



**ГОСУДАРСТВЕННЫЙ КОМИТЕТ НАЛОГОВ И СБОРОВ
ЛУГАНСКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ
(ГКНС ЛНР)**

ПРИКАЗ

18.07.2016

№ 338

Луганск

**ЗАРЕГИСТРИРОВАНО
В МИНИСТЕРСТВЕ ЮСТИЦИИ
ЛУГАНСКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ
01.08.2016 ЗА № 360/707**

**Об утверждении форм и Порядка заполнения и подачи налоговой
отчетности по налогу на прибыль**

В соответствии с пунктом 27.7. статьи 27, пунктом 70.4 статьи 70 Закона Луганской Народной Республики от 28.12.2015 № 79-II «О налоговой системе» (с изменениями и дополнениями) и на основании подпункта 15 пункта 3.1 раздела 3 Положения о Государственном комитете налогов и сборов Луганской Народной Республики, утвержденного постановлением Совета Министров Луганской Народной Республики от 26.12.2014 № 02-04/24/14, п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить:

форму декларации по налогу на прибыль (с приложениями);

форму декларации по налогу на прибыль для плательщиков сельскохозяйственного налога (с приложениями);

форму уточняющей декларации по налогу на прибыль (с приложениями);

форму уточняющей декларации по налогу на прибыль для плательщиков сельскохозяйственного налога (с приложениями);

Порядок заполнения и подачи налоговой отчетности по налогу на прибыль.

2. Считать утратившими силу:

приказ Государственного комитета налогов и сборов Луганской Народной Республики от 02.02.2016 № 65 «Об утверждении форм и Порядка заполнения и подачи налоговой отчетности по налогу на прибыль», зарегистрированный в Министерстве юстиции Луганской Народной Республики 16.02.2016 за № 90/437;

приказ Государственного комитета налогов и сборов Луганской Народной Республики от 03.03.2016 № 124 «Об утверждении в новой редакции форм налоговой отчетности по налогу на прибыль и Изменений в Порядок заполнения и подачи налоговой отчетности по налогу на прибыль, утвержденный приказом Государственного комитета налогов и сборов Луганской Народной Республики от 02.02.2016 № 65», зарегистрированный в Министерстве юстиции Луганской Народной Республики 28.03.2016 за № 154/501.

3. Направить данный приказ в Министерство юстиции Луганской Народной Республики для государственной регистрации в установленном порядке.

4. Настоящий приказ вступает в силу по истечении 10 дней после дня его официального опубликования.

5. Контроль за выполнением данного приказа возложить на заместителя начальника Государственной налоговой службы Государственного комитета налогов и сборов Луганской Народной Республики Фалину Т.А.

И.о. председателя Государственного
Комитета налогов и сборов
Луганской Народной Республики

И.А. Яцуненко

УТВЕРЖДЕН
приказом Государственного комитета
налогов и сборов Луганской Народной
Республики
от «18» июня 2016 года № 338

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО
В МИНИСТЕРСТВЕ ЮСТИЦИИ
ЛУГАНСКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ
01.08.2016 ЗА № 360/707

ПОРЯДОК

заполнения и подачи налоговой отчетности по налогу на прибыль

I. Общие положения

1. Порядок заполнения и подачи налоговой отчетности по налогу на прибыль (далее – Порядок) разработан в соответствии с пунктом 27.7 статьи 27, пунктом 70.4 статьи 70 Закона Луганской Народной Республики от 28.12.2015 № 79-П «О налоговой системе» (с изменениями и дополнениями) (далее – Закон № 79-П) и на основании подпункта 15 пункта 3.1 раздела 3 Положения о Государственном комитете налогов и сборов Луганской Народной Республики, утвержденного постановлением Совета Министров Луганской Народной Республики от 26.12.2014 № 02-04/24/14.

2. Понятие налоговой декларации, порядок ее заполнения и подачи в территориальные органы налогов и сборов, внесение изменений в налоговую отчетность определены статьями 27 – 31 Закона № 79-П.

3. Отчетный период и сроки подачи отчетности по налогу на прибыль определены статьей 70 Закона № 79-П.

В случае изменения форм налоговой отчетности по налогу на прибыль путем внесения изменений в действующие нормативные правовые акты и/или принятия новых нормативных правовых актов, отчетным периодом, за который налоговая отчетность должна подаваться уже по новым (измененным) формам, является календарный период, в котором она была обнародована.

4. В соответствии с пунктом 29.4. статьи 29 Закона № 79-П обязанность по принятию налоговой отчетности и проверке достоверности заполнения всех ее обязательных реквизитов возлагается на должностных лиц соответствующего территориального органа налогов и сборов.

II. Особенности оформления декларации по налогу на прибыль

1. Декларация по налогу на прибыль (далее – Декларация) согласно пункту 29.1 статьи 29 Закона № 79-П подается соответствующему территориальному органу налогов и сборов по месту регистрации налогоплательщика в сроки, предусмотренные статьей 70 Закона № 79-П, по утвержденной форме согласно Порядку и состоит из трех частей: I. Общие сведения; II. Расчет налога на прибыль; III. Часть для заполнения должностным лицом органа налогов и сборов.

Налогоплательщиком заполняются I и II части Декларации.

Часть III Декларации заполняется должностным лицом органа налогов и сборов на оригинале Декларации, который остается в органе налогов и сборов.

2. Часть I Декларации.

В строке 1 части I Декларации проставляется отметка (x) в специальном поле, которое соответствует типу Декларации (отчетная или отчетная новая), заполняются поля, предназначенные для отображения отчетного периода (месяц/квартал) и года, к которому такой период относится.

В части I Декларации также отражаются: полное название субъекта хозяйствования (согласно учредительным документам), код ЕГРЮЛ/регистрационный номер ФЛП, код и название вида экономической деятельности, местонахождение и номер телефона плательщика налогов (факс, электронный адрес - по желанию).

Плательщики налога на прибыль, для которых согласно пункту 70.1 статьи 70 Закона № 79-П налоговым периодом является календарный месяц, заполняют поле в строке 1.1 части I Декларации, предприятия жилищно-коммунальной сферы, подающие согласно пункту 70.6 статьи 70 Закона № 79-П налоговую отчетность один раз в квартал, заполняют поле в строке 1.2 части I Декларации.

3. Часть II Декларации состоит из трех разделов.

3.1. В разделе I части II Декларации указываются валовые доходы, сформированные согласно требованиям пункта 71.1 статьи 71 Закона № 79-П. Общая сумма валовых доходов указывается в строке 1 Декларации, в том числе:

в строке 1.1 Декларации - доходы, полученные от реализации товаров, выполненных работ, предоставленных услуг по ценам не ниже цены их приобретения, предусмотренные подпунктом 71.1.1 пункта 71.1 статьи 71 Закона № 79-П. В том числе в строке 1.1.1 Декларации отражается сумма дохода, полученного от реализации горюче-смазочных материалов, метана, сжиженного газа (пропан-бутан) конечному потребителю, налогооблагаемая согласно абзацу 2 пункта 69.2 статьи 69 Закона № 79-П.

в строке 1.2 Декларации - вознаграждение комиссионера (поверенного, агента и т.п.) по договорам комиссии, поручения, консигнации и прочих подобных договоров, предусмотренное подпунктом 71.1.2 пункта 71.1 статьи 71 Закона № 79-П;

в строке 1.3 Декларации - стоимость возвращаемых субъектом хозяйствования товаров, работ, услуг продавцу, при условии её включения в состав валовых расходов прошлых периодов, согласно подпункту 71.1.3 пункта 71.1 статьи 71 Закона № 79-П;

в строке 1.4 Декларации - сумма реализации бесплатно полученных товаров, предусмотренная подпунктом 71.1.5 пункта 71.1 статьи 71 Закона № 79-П;

в строке 1.5 Декларации – сумма разницы между ценой реализации и себестоимостью и/или ценой приобретения (в случае реализации по цене ниже себестоимости и/или цены приобретения) согласно требованиям подпункта 71.1 пункта 71.1 статьи 71 Закона № 79-П;

в строке 1.6 Декларации – возвратная финансовая помощь, не возвращенная в течение 12 месяцев с момента ее получения согласно пункту 71.1.7 пункта 71.1 статьи 71 Закона № 79-П;

в строке 1.7 Декларации – сумма прочих валовых доходов, определенные согласно требованиям подпунктов 71.1.4, 71.1.6, 71.1.8 - 71.1.18 пункта 71.1 статьи 71 Закона № 79-П.

Общая сумма валовых доходов вычисляется по формуле:
стр. 1 = стр.1.1+ стр.1.2 + стр.1.3 + стр.1.4 + стр.1.5 + стр.1.6 + стр.1.7.

3.2. В разделе II части II Декларации указываются валовые расходы отчетного (налогового) периода, сформированные согласно пункту 72.2 статьи 72 и пункту 73.2 статьи 73 Закона № 79-П.

3.2.1. Общая сумма валовых расходов указывается в строке 2 Декларации, в том числе:

в строке 2.1 Декларации – указываются расходы, которые формируют себестоимость реализованных товаров, продукции, выполненных работ, предоставленных услуг, расшифровка которых приводится в Приложении № 1 к Декларации;

в строке 2.2 Декларации – указываются административные расходы, расшифровка которых приводится в Приложении № 2 к Декларации;

в строке 2.3 Декларации – указываются расходы на сбыт, расшифровка которых приводится в Приложении № 3 к Декларации;

в строке 2.4 Декларации – указываются прочие валовые расходы, расшифровка которых приводится в Приложении № 4 к Декларации.

Общая сумма валовых расходов вычисляется по формуле:
стр. 2 = стр.2.1+ стр.2.2 + стр.2.3 + стр.2.4.

3.2.2. Строки с 3 по 9 Декларации содержат справочные сведения, в том числе:

в строке 3 Декларации – указывается общая сумма амортизации, начисленная за отчетный (налоговый) период с учетом особенностей пункта 77.10 статьи 77 Закона № 79-П, расшифровка которой в разрезе групп основных фондов приводится в Приложении № 5 к Декларации;

в строке 4 Декларации - сумма расходов, понесенная налогоплательщиком в рамках договоров с нерезидентами, расположенными

(зарегистрированными) на территории оффшорных зон, но имеющих обычный (не оффшорный) статус, перечень которых согласно абзацу 4 подпункта 72.2.18 пункта 72.2 статьи 72 Закона 79-II утверждается Советом Министров Луганской Народной Республики. При заполнении строки 4 налогоплательщик обязан сослаться на наличие таких договоров в пояснении по форме Приложения № 6 к Декларации;

в строке 5 Декларации - часть расходов (стоимость товаров, сырья, материалов, поставленных (оказанных, выполненных) работ, услуг) по договорам между субъектами хозяйствования Луганской Народной Республики с нерезидентами, имеющими оффшорный статус, которая включается в состав валовых расходов в размере, рассчитанном с учетом особенностей, определенных абзацами 1 и 2 подпункта 72.2.18 пункта 72.2 статьи 72 Закона № 79-II. В обязательном порядке указывается процентная ставка, по которой рассчитывается такая часть расходов;

в строке 6 Декларации - расходы, связанные с приобретением товаров, работ, услуг в рамках бюджетных программ Луганской Народной Республики (согласно подпункту 72.2.6 пункта 72.2 статьи 72 Закона № 79-II);

в строке 7 Декларации - расходы на ремонт и улучшение основных средств, в том числе арендованных, в отчетном (налоговом) периоде в размере, не превышающем 10% совокупной балансовой стоимости всех групп основных средств на начало отчетного года (кроме предприятий жилищно-коммунальной сферы и иных налогоплательщиков, пребывающих в государственной или муниципальной форме собственности) в расчете на календарный год (согласно подпункту 72.2.12 пункта 72.2 статьи 72 Закона № 79-II). Расчет суммы таких расходов, которые включаются в валовые расходы отчетного (налогового) периода, приводится в Приложении № 7 к Декларации;

в строке 8 Декларации - расходы на ремонт и улучшение основных средств, в том числе арендованных, в размере 100% таких расходов отчетного (налогового) периода для предприятий жилищно-коммунальной сферы и иных налогоплательщиков, пребывающих в государственной или муниципальной форме собственности (согласно подпункту 72.2.12 пункта 72.2 статьи 72 Закона № 79-II);

в строке 9 Декларации - расходы, связанные с приобретением товаров (работ, услуг) у субъектов хозяйствования, находящихся на I группе упрощенного налога и патентной системе в общей сумме, не превышающей 5000 рублей в расчете на календарный месяц (согласно подпункту 72.2.16 пункта 72.2 статьи 72 Закона № 79-II).

3.3. Раздел III части II Декларации предназначен для расчета налога на прибыль, который подлежит уплате в бюджет.

Если в результате расчета между валовыми доходами и валовыми расходами отчетного (налогового) периода (разница стр.1 - стр.2) получено положительное значение, то заполняется строка 10 Декларации, если – отрицательное значение, то заполняется строка 11 Декларации. Числовое значение строки 11 Декларации не должно содержать знак «-» (минус).

В строке 12 Декларации указывается прибыль, освобожденная от налогообложения в соответствии со статьей 79 Закона № 79-II. В том числе в строке 12.1 Декларации отражается прибыль, полученная субъектами хозяйствования от реализации инвестиционных проектов, утвержденных в порядке, установленном законодательством Луганской Народной Республики согласно п.п.79.1.5 п. 79.1 ст. 79 Закона № 79-II.

Сумма прибыли, подлежащая налогообложению в соответствии с нормами статьи 67 Закона № 79-II, рассчитывается как разница между положительным значением разницы между валовыми доходами и валовыми расходами и прибылью, освобожденной от налогообложения (стр.10 – стр.12), и отражается в строке 13 Декларации.

В строке 14 Декларации отображается налог на прибыль за отчетный (налоговый) период, который подлежит уплате в бюджет, рассчитанный как сумма строк 14.1 и 14.2.

В строке 14.1 Декларации указывается сумма налога на прибыль за отчетный (налоговый) период, рассчитанная по формуле: (стр.13 – стр.1.1.1) x 20%, где 20% - основная ставка налога на прибыль, установленная статьей 69 Закона № 79-II. В строке 14.2 Декларации указывается налог на прибыль по ставке 100% на сумму превышения торговой наценки при реализации горюче-смазочных материалов и сжиженного газа (пропан-бутана) конечному потребителю согласно пункту 69.2. статьи 69 Закона № 79-II.

3.4. К Декларации подаются приложения, которые являются ее неотъемлемой частью (в случае заполнения данных в соответствующих строках декларации), при этом проставляется отметка (x), в специальном поле, которое соответствует определенному приложению, а именно:

Приложение № 1 к строке 2.1 "Расходы, которые формируют себестоимость реализованных товаров, продукции, выполненных работ, предоставленных услуг".

Приложение № 2 к строке 2.2 "Административные расходы".

Приложение № 3 к строке 2.3 "Расходы на сбыт".

Приложение № 4 к строке 2.4 "Прочие валовые расходы отчетного (налогового) периода.

Приложение № 5 к строке 3 "Общая сумма амортизации, начисленная за отчетный (налоговый) период".

Приложение № 6 к строке 4 "Расходы по операциям с нерезидентами, расположенными (зарегистрированными) на территории оффшорных зон, но имеющих обычный (не оффшорный) статус".

Приложение № 7 к строке 7 "Расходы на ремонт и улучшение основных средств, в том числе арендованных в размере, не превышающем 10% совокупной балансовой стоимости всех групп основных средств на начало отчетного года (кроме предприятий жилищно-коммунальной сферы и иных налогоплательщиков, пребывающих в государственной или муниципальной форме собственности) в расчете на календарный год".

Кроме того, в соответствии с пунктом 70.2. статьи 70 Закона № 79-II вместе с Декларацией подаются реестры выданных и полученных накладных и

приравненных к ним документов, порядок заполнения которых утвержден Государственным комитетом налогов и сборов Луганской Народной Республики.

III. Особенности оформления декларации по налогу на прибыль для субъектов хозяйствования – плательщиков сельскохозяйственного налога

1. Подача отчетности согласно пункту 70.5 статьи 70 Закона № 79-П плательщиками сельскохозяйственного налога, определенными пунктом 184.1 статьи 184 Закона № 79-П, производится по специальной форме один раз в год согласно подпункту 30.3.3. пункта 30.3. статьи 30 Закона № 79-П.

Статьей 81 Закона № 79-П предусмотрен особый режим налогообложения налогом на прибыль плательщиков сельскохозяйственного налога, в связи с чем предусмотрена форма Декларации по налогу на прибыль для плательщиков сельскохозяйственного налога (далее - Декларация для плательщиков с/х налога).

2. Особенности заполнения Декларации для плательщиков с/х налога.

2.1. Учитывая требования абзаца 2 пункта 184.1 статьи 184 Закона № 79-П в части того, что юридические лица и физические лица - предприниматели признаются сельскохозяйственными товаропроизводителями при условии, что доля дохода от реализации произведенной ими сельскохозяйственной продукции, включая продукцию ее первичной переработки, произведенную ими из сельскохозяйственного сырья собственного производства, составляет не менее 70 процентов от общего дохода от реализации товаров (работ, услуг), в Декларации для плательщиков с/х налога предусмотрено отдельное отражение доходов, полученных (понесенных) в результате основной деятельности, и доходов, полученных (понесенных) в результате иной деятельности.

Декларация для плательщиков с/х налога состоит из трех частей: I. Общие сведения; II. Расчет налога на прибыль; III. Часть для заполнения должностным лицом органа налогов и сборов.

Налогоплательщиком заполняются I и II части Декларации.

Часть III Декларации заполняется должностным лицом органа налогов и сборов на оригинале Декларации, который остается в органе налогов и сборов.

3. Часть I Декларации.

В строке 1 части I Декларации проставляется отметка (х) в специальном поле, которое соответствует типу Декларации (отчетная или отчетная новая), заполняются поля, предназначенные для отображения отчетного периода (года).

В части I Декларации также отражаются: полное название субъекта хозяйствования (согласно учредительным документам), код ЕГРЮЛ/регистрационный номер ФЛП, код и название вида экономической деятельности, местонахождение и номер телефона плательщика налогов (факс, электронный адрес - по желанию).

4. Часть II Декларации состоит из трех разделов.

4.1. В разделе I части II Декларации для плательщиков с/х налога указываются валовые доходы, сформированные согласно требованиям пункта 71.1 статьи 71 Закона № 79-П.

В строке 1 Декларации для плательщиков с/х налога указываются валовые доходы, полученные от основной деятельности, в том числе:

в строке 1.1 Декларации для плательщиков с/х налога - доходы, полученные от реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства;

в строке 1.2 Декларации для плательщиков с/х налога – доходы, полученные от предоставления сельскохозяйственных работ, услуг;

в строке 1.3 Декларации для плательщиков с/х налога - сумма возвратов продавцу за ранее приобретенную сельскохозяйственную продукцию (работы, услуги), при условии её включения в состав валовых расходов прошлых периодов.

В строке 2 Декларации для плательщиков с/х налога отражаются доходы, полученные от иной деятельности, уменьшенные на сумму возвратов.

В строке 3 Декларации для плательщиков с/х налога отображается общая сумма валовых доходов, которая определяется, как сумма валового дохода, полученного от основной деятельности, и валового дохода от иной деятельности (стр.1+стр.2). Отдельно в строке 3.1 Декларации для плательщиков с/х налога указывается удельный вес дохода, полученного субъектом хозяйствования - плательщиком сельскохозяйственного налога от основной деятельности, который рассчитывается по формуле: $\text{стр.3.1} = \text{стр.1} / \text{стр.3} \times 100\%$.

4.2. В разделе II части II Декларации для плательщиков с/х налога указываются валовые расходы отчетного периода, сформированные согласно пункту 72.2 статьи 72 Закона № 79-П.

Общая сумма валовых расходов указывается в строке 4 Декларации для плательщиков с/х налога. Требования к заполнению строк 4.1 – 4.4 и 5 - 10 Декларации для плательщиков с/х налога аналогичны требованиям к заполнению строк 2.1 - 2.4 и 3 – 9 Декларации соответственно, изложенным в подпунктах 3.2.1 и 3.2.2 пункта 3 раздела II Порядка.

4.3. Раздел III части II Декларации для плательщиков с/х налога предназначен для расчета налога на прибыль, который подлежит уплате в бюджет.

Если в результате расчета между валовыми доходами и валовыми расходами отчетного (налогового) периода (разница стр.3 - стр.4) получено положительное значение, то заполняется строка 11 Декларации для плательщиков с/х налога, если – отрицательное значение, то заполняется строка 12 Декларации для плательщиков с/х налога. Числовое значение строки 12 Декларации для плательщиков с/х налога не должно содержать знак «-» (минус).

В строке 13 Декларации для плательщиков с/х налога указывается прибыль, освобожденная от налогообложения в соответствии со

статьей 79 Закона № 79-П. В том числе в строке 13.1 Декларации отражается прибыль, полученная субъектами хозяйствования от реализации инвестиционных проектов, утвержденных в порядке, установленном законодательством Луганской Народной Республики согласно подпункту 79.1.5 пункта 79.1 статьи 79 Закона № 79-П.

Сумма прибыли, подлежащая налогообложению в соответствии с нормами статьи 67 Закона № 79-П, рассчитывается как разница между положительным значением разницы между валовыми доходами и расходами и прибылью, освобожденной от налогообложения (стр.11 – стр.13), и отражается в строке 14 Декларации для плательщиков с/х налога.

В строке 15 Декларации для плательщиков с/х налога указывается сумма начисленного налога на прибыль за отчетный период. Рассчитывается указанный показатель, как сумма строк 15.1 и 15.2.

В строке 15.1 Декларации для плательщиков с/х налога указывается сумма налога на прибыль, которая подлежит уплате в Государственный бюджет. В соответствии с абзацем 1 пункта 81.3 статьи 81 Закона № 79-П ее размер рассчитывается сельскохозяйственным предприятием в размере 50 процентов от ставки налога по формуле: $\text{стр.14} \times 10\%$, где 10% - 50 процентов ставки налога на прибыль, установленной статьей 69 Закона № 79-П.

В строке 15.2 Декларации для плательщиков с/х налога указывается сумма налога, которая остается в распоряжении такого сельскохозяйственного предприятия для производственных целей. В соответствии с абзацем 2 пункта 81.3 статьи 81 Закона № 79-П ее размер рассчитывается сельскохозяйственным предприятием в размере 50 процентов от ставки налога ($\text{стр.14} \times 10\%$).

В случае, если налогоплательщик поставяет в течение предыдущих 4 последовательных отчетных (налоговых) периодов совокупно несельскохозяйственные товары/услуги, удельный вес которых превышает 30 процентов стоимости всех поставленных товаров/услуг, то в соответствии с пунктом 81.5 статьи 81 Закона 79-П сумма налога в размере 50 процентов от ставки, указанная в абзаце 2 пункта 81.3 статьи 81 Закона 79-П, не остается в распоряжении такого сельскохозяйственного предприятия для производственных целей, а уплачивается в Государственный бюджет на общих основаниях. В этом случае, такая сумма налога декларируется в строке 15.1 Декларации для плательщиков с/х налога.

В строке 16 Декларации для плательщиков с/х налога указывается сумма налога на прибыль, начисленная за I квартал и II квартал 2016 года. Данная строка заполняется только при подаче Декларации для плательщиков с/х налога за 2016 год.

В строке 17 Декларации для плательщиков с/х налога указывается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет. Рассчитывается указанный показатель как разница строк 15 и 16.

4.4. К Декларации для плательщиков с/х налога подаются приложения, которые являются ее неотъемлемой частью (в случае заполнения данных в соответствующих строках декларации), при этом проставляется отметка (х), в

специальном поле, которое соответствует соответствующему приложению, а именно:

Приложение № 1 к строке 4.1 "Расходы, которые формируют себестоимость реализованных товаров, продукции, выполненных работ, предоставленных услуг".

Приложение № 2 к строке 4.2 "Административные расходы".

Приложение № 3 к строке 4.3 "Расходы на сбыт".

Приложение № 4 к строке 4.4 "Прочие валовые расходы отчетного (налогового) периода.

Приложение № 5 к строке 5 "Общая сумма амортизации, начисленная за отчетный (налоговый) период".

Приложение № 6 к строке 6 "Расходы по операциям с нерезидентами, расположенными (зарегистрированными) на территории оффшорных зон, но имеющих обычный (не оффшорный) статус".

Приложение № 7 к строке 9 "Расходы на ремонт и улучшение основных средств, в том числе арендованных в размере, не превышающем 10% совокупной балансовой стоимости всех групп основных средств на начало отчетного года, в расчете на год".

Кроме того, в соответствии с пунктом 70.2. статьи 70 Закона № 79-П вместе с Декларацией для плательщиков с/х налога подаются реестры выданных и полученных накладных и приравненных к ним документов, порядок заполнения которых утвержден Государственным комитетом налогов и сборов Луганской Народной Республики.

IV. Внесение изменений в налоговую отчетность

1. В случае самостоятельного выявления ошибок в ранее заявленной отчетности, подается уточняющая декларация по налогу на прибыль или уточняющая декларация по налогу на прибыль для плательщиков с/х налога (далее – уточняющая Декларация) в порядке, предусмотренном статьей 31 Закона № 79-П, по установленным формам.

Уточняющая Декларация состоит из трех частей: I. Общие сведения; II. Расчет налога на прибыль; III. Часть для заполнения должностным лицом органа налогов и сборов.

Налогоплательщиком заполняются I и II части уточняющей Декларации.

Часть III уточняющей Декларации заполняется должностным лицом органа налогов и сборов на оригинале уточняющей Декларации, который остается в органе налогов и сборов.

2. Особенности заполнения уточняющей Декларации.

2.1. В строке 1 части I уточняющей Декларации предусмотрены строки для указания отчетного (налогового) периода: отчетный период и отчетный период, который уточняется (строки 1.1 и 1.2 - для налогоплательщиков, у которых отчетным периодом является календарный месяц и строки 1.3 и 1.4 – для субъектов хозяйствования, у которых отчетный период – календарный квартал).

2.2. В графе 3 части II уточняющей Декларации отображаются соответствующие показатели Декларации (Декларации для плательщиков с/х налога) отчетного (налогового) периода, которые уточняются. В случае если к Декларации (Декларации для плательщиков с/х налога) за этот отчетный период ранее вносились изменения, в графе 3 уточняющей Декларации отображаются соответствующие показатели графы 4 последней уточняющей Декларации, которая подавалась к Декларации (Декларации для плательщиков с/х налога) отчетного (налогового) периода, который уточняется.

3. В графе 4 уточняющей Декларации отображаются соответствующие данные с учетом исправления (уточненный показатель).

4. В графе 5 (гр. 4 – гр. 3) уточняющей Декларации отображается сумма ошибки (абсолютное значение) с учетом знаков (+/-) согласно общеустановленным правилам.

5. Налогоплательщиком самостоятельно рассчитывается сумма штрафа в размере, установленном пунктом 31.2 статьи 31 Закона № 79-П (3% от суммы недоплаты).

В уточняющей Декларации такая сумма рассчитывается в случае положительного значения графы 5 в строке 14 и отображается в графе 5 строки 15 раздела IV.

В уточняющей Декларации для плательщиков с/х налога такая сумма рассчитывается в случае положительного значения графы 5 в строке 17 и отображается в графе 5 строки 18 раздела IV.

6. В графе 5 строки 16 уточняющей Декларации и графе 5 строки 19 уточняющей Декларации для плательщиков с/х налога указывается сумма пени, которая начисляется плательщиком самостоятельно.

Для расчета суммы пени необходимо:

определить период занижения согласованного денежного обязательства в днях, исходя из фактического срока погашения денежного обязательства по отношению к граничному сроку его погашения;

сумму увеличения денежного обязательства в связи с исправлением ошибки умножить на пеню в размере, установленном п. 223.2. ст. 223 Закона № 79-П.

7. В случае уточнения данных в соответствующих строках Декларации (Декларации для плательщиков с/х налога), к уточняющей Декларации подаются приложения, предусмотренные пунктом 3.4 раздела II и пунктом 2.5 раздела III Порядка, и которые являются ее неотъемлемой частью. При этом в уточняющей Декларации проставляется отметка (х) в специальном поле, которое соответствует соответствующему приложению.

Заместитель начальника
Государственной налоговой службы
Государственного комитета налогов и
сборов Луганской Народной Республики

Т.А. Фалина

Отметка о получении (штамп органа налогов и сборов)										Утверждена приказом Государственного комитета налогов и сборов Луганской Народной Республики от "18" июля 2016 г. № 338									
Декларация по налогу на прибыль																			
I. Общие сведения																			
1	Тип декларации		отчетная					отчетная новая											
1.1	Отчетный (налоговый) период		месяц					2	0	года					для плательщиков, у которых налоговым периодом является календарный месяц (п. 70.1 ст. 70 Закона №79-II)				
1.2			квартал					2	0	года					для предприятий жилищно-коммунальной сферы, подающих отчетность один раз в квартал (п. 70.6 ст. 70 Закона №79-II)				
2	Налогоплательщик		код ЕГРЮЛ/ регистрационный номер ФЛП																
	полное наименование субъекта хозяйствования																		
	вид деятельности (код, наименование)																		
	адрес																		
	электронный адрес																		
			почтовый индекс																
			телефон																
			факс																
3	Наименование органа налогов и сборов, в который подается декларация																		
II. Расчет налога на прибыль																			
																			рос.руб.
Показатели										Код строки		Сумма							
1										2		3							
Раздел I. Валовые доходы																			
Общая сумма валового дохода отчетного (налогового) периода (без учета налога с оборота) (стр.1.1+стр.1.2+стр.1.3+стр.1.4+стр.1.5+стр.1.6+стр.1.7), в т.ч.:										1									
доходы от реализации товаров (работ, услуг)										1.1									
в т.ч. доход, полученный от реализации горюче-смазочных материалов, метана, сжиженного газа (пропан-бутан) конечному потребителю, налогооблагаемый согласно абз. 2 п. 69.2 ст.69 Закона № 79-II										1.1.1									
вознаграждение комиссионера (поверенного, агента и т.п.) по договорам комиссии, поручения, консигнации и прочих подобных договоров										1.2									
стоимость возвращаемых субъектом хозяйствования товаров, работ, услуг продавцу, при условии её включения в состав валовых расходов прошлых периодов										1.3									
сумма реализации бесплатно полученных товаров										1.4									
сумма разницы между ценой реализации и себестоимостью и/или ценой приобретения (в случае реализации ниже себестоимости и/или цены приобретения)										1.5									
возвратная финансовая помощь, не возвращенная в течение 12 месяцев с момента ее получения										1.6									
сумма прочих валовых доходов										1.7									
Раздел II. Валовые расходы																			
Общая сумма валовых расходов отчетного (налогового) периода (стр.2.1+стр.2.2+стр.2.3+стр.2.4), в										2									
Расходы, которые формируют себестоимость реализованных товаров, продукции, выполненных работ, предоставленных услуг (приложение № 1)										2.1									
Административные расходы (приложение № 2)										2.2									
Расходы на сбыт (приложение № 3)										2.3									
Прочие валовые расходы отчетного (налогового) периода (приложение № 4)										2.4									
Общая сумма амортизации, начисленная за отчетный (налоговый) период (справочно, приложение № 5)										3									
Расходы по операциям с нерезидентами, расположенными (зарегистрированными) на территории оффшорных зон, но имеющих обычный (не оффшорный) статус (справочно, приложение № 6)										4									
Часть расходов в размере _____ процентов от стоимости товаров, сырья, материалов, работ, услуг, поставленных (оказанных, выполненных) по договорам между субъектами хозяйствования Луганской Народной Республики с нерезидентами, имеющими оффшорный статус (справочно)										5									
Расходы, связанные с приобретением товаров, работ, услуг в рамках бюджетных программ Республики (справочно)										6									
Расходы на ремонт и улучшение основных средств, в том числе арендованных, в отчетном (налоговом) периоде в размере, не превышающем 10% совокупной балансовой стоимости всех групп основных средств на начало отчетного года (кроме предприятий жилищно-коммунальной сферы и иных налогоплательщиков, пребывающих в государственной или муниципальной форме собственности) в расчете на календарный год (справочно, приложение № 7)										7									
Расходы на ремонт и улучшение основных средств, в том числе арендованных, в отчетном (налоговом) периоде в размере 100% таких расходов за отчетный (налоговый) период (для предприятий жилищно-коммунальной сферы и иных налогоплательщиков, пребывающих в государственной или муниципальной форме собственности) (справочно)										8									
Расходы, связанные с приобретением товаров (работ, услуг) у субъектов хозяйствования, находящихся на I группе упрощенного налога и патентной системе в общей сумме, не превышающей 5 000 рублей в расчете на календарный месяц (справочно)										9									

Приложение № 1 к декларации по налогу на прибыль (к строке 2.1)												
1	Тип декларации		отчетная				отчетная новая					
1.1	Отчетный (налоговый) период		месяц		2	0	года	для плательщиков, у которых налоговым периодом является календарный месяц (п. 70.1 ст. 70 Закона №79-II)				
1.2			квартал		2	0	года	для предприятий жилищно-коммунальной сферы, подающих отчетность один раз в квартал (п. 70.6 ст.70 Закона №79-II)				
2			код ЕГРЮЛ/регистрационный номер ФЛП									
Расходы, которые формируют себестоимость реализованных товаров, продукции, выполненных работ, предоставленных услуг												
												рос.руб.
Показатели											Код строки	Сумма
1											2	3
Расходы, которые формируют себестоимость реализованных товаров, продукции, выполненных работ, предоставленных услуг в отчетном (налоговом) периоде (стр.1.1+стр.1.2+стр.1.3+стр.1.4+стр.1.5+стр.1.6), в т.ч.:											1*	
Расходы, понесенные на приобретение товаров, работ (услуг), сырья, материалов, в том числе вознаграждение комиссионеру (поверенному, агенту и т.п.) по договорам комиссии, поручения, консигнации и прочих подобных договоров, в т.ч.:											1.1	
расходы по операциям с нерезидентами, расположенными (зарегистрированными) на территории офшорных зон, но имеющих обычный (не офшорный) статус											1.1.1	
часть расходов в размере ___ процентов от стоимости товаров, сырья, материалов, работ, услуг, поставленных (оказанных, выполненных) по договорам между субъектами хозяйствования Луганской Народной Республики с нерезидентами, имеющими офшорный статус											1.1.2	
расходы, связанные с приобретением товаров, работ, услуг в рамках бюджетных программ Республики											1.1.3	
Расходы на оплату труда в денежной и/или натуральной форме, предусмотренные законодательством Луганской Народной Республики, трудовыми договорами (контрактами) и/или коллективными договорами, которые включаются в себестоимость реализованной продукции											1.2	
Расходы на приобретение электроэнергии, газа, воды, горячего водо-, теплоснабжения, оплату услуг связи											1.3	
Сумма амортизации производственных основных фондов и нематериальных активов, непосредственно связанных с производством товаров, выполнением работ, оказанием услуг											1.4	
Сумма расходов, связанных с приобретением товаров (работ, услуг) у субъектов хозяйствования, находящихся на I группе упрощенного налога и патентной системе в общей сумме, не превышающей 5000 рублей в расчете на календарный месяц											1.5	
Сумма прочих валовых расходов, которые включаются в себестоимость реализованных товаров, продукции, выполненных работ, предоставленных услуг в отчетном (налоговом) периоде											1.6	
* - значение строки 1 приложения № 1 соответствует значению строки 2.1 декларации по налогу на прибыль												
. . . 2 0												
(дата заполнения декларации (дд. мм. гг))												
Руководитель											(ФИО)	Подпись
												М.П.
Главный бухгалтер											(ФИО)	Подпись

** - р.н.у.к.п.н. - регистрационный номер учетной карточки плательщика налогов

Начальник управления налогообложения юридических лиц ГНС ГКНС ЛНР

Е.С. Сирота

Приложение № 2 к декларации по налогу на прибыль (к строке 2.2)

1	Тип декларации	отчетная	отчетная новая		
1.1	Отчетный (налоговый) период	месяц	2 0	года для плательщиков, у которых налоговым периодом является календарный месяц (п. 70.1 ст. 70 Закона №79-П)	
1.2		квартал	2 0	года для предприятий жилищно-коммунальной сферы, подающих отчетность один раз в квартал (п. 70.6 ст. 70 Закона №79-П)	
2				код ЕГРЮЛ/регистрационный номер ФЛП	
Административные расходы					
рос.руб.					
Показатели				Код строки	Сумма
1				2	3
Административные расходы отчетного (налогового) периода (стр.1.1+стр.1.2+стр.1.3+стр.1.4+стр.1.5+стр.1.6+стр.1.7+стр.1.8), в т.ч.:				1*	
Расходы на оплату труда административного и общехозяйственного персонала в денежной и/или натуральной форме, предусмотренные законодательством Луганской Народной Республики, трудовыми договорами (контрактами) и/или коллективными договорами				1.1	
Расходы на приобретение электроэнергии, газа, воды, горячего водо-, теплоснабжения, оплату услуг связи				1.2	
Сумма амортизации производственных основных фондов общехозяйственного использования				1.3	
Расходы по операциям с нерезидентами, расположенными (зарегистрированными) на территории оффшорных зон, но имеющих обычный (не оффшорный) статус				1.4	
Часть расходов в размере ___процентов от стоимости товаров, сырья, материалов, работ, услуг, поставленных (оказанных, выполненных) по договорам между субъектами хозяйствования Луганской Народной Республики с нерезидентами, имеющими оффшорный статус				1.5	
Расходы, связанные с приобретением товаров, работ, услуг в рамках бюджетных программ Республики				1.6	
Сумма расходов, связанных с приобретением товаров (работ, услуг) у субъектов хозяйствования, находящихся на I группе упрощенного налога и патентной системе в общей сумме, не превышающей 5000 рублей в расчете на календарный месяц				1.7	
Сумма прочих административных расходов				1.8	
* - значение строки 1 приложения № 2 соответствует значению строки 2.2 декларации по налогу на прибыль					
. 2 0					
(дата заполнения декларации (дд. мм. гг))					
Руководитель	_____			_____	Подпись
	р.н.у.к.п.н.**			(ФИО)	
Главный бухгалтер	_____			_____	Подпись
	р.н.у.к.п.н.**			(ФИО)	М.П.

** р.н.у.к.п.н. - регистрационный номер учетной карточки плательщика налогов

Начальник управления налогообложения юридических лиц ГНС ГКНС ЛНР

Е.С. Сирота

Приложение № 3 к декларации по налогу на прибыль (к строке 2.3)														
1	Тип декларации			отчетная				отчетная новая						
1.1	Отчетный (налоговый) период			месяц	2	0				года	для плательщиков, у которых налоговым периодом является календарный месяц (п. 70.1 ст. 70 Закона №79-П)			
1.2				квартал	2	0				года	для предприятий жилищно-коммунальной сферы, подающих отчетность один раз в квартал (п. 70.6 ст.70 Закона 79-П)			
2											код ЕГРЮЛ/регистрационный номер ФЛП			
Расходы на сбыт														
рос.руб.														
Показатели										Код строки	Сумма			
1										2	3			
Расходы на сбыт отчетного (налогового) периода (стр.1.1+стр.1.2+стр. 1.3+стр.1.4+стр.1.5), в т.ч.:										1*				
Расходы, понесенные на приобретение материалов, работ (услуг), связанные со сбытом, в т.ч:										1.1				
расходы, связанные с приобретением товаров, работ, услуг в рамках бюджетных программ Республики										1.1.1				
Расходы на оплату труда в денежной и/или натуральной форме, предусмотренные законодательством Луганской Народной Республики, трудовыми договорами (контрактами) и/или коллективными договорами										1.2				
Сумма амортизации основных фондов, используемых при сбыте товаров										1.3				
Сумма расходов, связанных с приобретением товаров (работ, услуг) у субъектов хозяйствования, находящихся на I группе упрощенного налога и патентной системе в общей сумме, не превышающей 5000 рублей в расчете на календарный месяц										1.4				
Прочие расходы на сбыт										1.5				
* - значение строки 1 приложения № 3 соответствует значению строки 2.3 декларации по налогу на прибыль														
(дата заполнения декларации (дд. мм. гг))														
Руководитель														
				р.н.у.к.п.н.**				(ФИО)						
								Подпись						
								М.П.						
Главный бухгалтер														
				р.н.у.к.п.н.**				(ФИО)						
								Подпись						

** р.н.у.к.п.н. - регистрационный номер учетной карточки плательщика налогов

Начальник управления налогообложения юридических лиц ГНС ГКНС ЛНР

Е.С. Сирота

**Приложение № 5 к декларации по налогу на прибыль
(к строке 3)**

код ЕГРЮЛ

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Регистрационный номер ФЛП

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Отчетный (налоговый) период						
	Месяц		Год			
Отчетный (налоговый) период						
	Квартал		Год			

Общая сумма амортизации, начисленная за отчетный (налоговый) период

рос.руб.

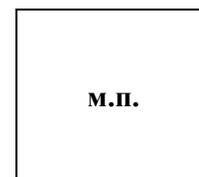
Группы	Первоначальная стоимость основных средств	Балансовая стоимость основных средств на начало отчетного (налогового) периода	Начисленная амортизация за отчетный (налоговый) период	Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного (налогового) периода
1	2	3	4	5
1. Здания				
2. Передаточные устройства				
3. Машины и оборудование				
4. Транспортные средства (кроме легкового автотранспорта, за исключением субъектов хозяйствования, осуществляющих грузо-пассажирские перевозки)				
Итого за отчетный период (итоговая сумма по графе 4 приложения № 5 соответствует строке 3 декларации по налогу на прибыль)				

Руководитель (ФИО)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

р.н.у.к.п.н.*

Подпись



Главный бухгалтер (ФИО)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

р.н.у.к.п.н.*

Подпись

* - р.н.у.к.п.н. - регистрационный номер учетной карточки плательщика налогов

Начальник управления налогообложения юридических лиц ГНС ГКНС ЛНР

Е.С. Сирота

Приложение № 7 к декларации по налогу на прибыль (к строке 7)

код ЕГРЮЛ

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Регистрационный номер ФЛП

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Отчетный (налоговый) период	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15px; height: 15px;"></td> <td style="width: 15px; height: 15px;"></td> </tr> </table> Месяц			<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15px; height: 15px;"></td> </tr> </table> Год				
Отчетный (налоговый) период	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15px; height: 15px;"></td> <td style="width: 15px; height: 15px;"></td> </tr> </table> Квартал			<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15px; height: 15px;"></td> </tr> </table> Год				

**Расходы на ремонт и улучшение основных средств,
в том числе арендованных в размере не превышающем 10% совокупной
балансовой стоимости всех групп основных средств на начало отчетного
года (кроме предприятий жилищно-коммунальной сферы и иных
налогоплательщиков, пребывающих в государственной или
муниципальной форме собственности) в расчете на календарный год**

рос.руб.

Стоимость основных средств, в т.ч. арендованных, на начало года	Предельная сумма расходов на год на ремонт основных средств, в т.ч. арендованных, в размере 10% от совокупной балансовой стоимости всех групп основных средств на начало отчетного года (в расчете на календарный год)	Сумма фактических расходов на ремонт основных средств, в т.ч. арендованных в пределах 10-процентного лимита	
		общая сумма нарастающим итогом с начала года	в т.ч. за отчетный налоговый период*
гр. 1	гр.2 = гр.1*10/100	гр.3 ≤ гр.2	гр.4

*- значение графы 4 приложения № 7 соответствует значению строки 7 декларации по налогу на прибыль

Руководитель (ФИО)

--	--	--	--	--	--	--	--

 р.н.у.к.п.н.**

Подпись

М.П.

Главный бухгалтер (ФИО)

--	--	--	--	--	--	--	--

 р.н.у.к.п.н.**

Подпись

** - р.н.у.к.п.н. - регистрационный номер учетной карточки плательщика налогов

Начальник управления налогообложения юридических лиц

Е.С. Сирота

Отметка о получении
(штамп органа налогов и сборов)

Утверждена
приказом Государственного комитета налогов и сборов
Луганской Народной Республики
от "18" июля 2016г. № 338

Декларация по налогу на прибыль для плательщиков сельскохозяйственного налога

I. Общие сведения

1	Тип декларации	отчетная	отчетная новая
	Отчетный (налоговый) период	год	
2	Налогоплательщик		
	полное наименование		
	код ЕГРЮЛ/ регистрационный номер ФЛП		
	вид деятельности (код, наименование)		
	адрес (местонахождение) плательщика	почтовый индекс	
	электронный адрес	телефон	
		факс	
3	наименование органа налогов и сборов, которому предоставляется декларация		

II. Расчет налога на прибыль

рос.руб.

Показатели	Код строки	Сумма
1	2	3
Раздел I. Валовые доходы		
Валовые доходы, полученные от основной деятельности в отчетном (налоговом) периоде (без учета сельскохозяйственного налога) (стр.1.1+стр.1.2.+стр.1.3), в т.ч.:	1	
доходы от реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства	1.1	
доходы, полученные от предоставления сельскохозяйственных работ, услуг	1.2	
сумма возвратов продавцу за ранее приобретенную сельскохозяйственную продукцию (работы, услуги), при условии её включения в состав валовых расходов прошлых периодов	1.3	
Валовые доходы, полученные от иной деятельности (уменьшенные на сумму возвратов)	2	
Общая сумма валовых доходов отчетного (налогового) периода (стр.1 + стр.2)	3	
расчет доли дохода, полученного субъектом хозяйствования - плательщиком сельскохозяйственного налога от основной деятельности (стр. 1/стр. 3*100%), %	3.1	
Раздел II. Валовые расходы		
Общая сумма валовых расходов отчетного (налогового) периода (стр.4.1+стр.4.2+стр.4.3+стр.4.4), в т.ч.:	4	
Расходы, которые формируют себестоимость реализованных товаров, продукции, выполненных работ, предоставленных услуг (приложение № 1)	4.1	
Административные расходы (приложение № 2)	4.2	
Расходы на сбыт (приложение № 3)	4.3	
Прочие валовые расходы отчетного (налогового) периода (приложение № 4)	4.4	
Общая сумма амортизации, начисленная за отчетный (налоговый) период (справочно, приложение № 5)	5	
Расходы по операциям с нерезидентами, расположенными (зарегистрированными) на территории оффшорных зон, но имеющих обычный (не оффшорный) статус (справочно, приложение № 6)	6	
Часть расходов в размере ____ процентов от стоимости товаров, сырья, материалов, работ, услуг, поставленных (оказанных, выполненных) по договорам между субъектами хозяйствования Луганской Народной Республики с нерезидентами, имеющими оффшорный статус (справочно)	7	
Расходы, связанные с приобретением товаров, работ, услуг в рамках бюджетных программ Республики (справочно)	8	
Расходы на ремонт и улучшение основных средств, в том числе арендованных в размере, не превышающем 10% совокупной балансовой стоимости всех групп основных средств на начало отчетного года, в расчете на календарный год (справочно, приложение № 7)	9	
Расходы, связанные с приобретением товаров (работ, услуг) у субъектов хозяйствования, находящихся на I группе упрощенного налога и патентной системе в общей сумме, не превышающей 5 000 рублей в расчете на календарный месяц (справочно)	10	
Раздел III. Расчет налога на прибыль, который подлежит уплате в бюджет		
Положительное значение разницы между валовыми доходами и расходами отчетного (налогового) периода (положительное значение разницы стр.3-стр.4)	11	
Отрицательное значение разницы между валовыми доходами и расходами отчетного (налогового) периода (отрицательное значение разницы стр.3-стр.4)	12	
Прибыль, освобожденная от налогообложения в соответствии со ст.79 главы 12 Закона № 79-II	13	
в т.ч. прибыль, полученная субъектами хозяйствования от реализации инвестиционных проектов, утвержденных в порядке, установленном законодательством Луганской Народной Республики согласно п.п.79.1.5 п. 79.1 ст. 79 Закона № 79-II	13.1	
Прибыль, подлежащая налогообложению в соответствии со ст. 67 Закона № 79-II (стр.11-стр.13)	14	
Налог на прибыль за отчетный (налоговый) период (стр.15.1+стр.15.2)	15	

Приложение № 2 к декларации по налогу на прибыль для плательщиков сельскохозяйственного налога (к строке 4.2)												
1	Тип декларации				отчетная			отчетная новая				
1.1	Отчетный (налоговый) период				год							
2					код ЕГРЮЛ/регистрационный номер ФЛП							
Административные расходы												
												рос.руб.
Показатели										Код строки	Сумма	
1										2	3	
Административные расходы отчетного (налогового) периода (стр.1.1+стр.1.2+стр. 1.3+стр.1.4+стр.1.5+стр.1.6+стр.1.7+стр.1.8), в т.ч.:										1		
Расходы на оплату труда административного и общехозяйственного персонала в денежной и/или натуральной форме, предусмотренные законодательством Луганской Народной Республики, трудовыми договорами (контрактами) и/или коллективными договорами										1.1		
Расходы на приобретение электроэнергии, газа, воды, горячего водо-, теплоснабжения, оплату услуг связи										1.2		
Сумма амортизации производственных основных фондов общехозяйственного использования										1.3		
Расходы по операциям с нерезидентами, расположенными (зарегистрированными) на территории оффшорных зон, но имеющих обычный (не оффшорный) статус										1.4		
Часть расходов в размере ____ процентов от стоимости товаров, сырья, материалов, работ, услуг, поставленных (оказанных, выполненных) по договорам между субъектами хозяйствования Луганской Народной Республики с нерезидентами, имеющими оффшорный статус										1.5		
Расходы, связанные с приобретением товаров, работ, услуг в рамках бюджетных программ Республики										1.6		
Сумма расходов, связанных с приобретением товаров (работ, услуг) у субъектов хозяйствования, находящихся на 1 группе упрощенного налога и патентной системе в общей сумме, не превышающей 5000 рублей в расчете на календарный месяц										1.7		
Сумма прочих административных расходов										1.8		
* - значение строки 1 приложения № 2 соответствует значению строки 4.2 декларации по налогу на прибыль для плательщиков сельскохозяйственного налога												
. . 2 0												
(дата заполнения декларации (дд. мм. гг))												
Руководитель												
		р.н.у.к.п.н.**				(ФИО)				Подпись		
Главный бухгалтер										М.П.		
		р.н.у.к.п.н.**				(ФИО)				Подпись		

** р.н.у.к.п.н. - регистрационный номер учетной карточки плательщика налогов

Начальник управления налогообложения юридических лиц ГНС ГКНС ЛНР

Е.С. Сирота

Приложение № 3 к декларации по налогу на прибыль для плательщиков сельскохозяйственного налога (к строке 4.3)																																						
1	Тип декларации		отчетная				отчетная новая																															
1.1	Отчетный (налоговый) период		год																																			
2	код ЕГРЮЛ/регистрационный номер ФЛП																																					
Расходы на сбыт																																						
												рос.руб.																										
Показатели										Код строки	Сумма																											
1										2	3																											
Расходы на сбыт отчетного (налогового) периода (стр.1.1+стр.1.2+стр.1.3+стр.1.4+стр.1.5), в т.ч.:																																						
Расходы, понесенные на приобретение материалов, работ (услуг), связанные со сбытом										1.1																												
расходы, связанные с приобретением товаров, работ, услуг в рамках бюджетных программ Республики										1.1.1																												
Расходы на оплату труда в денежной и/или натуральной форме, предусмотренные законодательством Луганской Народной Республики, трудовыми договорами (контрактами) и/или коллективными договорами										1.2																												
Сумма амортизации основных фондов, используемых при сбыте товаров										1.3																												
Сумма расходов, связанных с приобретением товаров (работ, услуг) у субъектов хозяйствования, находящихся на 1 группе упрощенного налога и патентной системе в общей сумме, не превышающей 5000 рублей в расчете на календарный месяц										1.4																												
Прочие расходы на сбыт										1.5																												
* - значение строки 1 приложения № 3 соответствует значению строки 4.3 декларации по налогу на прибыль для плательщиков сельскохозяйственного налога																																						
<table border="1"> <tr> <td></td><td>.</td><td></td><td>.</td><td>2</td><td>0</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> <tr> <td colspan="13">(дата заполнения декларации (дл. мм. гг))</td> </tr> </table>														.		.	2	0								(дата заполнения декларации (дл. мм. гг))												
	.		.	2	0																																	
(дата заполнения декларации (дл. мм. гг))																																						
Руководитель																																						
		р.н.у.к.п.н.**				(ФИО)				Подпись																												
Главный бухгалтер										М.П.																												
		р.н.у.к.п.н.**				(ФИО)				Подпись																												

** р.н.у.к.п.н. - регистрационный номер учетной карточки плательщика налогов

Начальник управления налогообложения юридических лиц ГНС ГКНС ЛНР

Е.С. Сирота

Приложение № 4 к декларации по налогу на прибыль для плательщиков сельскохозяйственного налога (к строке 4.4)																																																																																																																								
1	Тип декларации				отчетная			отчетная новая																																																																																																																
1.1	Отчетный (налоговый) период				год																																																																																																																			
2					код ЕГРЮЛ/регистрационный номер ФЛП																																																																																																																			
Прочие валовые расходы отчетного (налогового) периода																																																																																																																								
												рос.руб.																																																																																																												
Показатели											Код строки	Сумма																																																																																																												
1											2	3																																																																																																												
Прочие валовые расходы отчетного (налогового) периода (стр.1.1+1.2...+n), в т.ч.:											1																																																																																																													
Сумма начисленных налогов и сборов, установленных Законом №79-П (за исключением налога с оборота, налога на прибыль, подоходного налога с дивидендов, сельскохозяйственного налога), а также суммы единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование, регистрационные сборы, государственные пошлины и аналогичные платежи, связанные с хозяйственной деятельностью налогоплательщика											1.1																																																																																																													
											1.2																																																																																																													
											1.3																																																																																																													
											1.4																																																																																																													
											1.5																																																																																																													
											1.6																																																																																																													
											1.7																																																																																																													
											1.8																																																																																																													
											1.9																																																																																																													
											1.10																																																																																																													
											1.11																																																																																																													
											1.12																																																																																																													
											1.13																																																																																																													
											1.14																																																																																																													
											1.15																																																																																																													
																																																																																																																							
											n																																																																																																													
*- значение строки 1 приложения № 4 соответствует значению строки 4.4 декларации по налогу на прибыль для плательщиков сельскохозяйственного налога																																																																																																																								
<table border="1"> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> <tr> <td></td><td>.</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>2</td><td>0</td><td></td> </tr> </table> (дата заполнения декларации (дд. мм. гг))																											.									2	0																																																																																			
	.									2	0																																																																																																													
<table border="1"> <tr> <td>Руководитель</td> <td colspan="11"></td> </tr> <tr> <td></td> <td colspan="11">р.н.у.к.п.н.**</td> </tr> <tr> <td></td> <td colspan="11">(ФИО)</td> </tr> <tr> <td></td> <td colspan="11">Подпись</td> </tr> <tr> <td></td> <td colspan="11">М.П.</td> </tr> <tr> <td>Главный бухгалтер</td> <td colspan="11"></td> </tr> <tr> <td></td> <td colspan="11">р.н.у.к.п.н.**</td> </tr> <tr> <td></td> <td colspan="11">(ФИО)</td> </tr> <tr> <td></td> <td colspan="11">Подпись</td> </tr> </table>													Руководитель													р.н.у.к.п.н.**												(ФИО)												Подпись												М.П.											Главный бухгалтер													р.н.у.к.п.н.**												(ФИО)												Подпись										
Руководитель																																																																																																																								
	р.н.у.к.п.н.**																																																																																																																							
	(ФИО)																																																																																																																							
	Подпись																																																																																																																							
	М.П.																																																																																																																							
Главный бухгалтер																																																																																																																								
	р.н.у.к.п.н.**																																																																																																																							
	(ФИО)																																																																																																																							
	Подпись																																																																																																																							

** р.н.у.к.п.н. - регистрационный номер учетной карточки плательщика налогов

Начальник управления налогообложения юридических лиц ГНС ГКНС ЛНР

Е.С. Сирота

Приложение № 5 к декларации по налогу на прибыль для плательщиков сельскохозяйственного налога (к строке 5)

код ЕГРЮЛ

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Регистрационный номер ФЛП

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Отчетный (налоговый)
период

Год			

Общая сумма амортизации, начисленная за отчетный (налоговый) период

рос.руб.

Группы	Первоначальная стоимость основных средств	Балансовая стоимость основных средств на начало отчетного (налогового) периода	Начисленная амортизация за отчетный (налоговый) период	Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного (налогового) периода
1	2	3	4	5
1. Здания				
2. Передаточные устройства				
3. Машины и оборудование				
4. Транспортные средства (кроме легкового автотранспорта, за исключением субъектов хозяйствования, осуществляющих грузо-пассажирские перевозки)				
Итого за отчетный период (итоговая сумма по графе 4 приложения № 5 соответствует строке 5 декларации по налогу на прибыль для плательщиков с/х налога)				

Руководитель (ФИО)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

р.н.у.к.п.н.*.

Подпись

М.П.

Главный бухгалтер (ФИО)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

р.н.у.к.п.н.*.

Подпись

*р.н.у.к.п.н. - регистрационный номер учетной карточки плательщика налогов

Приложение № 6 к декларации по налогу на прибыль для плательщиков сельскохозяйственного налога (к строке 6)																																																
Расходы по операциям с нерезидентами, расположенными (зарегистрированными) на территории оффшорных зон, но имеющих обычный (не оффшорный) статус)																																																
Раздел I. "Общие сведения"																																																
01	Тип декларации			отчетная																																												
				отчетная новая																																												
02	Отчетный (налоговый) период					год																																										
03	Налогоплательщик			(Наименование - для юридического лица (филиала), фамилия, имя, отчество - для физического лица – предпринимателя)																																												
04	код ЕГРЮЛ			(для юридических лиц)																																												
05	регистрационный номер ФЛП			(для физических лиц)																																												
Раздел II. "Информация о договорах с нерезидентами, расположенными (зарегистрированными) на территории оффшорных зон, но имеющих обычный (не оффшорный) статус"																																																
№ п/п	Данные о договоре		Данные о нерезиденте, расположенном (зарегистрированном) на территории оффшорной зоны, но имеющем обычный (не оффшорный) статус)			Общая сумма поставки, рос.руб.коп.																																										
	дата	номер	Страна (оффшорная зона)	наименование (для юридического лица), Ф.И.О. (для физического лица предпринимателя)	Код (регистрационный номер) нерезидента в стране резидента																																											
гр.1	гр.2	гр.3	гр.4	гр.5	гр.6	гр.7																																										
1																																																
2																																																
3																																																
4																																																
...																																																
n																																																
Всего за отчетный период		X	X	X	X																																											
* - итоговая сумма по графе 7 приложения № 6 соответствует значению строки 6 декларации по налогу на прибыль для плательщиков сельскохозяйственного налога																																																
<table border="0"> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="7">(дата заполнения декларации (дд. мм. гггг))</td> </tr> <tr> <td>Руководитель</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td colspan="3">р.н.у.к.п.н.*</td> <td>(ФИО)</td> <td colspan="2">Подпись</td> </tr> <tr> <td>Главный бухгалтер</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td colspan="3">р.н.у.к.п.н.*</td> <td>(ФИО)</td> <td colspan="2">Подпись</td> </tr> </table>														(дата заполнения декларации (дд. мм. гггг))							Руководитель								р.н.у.к.п.н.*			(ФИО)	Подпись		Главный бухгалтер								р.н.у.к.п.н.*			(ФИО)	Подпись	
(дата заполнения декларации (дд. мм. гггг))																																																
Руководитель																																																
	р.н.у.к.п.н.*			(ФИО)	Подпись																																											
Главный бухгалтер																																																
	р.н.у.к.п.н.*			(ФИО)	Подпись																																											

* р.н.у.к.п.н. - регистрационный номер учетной карточки плательщика налогов

Начальник управления налогообложения юридических лиц ГНС ГКНС ЛНР

Е.С. Сирота

**Приложение № 7 к декларации по налогу на прибыль для плательщиков
сельскохозяйственного налога (к строке 9)**

код ЕГРЮЛ

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Отчетный (налоговый) период				
	Год			

Регистрационный номер ФЛП

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Расчет суммы расходов на ремонт и улучшение основных средств, в том числе арендованных, в размере, не превышающем 10% совокупной балансовой стоимости всех групп основных средств на начало отчетного года, в расчете на календарный год

рос.руб.

Стоимость основных средств, в т.ч. арендованных, на начало года	Предельная сумма расходов на год на ремонт основных средств, в т.ч. арендованных, в размере 10% от совокупной балансовой стоимости всех групп основных средств на начало отчетного года (в расчете на календарный год)	Сумма фактических расходов на ремонт основных средств, в т.ч. арендованных в пределах 10-процентного лимита	
		общая сумма нарастающим итогом с начала года	в т.ч. за отчетный налоговый период*
гр. 1	гр.2 = гр.1*10/100	гр.3 ≤ гр.2	гр.4

*- значение графы 4 соответствует значению строки 9 декларации по налогу на прибыль для плательщиков сельскохозяйственного налога

Руководитель (ФИО)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

р.н.у.к.п.н.**.

Подпись

М.П.

Главный бухгалтер (ФИО)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

р.н.у.к.п.н.**.

Подпись

** - р.н.у.к.п.н. - регистрационный номер учетной карточки плательщика налогов

Отметка о получении
(штамп органа налогов и сборов)

Утверждена
приказом Государственного комитета налогов и
сборов Луганской Народной Республики
от "18" июля 2016 г. № 338

Уточняющая декларация по налогу на прибыль

I. Общие сведения

1	Отчетный (налоговый) период									
1.1	Отчетный период			месяц	2	0			года	для плательщиков, у которых налоговым периодом является календарный месяц (п. 70.1 ст. 70 Закона №79-П)
1.2	Отчетный период, который уточняется			месяц	2	0			года	
1.3	Отчетный период			квартал	2	0			года	для предприятий жилищно-коммунальной сферы, подающих отчетность один раз в квартал (п. 70.6 ст.70 Закона №79-П)
1.4	Отчетный период, который уточняется			квартал	2	0			года	
2	Налогоплательщик									
	полное наименование субъекта хозяйствования									код ЕГРЮЛ/ регистрационный номер ФЛП
	вид деятельности (код, наименование)									
	адрес								почтовый индекс	
	электронный адрес								телефон	
									факс	
3	Наименование органа налогов и сборов, которому предоставляется декларация									

II. Расчет налога на прибыль

рос.руб.

Показатели	Строки	Показатель, который уточняется	Уточненный показатель	Разница (+/-), (гр.4-гр.3)
1	2	3	4	5
Раздел I. Валовые доходы				
Общая сумма валового дохода, полученного в отчетном (налоговом) периоде (без учета налога с оборота) (стр.1.1+стр.1.2+стр.1.3+стр.1.4+стр.1.5+стр.1.6+стр.1.7), в т.ч.:	1			
доходы от реализации товаров (работ, услуг)	1.1			
в т.ч. доход, полученный от реализации горюче-смазочных материалов, метана, сжиженного газа (пропан-бутан) конечному потребителю, налогооблагаемый согласно абз. 2 п. 69.2 ст.69 Закона №79-П	1.1.1			
вознаграждение комиссионера (поверенного, агента и т.п.) по договорам комиссии, поручения, консигнации и прочих подобных договоров	1.2			
стоимость возвращаемых субъектом хозяйствования товаров, работ, услуг продавцу, при условии её включения в состав валовых расходов прошлых периодов	1.3			
сумма реализации бесплатно полученных товаров	1.4			
сумма разницы между ценой реализации и себестоимостью и/или ценой приобретения (в случае реализации ниже себестоимости и/или цены приобретения)	1.5			
возвратная финансовая помощь, не возвращенная в течение 12 месяцев с момента ее получения	1.6			
сумма прочих валовых доходов	1.7			
Раздел II. Валовые расходы				
Общая сумма валовых расходов отчетного (налогового) периода (стр.2.1+стр.2.2+стр.2.3+стр.2.4), в т.ч.:	2			
Расходы, которые формируют себестоимость реализованных товаров, продукции, выполненных работ, предоставленных услуг (приложение № 1)	2.1			
Административные расходы (приложение № 2)	2.2			
Расходы на сбыт (приложение № 3)	2.3			
Прочие валовые расходы отчетного (налогового) периода (приложение № 4)	2.4			
Общая сумма амортизации, начисленная за отчетный (налоговый) период (справочно, приложение № 5)	3			
Расходы по операциям с нерезидентами, расположенными (зарегистрированными) на территории оффшорных зон, но имеющих обычный (не оффшорный) статус (справочно, приложение № 6)	4			
Часть расходов в размере _____ процентов от стоимости товаров, сырья, материалов, работ, услуг, поставленных (оказанных, выполненных) по договорам между субъектами хозяйствования Луганской Народной Республики с нерезидентами, имеющими оффшорный статус (справочно)	5			
Расходы, связанные с приобретением товаров, работ, услуг в рамках бюджетных программ Республики (справочно)	6			
Расходы на ремонт и улучшение основных средств, в том числе арендованных, в отчетном (налоговом) периоде в размере, не превышающем 10% совокупной балансовой стоимости всех групп основных средств на начало отчетного года (кроме предприятий жилищно-коммунальной сферы и иных налогоплательщиков, пребывающих в государственной или муниципальной форме собственности) в расчете на календарный год (справочно, приложение № 7)	7			

Расходы на ремонт и улучшение основных средств, в том числе арендованных, в отчетном (налоговом) периоде в размере 100% таких расходов за отчетный (налоговый) период (для предприятий жилищно-коммунальной сферы и иных налогоплательщиков, пребывающих в государственной или муниципальной форме собственности), справочно	8			
Расходы, связанные с приобретением товаров (работ, услуг) у субъектов хозяйствования, находящихся на I группе упрощенного налога и патентной системе в общей сумме, не превышающей 5 000 рублей в расчете на календарный месяц (справочно)	9			
Раздел III. Расчет налога на прибыль				
Положительное значение разницы между валовыми доходами и расходами отчетного (налогового) периода (положительное значение разницы стр.1-стр.2)	10			
Отрицательное значение разницы между валовыми доходами и расходами отчетного (налогового) периода (отрицательное значение разницы стр.1-стр.2)	11			
Прибыль, освобожденная от налогообложения в соответствии со ст.79 Закона № 79-П	12			
в т.ч. прибыль, полученная субъектами хозяйствования от реализации инвестиционных проектов, утвержденных в порядке, установленном законодательством Луганской Народной Республики согласно п.п.79.1.5 п. 79.1 ст. 79 Закона № 79-П	12,1			
Прибыль, подлежащая налогообложению в соответствии со ст. 67 главы 12 Закона № 79-П (стр.10 - стр.12)	13			
Налог на прибыль за отчетный (налоговый) период, всего (стр.14.1+стр.14.2), в т.ч.:	14			
налог на прибыль за отчетный (налоговый) период ((стр.13-стр.1.1.1) x 20%)	14.1			
налог на прибыль по ставке 100% на сумму превышения торговой наценки при реализации горюче-смазочных материалов, метана и сжиженного газа (пропан-бутана) конечному потребителю (стр.1.1.1 x 100%)	14.2			
Раздел IV. Расчет штрафных санкций				
Сумма штрафа 3% от недоплаты при положительном значении гр.5 стр.14 (гр.5 стр.14 x 3%)	15	X	X	
Сумма пени, рассчитанная в соответствии с п. 223.1. ст. 223 Закона № 79-П	16	X	X	
К уточняющей декларации прилагаются (необходимое отметить знаком "x"):				
Приложения (подаются, в случае заполнения граф 4 и 5 в соответствующих строках декларации)	Приложение № 1 к строке 2.1 "Расходы, которые формируют себестоимость реализованных товаров, продукции, выполненных работ, предоставленных услуг"			
	Приложение № 2 к строке 2.2 "Административные расходы"			
	Приложение № 3 к строке 2.3 "Расходы на сбыт"			
	Приложение № 4 к строке 2.4 "Прочие валовые расходы отчетного (налогового) периода"			
	Приложение № 5 к строке 3 "Общая сумма амортизации, начисленная за отчетный (налоговый) период"			
	Приложение № 6 к строке 4 "Расходы по операциям с нерезидентами, расположенными (зарегистрированными) на территории оффшорных зон, но имеющих обычный (не оффшорный) статус"			
	Приложение № 7 к строке 7 "Расходы на ремонт и улучшение основных средств, в том числе арендованных в размере не превышающем 10% совокупной балансовой стоимости всех групп основных средств на начало отчетного года (кроме предприятий жилищно-коммунальной сферы и иных налогоплательщиков, пребывающих в государственной или муниципальной форме собственности) в расчете на календарный год"			
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> _____ _____ _____ </div> <p style="text-align: center;">(дата заполнения декларации (дд. мм. гггг))</p> <p>Руководитель _____ (ФИО) _____ (подпись)</p> <p>Главный бухгалтер _____ (ФИО) _____ (подпись) М.П.</p>				
III. Часть для заполнения должностным лицом органа налогов и сборов				
Отметка о внесении данных в электронную базу налоговой отчетности "___" _____ 20__ года _____ (подпись, инициалы и фамилия должностного лица органа налогов и сборов)				
По результатам камеральной проверки <input type="checkbox"/> Нарушений (ошибок) не выявлено <input type="checkbox"/> Составлен акт от "___" _____ 20__ года № _____ "___" _____ 20__ года _____ (подпись, инициалы и фамилия должностного лица органа налогов и сборов)				

* р.н.у.к.п.н. - регистрационный номер учетной карточки плательщика налогов

Приложение № 1 к уточняющей декларации по налогу на прибыль (к графе 4 строки 2.1)																																						
1	Тип декларации		уточняющая																																			
1.1	Отчетный (налоговый) период		месяц	2	0			года	для плательщиков, у которых налоговым периодом является календарный месяц (п. 70.1 ст. 70 Закона №79-П)																													
1.2			квартал	2	0			года	для предприятий жилищно-коммунальной сферы, подающих отчетность один раз в квартал (п. 70.6 ст.70 Закона №79-П)																													
2			код ЕГРЮЛ/регистрационный номер ФЛП																																			
Расходы, которые формируют себестоимость реализованных товаров, продукции, выполненных работ, предоставленных услуг																																						
рос.руб.																																						
Показатели								Код строки	Сумма																													
1								2	3																													
Расходы, которые формируют себестоимость реализованных товаров, продукции, выполненных работ, предоставленных услуг в отчетном (налоговом) периоде (чтр.1.1+стр.1.2+стр.1.3+стр.1.4+стр.1.5+стр.1.6), в т.ч.:								1*																														
Расходы, понесенные на приобретение товаров, работ (услуг), сырья, материалов, в том числе вознаграждение комиссионеру (поверенному, агенту и т.п.) по договорам комиссии, поручения, консигнации и прочих подобных договоров, в т.ч.:								1.1																														
расходы по операциям с нерезидентами, расположенными (зарегистрированными) на территории оффшорных зон, но имеющих обычный (не оффшорный) статус								1.1.1																														
часть расходов в размере ___ процентов от стоимости товаров, сырья, материалов, работ, услуг, поставленных (оказанных, выполненных) по договорам между субъектами хозяйствования Луганской Народной Республики с нерезидентами, имеющими оффшорный статус								1.1.2																														
расходы, связанные с приобретением товаров, работ, услуг в рамках бюджетных программ Республики								1.1.3																														
Расходы на оплату труда в денежной и/или натуральной форме, предусмотренные законодательством Луганской Народной Республики, трудовыми договорами (контрактами) и/или коллективными договорами, которые включаются в себестоимость реализованной продукции								1.2																														
Расходы на приобретение электроэнергии, газа, воды, горячего водо-, теплоснабжения, оплату услуг связи								1.3																														
Сумма амортизации производственных основных фондов и нематериальных активов, непосредственно связанных с производством товаров, выполнением работ, оказанием услуг								1.4																														
Сумма расходов, связанных с приобретением товаров (работ, услуг) у субъектов хозяйствования, находящихся на I группе упрощенного налога и патентной системе в общей сумме, не превышающей 5000 рублей в расчете на календарный месяц								1.5																														
Сумма прочих валовых расходов, которые включаются в себестоимость реализованных товаров, продукции, выполненных работ, предоставленных услуг в отчетном (налоговом) периоде								1.6																														
* - значение строки 1 приложения № 1 соответствует значению графы 4 строки 2.1 уточняющей декларации по налогу на прибыль																																						
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10%;"></td> </tr> <tr> <td colspan="13" style="text-align: center;">(дата заполнения декларации (дд. мм. гг))</td> </tr> </table>																										(дата заполнения декларации (дд. мм. гг))												
(дата заполнения декларации (дд. мм. гг))																																						
Руководитель		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td> </tr> </table>																			(ФИО)		Подпись		М.П.													
Главный бухгалтер		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td> </tr> </table>																			(ФИО)		Подпись															

** р.н.у.к.п.н. - регистрационный номер учетной карточки плательщика налогов

Начальник управления налогообложения юридических лиц ГНС ГКНС ЛНР

Е.С. Сирота

Приложение № 2 к уточняющей декларации по налогу на прибыль (к графе 4 строки 2.2)

1	Тип декларации	уточняющая										
1.1	Отчетный (налоговый) период	месяц	2	0			года	для плательщиков, у которых налоговым периодом является календарный месяц (п. 70.1 ст. 70 Закона №79-П)				
1.2		квартал	2	0			года	для предприятий жилищно-коммунальной сферы, подающих отчетность один раз в квартал (п. 70.6 ст. 70 Закона №79-П)				
2											код ЕГРЮЛ/регистрационный номер ФЛП	
Административные расходы												
рос.руб.												
Показатели								Код строки	Сумма			
1								2	3			
Административные расходы отчетного (налогового) периода (стр.1.1+стр.1.2+стр.1.3+стр.1.4+стр.1.5+стр.1.6+стр.1.7+стр.1.8), в т.ч.:								1*				
Расходы на оплату труда административного и общехозяйственного персонала в денежной и/или натуральной форме, предусмотренные законодательством Луганской Народной Республики, трудовыми договорами (контрактами) и/или коллективными договорами								1.1				
Расходы на приобретение электроэнергии, газа, воды, горячего водо-, теплоснабжения, оплату услуг связи								1.2				
Сумма амортизации производственных основных фондов общехозяйственного использования								1.3				
Расходы по операциям с нерезидентами, расположенными (зарегистрированными) на территории оффшорных зон, но имеющих обычный (не оффшорный) статус								1.4				
Часть расходов в размере ____ процентов от стоимости товаров, сырья, материалов, работ, услуг, поставленных (оказанных, выполненных) по договорам между субъектами хозяйствования Луганской Народной Республики с нерезидентами, имеющими оффшорный статус								1.5				
Расходы, связанные с приобретением товаров, работ, услуг в рамках бюджетных программ Республики								1.6				
Сумма расходов, связанных с приобретением товаров (работ, услуг) у субъектов хозяйствования, находящихся на I группе упрощенного налога и патентной системе в общей сумме, не превышающей 5000 рублей в расчете на календарный месяц								1.7				
Сумма прочих административных расходов								1.8				
* - значение строки 1 приложения № 2 соответствует значению графы 4 строки 2.2 уточняющей декларации по налогу на прибыль												
	.	.	2	0								
(дата заполнения декларации (дд. мм. гг))												
Руководитель	_____										_____	
	р.н.у.к.п.н.**										(ФИО)	
											Подпись	
Главный бухгалтер	_____										_____	
	р.н.у.к.п.н.**										(ФИО)	
											Подпись	
											М.П.	

** р.н.у.к.п.н. - регистрационный номер учетной карточки плательщика налогов

Начальник управления налогообложения юридических лиц ГНС ГКНС ЛНР

Е.С. Сирота

Приложение № 3 к уточняющей декларации по налогу на прибыль (к графе 4 строки 2.3)																											
1	Тип декларации		уточняющая																								
1.1	Отчетный (налоговый) период	месяц	2	0			года	для плательщиков, у которых налоговым периодом является календарный месяц (п. 70.1 ст. 70 Закона №79-П)																			
1.2		квартал	2	0			года	для предприятий жилищно-коммунальной сферы, подающих отчетность один раз в квартал (п. 70.6 ст.70 Закона №79-П)																			
2	код ЕГРЮЛ/регистрационный номер ФЛП																										
Расходы на сбыт																											
												рос.руб.															
Показатели										Код строки	Сумма																
1										2	3																
Расходы на сбыт отчетного (налогового) периода (стр.1.1+стр.1.2+стр. 1.3+стр.1.4+стр.1.5), в т.ч.:										1*																	
Расходы, понесенные на приобретение материалов, работ (услуг), связанные со сбытом, в т.ч:										1.1																	
расходы, связанные с приобретением товаров, работ, услуг в рамках бюджетных программ Республики										1.1.1																	
Расходы на оплату труда в денежной и/или натуральной форме, предусмотренные законодательством Луганской Народной Республики, трудовыми договорами (контрактами) и/или коллективными договорами										1.2																	
Сумма амортизации основных фондов, используемых при сбыте товаров										1.3																	
Сумма расходов, связанных с приобретением товаров (работ, услуг) у субъектов хозяйствования, находящихся на I группе упрощенного налога и патентной системе в общей сумме, не превышающей 5000 рублей в расчете на календарный месяц										1.4																	
Прочие расходы на сбыт										1.5																	
* - значение строки 1 приложения № 3 соответствует значению графы 4 строки 2.3 уточняющей декларации по налогу на прибыль																											
<table border="1"> <tr> <td></td><td></td><td>.</td><td></td><td></td><td></td><td>.</td><td>2</td><td>0</td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> </table> <small>(дата заполнения декларации (дд. мм. гг))</small>															.				.	2	0						
		.				.	2	0																			
Руководитель		<table border="1"> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> </table> <small>р.н.у.к.п.н.**</small>																							(ФИО)	_____	Подпись
Главный бухгалтер		<table border="1"> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> </table> <small>р.н.у.к.п.н.**</small>																							(ФИО)	_____	Подпись
												М.П.															

** р.н.у.к.п.н. - регистрационный номер учетной карточки плательщика налогов

Начальник управления налогообложения юридических лиц ГНС ГКНС ЛНР

Е.С. Сирота

Приложение № 4 к уточняющей декларации по налогу на прибыль (к графе 4 строки 2.4)												
1	Тип декларации		уточняющая									
1.1	Отчетный (налоговый) период		месяц	2	0			года	для плательщиков, у которых налоговым периодом является календарный месяц (п. 70.1 ст. 70 Закона №79-П)			
1.2			квартал	2	0			года	для предприятий жилищно-коммунальной сферы, подающих отчетность один раз в квартал (п. 70.6 ст.70 Закона №79-П)			
2									код ЕГРЮЛ/регистрационный номер ФЛП			
Прочие валовые расходы отчетного (налогового) периода												
												рос.руб.
Показатели								Код строки	Сумма			
1								2	3			
Прочие валовые расходы отчетного (налогового) периода* (стр.1.1+1.2...+n), в т.ч.:								1*				
Сумма начисленных налогов и сборов, установленных Законом №79-П (за исключением налога с оборота, налога на прибыль, подоходного налога с дивидендов, сельскохозяйственного налога), а также суммы единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование, регистрационные сборы, государственные пошлины и аналогичные платежи, связанные с хозяйственной деятельностью налогоплательщика								1.1				
								1.2				
								1.3				
								1.4				
								1.5				
								1.6				
								1.7				
								1.8				
								1.9				
								1.10				
								1.11				
								1.12				
								1.13				
								1.14				
								1.15				
											
								п				
*- значение строки 1 приложения № 4 соответствует значению графы 4 строки 2.4 уточняющей декларации по налогу на прибыль												
	.							2	0			
(дата заполнения декларации (дл. мм. гг))												
Руководитель												
	р.н.у.к.п.н.**								(ФИО)			
									Подпись			
									М.П.			
Главный бухгалтер												
	р.н.у.к.п.н.**								(ФИО)			
									Подпись			

** р.н.у.к.п.н. - регистрационный номер учетной карточки плательщика налогов

Начальник управления налогообложения юридических лиц ГНС ГКНС ЛНР

Е.С. Сирота

**Приложение № 5 к уточняющей декларации по налогу на прибыль
(к графе 4 строки 3)**

код ЕГРЮЛ

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Регистрационный номер ФЛП

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Отчетный (налоговый) период						
	Месяц		Год			
Отчетный (налоговый) период						
	Квартал		Год			

**Общая сумма амортизации, начисленная за отчетный (налоговый) период
рос.руб.**

Группы	Первоначальная стоимость основных средств	Балансовая стоимость основных средств на начало отчетного (налогового) периода	Начисленная амортизация за отчетный (налоговый) период	Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного (налогового) периода
1	2	3	4	5
1. Здания				
2. Передаточные устройства				
3. Машины и оборудование				
4. Транспортные средства (кроме легкового автотранспорта, за исключением субъектов хозяйствования, осуществляющих грузо-пассажирские перевозки)				
Итого за отчетный период (итоговая сумма по графе 4 приложения № 5 соответствует графе 4 строки 3 уточняющей декларации)				

Руководитель (ФИО)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

р.н.у.к.п.н.*

Подпись

м.п.

Главный бухгалтер (ФИО)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

р.н.у.к.п.н.*

Подпись

* - р.н.у.к.п.н. - регистрационный номер учетной карточки плательщика налогов

**Приложение № 7 к уточняющей декларации по налогу на прибыль
(к графе 4 строки 7)**

код ЕГРЮЛ

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Регистрационный номер ФЛП

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Отчетный (налоговый) период						
	Месяц		Год			
Отчетный (налоговый) период						
	Квартал		Год			

Расходы на ремонт и улучшение основных средств, в том числе арендованных в размере не превышающем 10% совокупной балансовой стоимости всех групп основных средств на начало отчетного года (кроме предприятий жилищно-коммунальной сферы и иных налогоплательщиков, пребывающих в государственной или муниципальной форме собственности) в расчете на календарный год

рос.руб.

Стоимость основных средств, в т.ч. арендованных, на начало года	Предельная сумма расходов на год на ремонт основных средств, в т.ч. арендованных, в размере 10% от совокупной балансовой стоимости всех групп основных средств на начало отчетного года (в расчете на календарный год)	Сумма фактических расходов на ремонт основных средств, в т.ч. арендованных в пределах 10-процентного лимита	
		общая сумма нарастающим итогом с начала года	в т.ч. за отчетный налоговый период*
гр. 1	гр.2 = гр.1*10/100	гр.3 ≤ гр.2	гр.4

*- значение графы 4 приложения № 7 соответствует значению графы 4 строки 7 уточняющей декларации по налогу на прибыль

Руководитель (ФИО)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

р.н.у.к.п.н.**.

Подпись

М.П.

Главный бухгалтер (ФИО)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

р.н.у.к.п.н.**.

Подпись

** р.н.у.к.п.н. - регистрационный номер учетной карточки плательщика налогов

Начальник управления налогообложения юридических лиц

Е.С. Сирота

Отметка о получении (штамп органа налогов и сборов)		Утверждена приказом Государственного комитета налогов и сборов Луганской Народной Республики от "18" июля 2016г. № 338										
Уточняющая декларация по налогу на прибыль для плательщиков сельскохозяйственного налога												
I. Общие сведения												
1	Отчетный (налоговый) период										год	
2	Отчетный (налоговый) период, который уточняется										год	
3	Налогоплательщик											
	полное наименование											
	код ЕГРЮЛ / регистрационный номер ФЛП											
	вид деятельности (код, наименование)											
	адрес (местонахождение) плательщика								почтовый индекс			
	электронный адрес								телефон			
									факс			
4	Наименование органа налогов и сборов, которому предоставляется декларация											
II. Расчет налога на прибыль												
											рос.руб.	
	Показатели	Строки	Показатель, который уточняется	Уточненный показатель	Разница (+/-), (гр.4-гр.3)							
	1	2	3	4	5							
Раздел I. Валовые доходы												
Валовые доходы, полученные от основной деятельности в отчетном (налоговом) периоде (без учета сельскохозяйственного налога) (стр.1.1+стр.1.2.+стр.1.3), в т.ч.:		1										
доходы от реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства		1.1										
доход, полученный от предоставления сельскохозяйственных работ, услуг		1.2										
сумма возвратов продавцу за ранее приобретенную сельскохозяйственную продукцию (работы, услуги), при условии её включения в состав валовых расходов прошлых периодов		1.3										
Валовые доходы, полученные от иной деятельности (уменьшенные на сумму возвратов)		2										
Общая сумма валовых доходов отчетного (налогового) периода (стр.1 + стр.2)		3										
расчет доли дохода, полученного субъектом хозяйствования - плательщиком сельскохозяйственного налога от основной деятельности (стр. 1/стр. 3*100%), %		3.1										
Раздел II. Валовые расходы												
Общая сумма валовых расходов отчетного (налогового) периода (стр.4.1+стр.4.2+стр.4.3+стр.4.4), в т.ч.:		4										
Расходы, которые формируют себестоимость реализованных товаров, продукции, выполненных работ, предоставленных услуг (приложение № 1)		4.1										
Административные расходы (приложение № 2)		4.2										
Расходы на сбыт (приложение № 3)		4.3										
Прочие валовые расходы отчетного (налогового) периода (приложение № 4)		4.4										
Общая сумма амортизации, начисленная за отчетный (налоговый) период (справочно, приложение № 5)		5										
Расходы по операциям с нерезидентами, расположенными (зарегистрированными) на территории оффшорных зон, но имеющих обычный (не оффшорный) статус (справочно, приложение № 6)		6										
Часть расходов в размере ____ процентов от стоимости товаров, сырья, материалов, работ, услуг, поставленных (оказанных, выполненных) по договорам между субъектами хозяйствования Луганской Народной Республики с нерезидентами, имеющими оффшорный статус (справочно)		7										
Расходы, связанные с приобретением товаров, работ, услуг в рамках бюджетных программ Республики (справочно)		8										
Расходы на ремонт и улучшение основных средств, в том числе арендованных, в отчетном (налоговом) периоде в размере, не превышающем 10% совокупной балансовой стоимости всех групп основных средств на начало отчетного года в расчете на год (приложение № 7)		9										

Приложение № 1 к уточняющей декларации по налогу на прибыль для плательщиков сельскохозяйственного налога (к графе 4 строки 4.1)																																								
1	Тип декларации		уточняющая																																					
1.1	Отчетный (налоговый)		год																																					
2	код ЕГРЮЛ/регистрационный номер ФЛП																																							
Расходы, которые формируют себестоимость реализованных товаров, продукции, выполненных работ, предоставленных услуг																																								
Показатели												Код строки	Сумма																											
1												2	3																											
Расходы, которые формируют себестоимость реализованных товаров, продукции, выполненных работ, предоставленных услуг в отчетном (налоговом) периоде (стр.1.1+стр.1.2+стр.1.3+стр.1.4+стр.1.5+стр.1.6), в т.ч.:													1																											
Расходы, понесенные на приобретение товаров, работ (услуг), сырья, материалов, в том числе вознаграждение комиссионеру (поверенному, агенту и т.п.) по договорам комиссии, поручения, консигнации и прочих подобных договоров, в т.ч.:													1.1																											
расходы по операциям с нерезидентами, расположенными (зарегистрированными) на территории оффшорных зон, но имеющих обычный (не оффшорный) статус													1.1.1																											
часть расходов в размере _____ процентов от стоимости товаров, сырья, материалов, работ, услуг, поставленных (оказанных, выполненных) по договорам между субъектами хозяйствования Луганской Народной Республики с нерезидентами, имеющими оффшорный статус													1.1.2																											
расходы, связанные с приобретением товаров, работ, услуг в рамках бюджетных программ Республики													1.1.3																											
Расходы на оплату труда в денежной и/или натуральной форме, предусмотренные законодательством Луганской Народной Республики, трудовыми договорами (контрактами) и/или коллективными договорами, которые включаются в себестоимость реализованной продукции													1.2																											
Расходы на приобретение электроэнергии, газа, воды, горячего водо-, теплоснабжения, оплату услуг связи													1.3																											
Сумма амортизации производственных основных фондов и нематериальных активов, непосредственно связанных с производством товаров, выполнением работ, оказанием услуг													1.4																											
Сумма расходов, связанных с приобретением товаров (работ, услуг) у субъектов хозяйствования, находящихся на I группе упрощенного налога и патентной системе в общей сумме, не превышающей 5000 рублей в расчете на календарный месяц													1.5																											
Сумма прочих валовых расходов, которые включаются в себестоимость реализованных товаров, продукции, выполненных работ, предоставленных услуг в отчетном (налоговом) периоде													1.6																											
* - значение строки 1 приложения № 1 соответствует значению графы 4 строки 4.1 уточняющей декларации по налогу на прибыль для плательщиков сельскохозяйственного налога																																								
<table border="1"> <tr> <td> </td><td> </td> </tr> <tr> <td> </td><td> </td> </tr> </table>																																								
(дата заполнения декларации (дд. мм. гг))																																								
Руководитель	<table border="1"> <tr> <td> </td><td> </td> </tr> </table>																									(ФИО)	Подпись													
Главный бухгалтер	<table border="1"> <tr> <td> </td><td> </td> </tr> </table>																									(ФИО)	Подпись													

** р.н.у.к.п.н. - регистрационный номер учетной карточки плательщика налогов

Приложение № 2 к уточняющей декларации по налогу на прибыль для плательщиков сельскохозяйственного налога (к графе 4 строки 4.2)																																																																				
1	Тип декларации		уточняющая																																																																	
1.1	Отчетный (налоговый)		год																																																																	
2	код ЕГРЮЛ/регистрационный номер ФЛП																																																																			
Административные расходы																																																																				
рос.руб.																																																																				
Показатели											Код строки	Сумма																																																								
1											2	3																																																								
Административные расходы отчетного (налогового) периода (стр.1.1+стр.1.2+стр.1.3+стр.1.4+стр.1.5+стр.1.6+стр.1.7+стр.1.8), в т.ч.:											1*																																																									
Расходы на оплату труда административного и общехозяйственного персонала в денежной и/или натуральной форме, предусмотренные законодательством Луганской Народной Республики, трудовыми договорами (контрактами) и/или коллективными договорами											1.1																																																									
Расходы на приобретение электроэнергии, газа, воды, горячего водо-, теплоснабжения, оплату услуг связи											1.2																																																									
Сумма амортизации производственных основных фондов общехозяйственного использования											1.3																																																									
Расходы по операциям с нерезидентами, расположенными (зарегистрированными) на территории оффшорных зон, но имеющих обычный (не оффшорный) статус											1.4																																																									
Часть расходов в размере ____ процентов от стоимости товаров, сырья, материалов, работ, услуг, поставленных (оказанных, выполненных) по договорам между субъектами хозяйствования Луганской Народной Республики с нерезидентами, имеющими оффшорный статус											1.5																																																									
Расходы, связанные с приобретением товаров, работ, услуг в рамках бюджетных программ											1.6																																																									
Сумма расходов, связанных с приобретением товаров (работ, услуг) у субъектов хозяйствования, находящихся на I группе упрощенного налога и патентной системе в общей сумме, не превышающей 5000 рублей в расчете на календарный месяц											1.7																																																									
Сумма прочих административных расходов											1.8																																																									
* - значение строки 1 приложения № 2 соответствует значению графы 4 строки 4.2 уточняющей декларации по налогу на прибыль для плательщиков сельскохозяйственного налога																																																																				
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 10%;"></td> </tr> <tr> <td></td> <td>.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>2</td> <td>0</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="13" style="text-align: center; font-size: small;">(дата заполнения декларации (дд. мм. гг))</td> </tr> </table>																											.					2	0						(дата заполнения декларации (дд. мм. гг))																													
	.					2	0																																																													
(дата заполнения декларации (дд. мм. гг))																																																																				
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%;">Руководитель</td> <td style="width: 15%; border-bottom: 1px solid black;"></td> </tr> <tr> <td></td> <td colspan="11" style="text-align: center;">р.н.у.к.п.н.**</td> <td style="text-align: center;">(ФИО)</td> <td style="text-align: center;">Подпись</td> <td style="text-align: center;">М.П.</td> </tr> <tr> <td>Главный бухгалтер</td> <td style="border-bottom: 1px solid black;"></td> </tr> <tr> <td></td> <td colspan="11" style="text-align: center;">р.н.у.к.п.н.**</td> <td style="text-align: center;">(ФИО)</td> <td style="text-align: center;">Подпись</td> <td></td> </tr> </table>													Руководитель														р.н.у.к.п.н.**											(ФИО)	Подпись	М.П.	Главный бухгалтер														р.н.у.к.п.н.**											(ФИО)	Подпись	
Руководитель																																																																				
	р.н.у.к.п.н.**											(ФИО)	Подпись	М.П.																																																						
Главный бухгалтер																																																																				
	р.н.у.к.п.н.**											(ФИО)	Подпись																																																							

** р.н.у.к.п.н. - регистрационный номер учетной карточки плательщика налогов

Начальник управления налогообложения юридических лиц ГНС ГКНС ЛНР

Е.С. Сирота

Приложение № 4 к уточняющей декларации по налогу на прибыль для плательщиков сельскохозяйственного налога (к графе 4 строки 4.4)													
1	Тип декларации		уточняющая										
1.1	Отчетный (налоговый) период											год	
2												код ЕГРЮЛ/регистрационный номер ФЛП	
Прочие валовые расходы отчетного (налогового) периода													
рос.руб.													
Показатели											Код строки	Сумма	
1											2	3	
Прочие валовые расходы отчетного (налогового) периода (стр.1.1+1.2...+n), в т.ч.:											1		
Сумма начисленных налогов и сборов, установленных Законом №79-П (за исключением налога с оборота, налога на прибыль, подоходного налога с дивидендов, сельскохозяйственного налога), а также суммы единого взноса на общеобязательное государственное социальное страхование, регистрационные сборы, государственные пошлины и аналогичные платежи, связанные с хозяйственной деятельностью налогоплательщика											1.1		
											1.2		
											1.3		
											1.4		
											1.5		
											1.6		
											1.7		
											1.8		
											1.9		
											1.10		
											1.11		
											1.12		
											1.13		
											1.14		
											1.15		
												
											п		
*- значение строки 1 приложения № 4 соответствует значению графы 4 строки 4.4 уточняющей декларации по налогу на прибыль для плательщиков сельскохозяйственного налога													
		.									2	0	
(дата заполнения декларации (дд. мм. гг))													
Руководитель													
		р.н.у.к.п.н.**										(ФИО)	Подпись
Главный бухгалтер													М.П.
		р.н.у.к.п.н.**										(ФИО)	Подпись

** р.н.у.к.п.н. - регистрационный номер учетной карточки плательщика налогов

Начальник управления налогообложения юридических лиц ГНС ГКНС ЛНР

Е.С. Сирота

**Приложение № 5 к уточняющей декларации по налогу на прибыль для
плательщиков сельскохозяйственного налога (к графе 4 строки 5)**

код ЕГРЮЛ

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Отчетный (налоговый)
период

Год			

Регистрационный номер ФЛП

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**Общая сумма амортизации, начисленная за отчетный (налоговый) период
рос.руб.**

Группы	Первоначальная стоимость основных средств	Балансовая стоимость основных средств на начало отчетного (налогового) периода	Начисленная амортизация за отчетный (налоговый) период	Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного (налогового) периода
1	2	3	4	5
1. Здания				
2. Передаточные устройства				
3. Машины и оборудование				
4. Транспортные средства (кроме легкового автотранспорта, за исключением субъектов хозяйствования, осуществляющих грузо-пассажирские перевозки)				
Итого за отчетный период (итоговая сумма по графе 4 приложения № 5 соответствует графе 4 строки 5 декларации по налогу на прибыль для плательщиков с/х налога)				

Руководитель (ФИО)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

р.н.у.к.п.н.*

Подпись

М.П.

Главный бухгалтер (ФИО)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

р.н.у.к.п.н.*

Подпись

* р.н.у.к.п.н. - регистрационный номер учетной карточки плательщика налогов

Приложение № 6 к уточняющей декларации по налогу на прибыль для плательщиков сельскохозяйственного налога (к графе 4 строки 6)																				
Расходы по операциям с нерезидентами, расположенными (зарегистрированными) на территории оффшорных зон, но имеющих обычный (не оффшорный) статус																				
Раздел I. "Общие сведения"																				
01	Тип декларации			уточняющая																
02	Отчетный (налоговый) период					2 0														
						(год)														
03	Налогоплательщик																			
(Наименование - для юридического лица (филиала), фамилия, имя, отчество - для физического лица – предпринимателя)																				
04	код ЕГРЮЛ			(для юридических лиц)																
05	регистрационный номер ФЛП			(для физических лиц)																
Раздел II. "Информация о договорах с нерезидентами, расположенными (зарегистрированными) на территории оффшорных зон, но имеющих обычный (не оффшорный) статус"																				
№ п/п	Данные о договоре		Данные о нерезиденте, расположенном (зарегистрированном) на территории оффшорной зоны, но имеющем обычный (не оффшорный) статус			Общая сумма поставки, рос.руб.коп. *														
	дата	номер	Страна (оффшорная зона)	наименование (для юридического лица), Ф.И.О. (для физического лица предпринимателя)	Код (регистрационный номер) нерезидента в стране резидента															
стр.1	стр.2	стр.3	стр.4	стр.5	стр.6	стр.7														
1																				
2																				
3																				
4																				
...																				
n																				
Всего за отчетный период		X	X	X	X															
* - итоговая сумма по графе 7 приложения № 6 соответствует значению графы 4 строки 6 уточняющей декларации по налогу на прибыль для плательщиков сельскохозяйственного налога																				
<table border="1"> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="7">(дата заполнения декларации (дд. мм. гггг))</td> </tr> </table>														(дата заполнения декларации (дд. мм. гггг))						
(дата заполнения декларации (дд. мм. гггг))																				
Руководитель		<table border="1"> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> р.н.у.к.п.н.**									(ФИО)	Подпись								
Главный бухгалтер		<table border="1"> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> р.н.у.к.п.н.**									(ФИО)	Подпись	М.П.							

** р.н.у.к.п.н. - регистрационный номер учетной карточки плательщика налогов

Начальник управления налогообложения юридических лиц ГНС ГКНС ЛНР

Е.С. Сирота

**Приложение № 7 к уточняющей декларации по налогу на прибыль для
плательщиков сельскохозяйственного налога (к графе 4 строки 9)**

код ЕГРЮЛ

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Отчетный (налоговый) период				
	Год			

Регистрационный номер ФЛП

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Расчет суммы расходов на ремонт и улучшение основных средств, в том числе арендованных, в размере, не превышающем 10% совокупной балансовой стоимости всех групп основных средств на начало отчетного года, в расчете на календарный год

рос.руб.

Стоимость основных средств, в т.ч. арендованных, на начало года	Предельная сумма расходов на год на ремонт основных средств, в т.ч. арендованных, в размере 10% от совокупной балансовой стоимости всех групп основных средств на начало отчетного года (в расчете на календарный год)	Сумма фактических расходов на ремонт основных средств, в т.ч. арендованных в пределах 10-процентного лимита	
		общая сумма нарастающим итогом с начала года	в т.ч. за отчетный налоговый период*
гр. 1	гр.2 = гр.1*10/100	гр.3 ≤ гр.2	гр.4

*- значение графы 4 соответствует значению графы 4 строки 9 уточняющей декларации по налогу на прибыль для плательщиков сельскохозяйственного налога

Руководитель (ФИО)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

р.н.у.к.п.н.**

Подпись

М.П.

Главный бухгалтер (ФИО)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

р.н.у.к.п.н.**

Подпись

** р.н.у.к.п.н. - регистрационный номер учетной карточки плательщика налогов