

**Расходы, связанные с производством и реализацией, внереализационные расходы и убытки, приравняемые к внереализационным расходам**

Признак налогоплательщика (код)  1 - организация, не относящаяся к указанным по кодам 2, 3, 4 и 6  
 2 - сельскохозяйственный товаропроизводитель  
 3 - резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны  
 4 - организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья  
 6 - резидент территории опережающего социально-экономического развития

Лицензия: серия  номер  вид  /

| Показатели<br>1   | Код строки<br>2 | Сумма в рублях<br>3 |
|---|-----------------|---------------------|
| Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам (работам, услугам)  | 010             | -                   |
| Прямые расходы налогоплательщиков, осуществляющих оптовую, мелкооптовую и розничную торговлю в текущем отчетном (налоговом) периоде, относящиеся к реализованным товарам  | 020             | -                   |
| в том числе стоимость реализованных покупных товаров  | 030             | -                   |
| Косвенные расходы - всего   | 040             | 115 000             |
| в том числе:  |                 |                     |
| суммы налогов и сборов, страховых взносов, начисленные в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, за исключением налогов, перечисленных в статье 270 Налогового кодекса Российской Федерации   | 041             | -                   |
| расходы на капитальные вложения в соответствии с абзацем вторым пункта 9 статьи 258 Налогового кодекса Российской Федерации в размере:  |                 |                     |
| не более 10%  | 042             | -                   |
| не более 30%  | 043             | -                   |
| расходы, осуществленные налогоплательщиком-организацией, использующим труд инвалидов, согласно подпункту 38 пункта 1 статьи 264 Налогового кодекса Российской Федерации   | 045             | -                   |
| расходы налогоплательщиков - общественных организаций инвалидов, а также налогоплательщиков-учреждений, единственными собственниками имущества которых являются общественные организации инвалидов, согласно подпункту 39 пункта 1 статьи 264 Налогового кодекса Российской Федерации | 046             | -                   |
| расходы на приобретение права на земельные участки, указанные в пунктах 1 и 2 статьи 264.1 Налогового кодекса Российской Федерации, признаваемые расходами отчетного (налогового) периода - всего   | 047             | -                   |
| из них при признании расходов:  |                 |                     |
| в течение срока, определенного налогоплательщиком (не менее 5 лет)  | 048             | -                   |
| в размере, не превышающем 30% налоговой базы предыдущего налогового периода   | 049             | -                   |
| в течение срока, установленного договором при приобретении земельного участка на условиях рассрочки   | 050             | -                   |
| в течение срока действия договора аренды земельного участка, не подлежащего государственной регистрации   | 051             | -                   |
| расходы на НИОКР  | 052             | -                   |
| в том числе не давшие положительного результата   | 053             | -                   |

|   |            |                                |
|---|------------|--------------------------------|
| из суммы по стр.052 расходы на НИОКР по перечню, установленному Правительством Российской Федерации   | 054        | -                              |
| в том числе не давшие положительного результата   | 055        | -                              |
| Стоимость реализованных имущественных прав (кроме прав требований долга, указанных в Приложении № 3 к Листу 02)   | 059        | -                              |
| Цена приобретения реализованного прочего имущества и расходы, связанные с его реализацией   | 060        | -                              |
| Стоимость чистых активов предприятия, реализованного как имущественный комплекс   | 061        | -                              |
| Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг профессиональными участниками рынка ценных бумаг   | 070        | -                              |
| сумма отклонения от максимальной (расчетной) цены   | 071        | -                              |
| Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг   | 072        | -                              |
| сумма отклонения от максимальной (расчетной) цены   | 073        | -                              |
| Расходы по операциям, отраженным в Приложении №3 к Листу 02 (стр.350 Приложения №3 к Листу 02)  | 080        | -                              |
| Суммы убытков прошлых лет по объектам обслуживающих производств и хозяйств, включая объекты жилищно - коммунальной и социально - культурной сферы, учитываемые в уменьшение прибыли текущего отчетного (налогового) периода, полученной по указанным видам деятельности | 090        | -                              |
| Сумма убытка от реализации амортизируемого имущества, относящаяся к расходам текущего отчетного (налогового) периода  | 100        | -                              |
| Сумма убытка от реализации права на земельный участок, относящаяся к расходам текущего отчетного (налогового) периода   | 110        | -                              |
| Сумма надбавки, уплачиваемая покупателем предприятия как имущественного комплекса, относящаяся к расходам текущего отчетного (налогового) периода   | 120        | -                              |
| <b>Итого признанных расходов (сумма строк 010, 020, 040, 059 - 070, 072, 080 - 120)</b>   | <b>130</b> | <b>115 000</b>                 |
| Сумма амортизации за отчетный (налоговый) период, начисленная:  |            |                                |
| линейным методом  | 131        | -                              |
| в том числе по нематериальным активам   | 132        | -                              |
| нелинейным методом  | 133        | -                              |
| в том числе по нематериальным активам   | 134        | -                              |
| Метод начисления амортизации, отраженный в учетной политике (код)   | 135        | 1 - линейный<br>2 - нелинейный |
| Внереализационные расходы - всего   | 200        | -                              |
| в том числе:  |            |                                |
| расходы в виде процентов по долговым обязательствам любого вида, в том числе процентов, начисленных по ценным бумагам и иным обязательствам, выпущенным (эмитированным) налогоплательщиком  | 201        | -                              |
| расходы по созданию резерва предстоящих расходов, направляемых на цели, обеспечивающие социальную защиту инвалидов  | 202        | -                              |
| расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации основных средств, на списание нематериальных активов, на ликвидацию объектов незавершенного строительства и иного имущества, охрану недр и другие аналогичные работы  | 204        | -                              |
| штрафы, пени и (или) иные санкции за нарушение договорных или долговых обязательств, возмещение причиненного ущерба   | 205        | -                              |

|   |     |                                    |
|---|-----|------------------------------------|
| расходы профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность, включая банки, по операциям с производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке | 206 | <input type="text" value="-"/>     |
| Убытки, приравняемые к внереализационным расходам - всего   | 300 | <input type="text" value="-"/>     |
| в том числе:  |     |                                    |
| убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в текущем отчетном (налоговом) периоде  | 301 | <input type="text" value="-"/>     |
| суммы безнадежных долгов, а в случае, если налогоплательщик принял решение о создании резерва по сомнительным долгам, суммы безнадежных долгов, не покрытые за счет средств резерва                           | 302 | <input type="text" value="-"/>     |
| Корректировка налоговой базы по выявленным ошибкам (искажениям), относящимся к прошлым налоговым периодам, приведшим к излишней уплате налога - всего   | 400 | <input type="text" value="-"/>     |
| в том числе за:   |     |                                    |
| <input type="text" value=""/>   | год | 401 <input type="text" value="-"/> |
| <input type="text" value=""/>   | год | 402 <input type="text" value="-"/> |
| <input type="text" value=""/>   | год | 403 <input type="text" value="-"/> |



**БухЭксперт**  
База ответов по учёту НДС