев) 400		
+-----+-----+-----		
сумма положительного сальдо курсовых разниц по		
ОВГВЗ серии III, приходящихся на реализованные		
(выбывшие) государственные ценные бумаги (для		
первичных владельцев) 410		
+-----+-----+-----		
Доход в виде процентов по государственным и		
муниципальным ценным бумагам 420		
+-----+-----+-----		
Прибыль (убыток) от осуществления других		
инвестиций (вложений) 430		
+-----+-----+-----		
Сумма, исключаемая из прибыли по строке 430, в		
виде суммы положительного сальдо курсовых		
разниц, возникших с даты поступления иностранной		
валюты на счет предприятия или организации и до		
даты принятия ОВГВЗ серии III к бухгалтерскому		
учету, в доле, приходящейся на реализованные		
(выбывшие) государственные ценные бумаги (для		
первичных владельцев) 431		
+-----+-----+-----		
Налоговая база от вложений в ценные бумаги,		
обращающиеся на организованном рынке ценных		
бумаг (прибыль строки 320 - строка 330) 440		
+-----+-----+-----		
30% от налоговой базы (строка 440 x 0,3) 450		
+-----+-----+-----		
Сумма убытка или части убытка, полученного в		
предыдущем (предыдущих) налоговом (налоговых)		
периоде (периодах). Входящее сальдо 460		
+-----+-----+-----		
Сумма убытка, признаваемая в отчетном		
(налоговом) периоде в целях налогообложения 470		
+-----+-----+-----		
Сумма неучтенного убытка, подлежащего переносу		
на будущий отчетный (налоговый) период.		
Исходящее сальдо (строка 460 - строка 470) 480		
+-----+-----+-----		
Налоговая база от вложений в ценные бумаги, не		
обращающиеся на организованном рынке ценных		

иные доходы в виде сумм, подлежащих		
единовременному восстановлению согласно подп.4		
п.1 ст.10 Федерального закона от 06.08.2001		
N 110-ФЗ 016		
+-----+-----+-----		
суммы отрицательных разниц от переоценки ценных		
бумаг согласно подп.6 п.1 ст.10 Федерального		
закона от 06.08.2001 N 110-ФЗ 017		
+-----+-----+-----		
Расходы - всего (сумма строк с 021 по 029),		
в том числе: 020		
+-----+-----+-----		
себестоимость реализованных, но не оплаченных по		
состоянию на 31 декабря 2001 года включительно		
товаров (работ, услуг) согласно подп.1 п.2 ст.10		
Федерального закона от 06.08.2001 N 110-ФЗ 021		
+-----+-----+-----		
сумма недоначисленной амортизации по объектам		
основных средств, стоимость которых составляет		
менее 10000 рублей (включительно) или срок		
эксплуатации которых менее 12 месяцев согласно		
подп.3 п.2 ст.10 Федерального закона от		
06.08.2001 N 110-ФЗ 022		
+-----+-----+-----		
сумма недоначисленной амортизации по объектам		
нематериальных активов согласно подп.3 п.2 ст.10		
Федерального закона от 06.08.2001 N 110-ФЗ 023		
+-----+-----+-----		
сумма недоначисленной амортизации по малоценным		
и быстроизнашивающимся предметам, переданным в		
производство согласно подп.3 п.2 ст.10		
Федерального закона от 06.08.2001 N 110-ФЗ 024		
+-----+-----+-----		
сумма расходов будущих периодов согласно подп.3		
п.2 ст.10 Федерального закона от 06.08.2001		
N 110-ФЗ 025		
+-----+-----+-----		
суммы штрафов, пеней или иных санкций за		
нарушение договорных обязательств согласно		
подп.4 п.2 ст.10 Федерального закона от		
06.08.2001 N 110-ФЗ 026		
+-----+-----+-----		
иные внереализационные расходы согласно подп.4		
п.2 ст.10 Федерального закона от 06.08.2001		
N 110-ФЗ 027		
+-----+-----+-----		
суммы, образовавшиеся от изменений размера		
обязательств и требований по финансовым		

инструментам срочных сделок согласно подп.5 п.2		
ст.10 Федерального закона от 06.08.2001 N 110-ФЗ	028	
+-----+-----+-----		
суммы положительных разниц от переоценки ценных		
бумаг согласно подп.7 п.2 ст.10 Федерального		
закона от 06.08.2001 N 110-ФЗ	029	
+-----+-----+-----		
Прибыль (строка 010 - строка 020)	030	
+-----+-----+-----		
Из прибыли исключаются:		
Доходы, облагаемые по ставкам, установленным п.4		
ст.284 НК	040	
+-----+-----+-----		
Льготы, предусмотренные статьей 2 Федерального		
закона от 06.08.2001 N 110-ФЗ:		
предусмотренные п.4 ст.6 Закона N 2116-1	041	
+-----+-----+-----		
предусмотренные абз.10 п.6 ст.6 Закона		
N 2116-1	042	
+-----+-----+-----		
предусмотренные абз.14 п.6 ст.6 Закона		
N 2116-1	043	
+-----+-----+-----		
предусмотренные абз.27 п.6 ст.6 Закона		
N 2116-1	044	
+-----+-----+-----		
Сумма прибыли, исключаемая из налоговой базы в		
связи с предоставлением дополнительных льгот:		
в бюджет субъекта Российской Федерации	045	
+-----+-----+-----		
в местный бюджет	046	
+-----+-----+-----		
Налоговая база, облагаемая по ставкам,		
установленным п.1 ст.284 НК:		
в федеральный бюджет (строка 030 - строка 040)		
- строка 041 - строка 042 - строка 043 - строка		
044)	050	
+-----+-----+-----		
в бюджет субъекта Российской Федерации		
(строка 030 - строка 040 - строка 041 -)		
строка 042 - строка 043 - строка 044 - строка		
045)	051	
+-----+-----+-----		
в местный бюджет (строка 030 - строка 040 -)		
строка 041 - строка 042 - строка 043 - строка		
044 - строка 046)	052	
+-----+-----+-----		
Налоговая база, облагаемая по ставке 15%		

(подп.1 п.4 ст.284 НК) 053	
+-----+-----+-----	
Налоговая база, облагаемая по ставке 0% (подп.2)	
п.4 ст.284 НК) 054	
+-----+-----+-----	
Ставки налога, предусмотренные п.1 ст.284 НК	
(%):	
в федеральный бюджет 060	
+-----+-----+-----	
в бюджет субъекта Российской Федерации 061	
+-----+-----+-----	
в местный бюджет 062	
+-----+-----+-----	
Сумма налога на прибыль всего	
(строка 080 + строка 090 + строка 100), в том	
числе: 070	
+-----+-----+-----	
В федеральный бюджет всего	
(строка 050 x строка 060 : 100 + строка 053 x 15	
: 100), в том числе: 080	
+-----+-----+-----	
по отчетным периодам 2002 года 081	
+-----+-----+-----	
по отчетным периодам 2003 года 082	
+-----+-----+-----	
по отчетным периодам 2004 года 083	
+-----+-----+-----	
по отчетным периодам 2005 года 084	
+-----+-----+-----	
по отчетным периодам 2006 года 085	
+-----+-----+-----	
В бюджет субъекта Российской Федерации	
(строка 051 x строка 061 : 100), в том числе: 090	
+-----+-----+-----	
по отчетным периодам 2002 года 091	
+-----+-----+-----	
по отчетным периодам 2003 года 092	
+-----+-----+-----	
по отчетным периодам 2004 года 093	
+-----+-----+-----	
по отчетным периодам 2005 года 094	
+-----+-----+-----	
по отчетным периодам 2006 года 095	
+-----+-----+-----	
В местный бюджет (строка 052 x строка 062 :	
100), в том числе: 100	
+-----+-----+-----	
по отчетным периодам 2002 года 101	

по отчетным периодам 2003 года 102		
по отчетным периодам 2004 года 103		
по отчетным периодам 2005 года 104		
по отчетным периодам 2006 года 105		
Сумма налога на прибыль по итогам 2001 года		
(справочно) 110		
В том числе: в пределах 10% 111		
в пределах от 10% до 70% 112		
свыше 70% 113		
Достоверность и полноту све-		
дений, указанных в данном организации		
расчете, подтверждаю		
Подпись главного		
бухгалтера		
число месяц год		
Отметка работника налогового органа _____		
Отметка специалиста по учету _____		

Лист 13 "Расчет N 2 <*> налога на прибыль организаций с сумм, которые ранее не учитывались при формировании налоговой базы" (код раздела 19) изложить в следующей редакции:

Код раздела 19

Страница N		
Форма по КНД 1 1 5 1 0 0 6		
ИНН \ КПП организации		

Лист 13

РАСЧЕТ
НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ С СУММ,
КОТОРЫЕ РАНЕЕ НЕ УЧИТЫВАЛИСЬ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ НАЛОГОВОЙ

БАЗЫ (ДЛЯ ОРГАНИЗАЦИЙ, ПЕРЕХОДЯЩИХ НА КАССОВЫЙ МЕТОД)

(руб.)

+-----+		
Показатели Код Сумма		
строки		
+-----+-----+		
1 2 3		
+-----+-----+		
Доходы - всего (сумма строк с 011 по 013),		
в том числе: 010		
+-----+-----+		
сумма задолженности по авансам полученным 011		
+-----+-----+		
остатки неиспользованных средств резервов		
согласно Федеральному закону от 06.08.2001		
N 110-ФЗ 012		
+-----+-----+		
иные доходы в виде сумм, подлежащих		
единовременному восстановлению согласно п.9		
ст.10 Федерального закона от 06.08.2001 N 110-ФЗ 013		
+-----+-----+		
Расходы - всего (сумма строк с 021 по 023),		
в том числе: 020		
+-----+-----+		
сумма недоначисленной амортизации по объектам		
основных средств согласно п.9 ст.10		
Федерального закона от 06.08.2001 N 110-ФЗ 021		
+-----+-----+		
сумма недоначисленной амортизации по объектам		
нематериальных активов согласно п.9 ст.10		
Федерального закона от 06.08.2001 N 110-ФЗ 022		
+-----+-----+		
сумма недоначисленной амортизации по малоценным		
и быстроизнашивающимся предметам, переданным в		
производство согласно п.9 ст.10 Федерального		
закона от 06.08.2001 N 110-ФЗ 023		
+-----+-----+		
Прибыль (строка 010 - строка 020) 030		
+-----+-----+		
Из прибыли исключаются:		
льготы, предусмотренные статьей 2 Федерального		
закона от 06.08.2001 N 110-ФЗ:		
предусмотренные п.4 ст.6 Закона N 2116-1 040		
+-----+-----+		
предусмотренные абз.10 п.6 ст.6 Закона		
N 2116-1 041		
+-----+-----+		
предусмотренные абз.14 п.6 ст.6 Закона		

N 2116-1 042
+-----+-----+-----
предусмотренные абз.27 п.6 ст.6 Закона
N 2116-1 043
+-----+-----+-----
Сумма прибыли, исключаемая из налоговой базы в
связи с предоставлением дополнительных льгот:
в бюджет субъекта Российской Федерации 044
+-----+-----+-----
в местный бюджет 045
+-----+-----+-----
Налоговая база:
в федеральный бюджет (строка 030 - строка 040
- строка 041 - строка 042 - строка 043) 050
+-----+-----+-----
в бюджет субъекта Российской Федерации
(строка 030 - строка 040 - строка 041 - строка
042 - строка 043 - строка 044) 051
+-----+-----+-----
в местный бюджет (строка 030 - строка 040 -
строка 041 - строка 042 - строка 043 - строка
045) 052
+-----+-----+-----
Ставки налога (%):
в федеральный бюджет 060
+-----+-----+-----
в бюджет субъекта Российской Федерации 061
+-----+-----+-----
в местный бюджет 062
+-----+-----+-----
Сумма налога на прибыль, в том числе 070
+-----+-----+-----
в федеральный бюджет (строка 050 x строка 060
: 100), в том числе: 080
+-----+-----+-----
в отчетные периоды 2002 года 081
+-----+-----+-----
в отчетные периоды 2003 года 082
+-----+-----+-----
в отчетные периоды 2004 года 083
+-----+-----+-----
в отчетные периоды 2005 года 084
+-----+-----+-----
в отчетные периоды 2006 года 085
+-----+-----+-----
в бюджет субъекта Российской Федерации
(строка 051 x строка 061 : 100), в том числе: 090
+-----+-----+-----

финансирования" (код раздела 20)

1. Графы 4 и 6 указанного Листа после цифр 4 и 6 дополнить знаком "<*>".

2. Дополнить данный Лист сноской "<*>" следующего содержания:
"<*> Указанные графы заполняют благотворительные организации, образованные в соответствии с Законом Российской Федерации от 11.08.95 N 135-ФЗ "О благотворительной деятельности и благотворительных организациях", некоммерческие организации при получении средств целевого финансирования и целевых поступлений, предоставленных передающей стороной с указанием срока использования, и коммерческие организации, получившие средства целевого финансирования согласно пункту 1 статьи 251 НК, по которым установлен срок использования."
