

Расчет суммы налога

V Лист 02 включается в состав декларации

Не выводится на печать

 Признак налогоплательщика (код) **01** указывается 01, если организация не относится к указанным ниже

Номер документа *

- | | |
|--|---|
| 02 - сельскохозяйственный товаропроизводитель | 15 - недропользователь, применяющий налог на дополнительный доход |
| 03 - резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны | 16 - организация по производству СПГ и переработке углеводородов |
| 04 - недропользователь новых морских месторождений | 17 - организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий |
| 06 - резидент территории опережающего развития | 18 - резидент Арктической зоны Российской Федерации |
| 07 - участник регионального инвестиционного проекта | 19 - организация радиоэлектронной промышленности |
| 08 - участник специального инвестиционного контракта | 20 - организация, предоставляющая права использования результатов интеллектуальной деятельности |
| 09 - образовательная организация | 21 - организация по производству аммиака и водорода |
| 10 - медицинская организация | 22 - малая технологическая компания |
| 11 - образовательная и медицинская организация | |
| 12 - организация, осуществляющая социальное обслуживание граждан | |
| 14 - оператор по обращению с твердыми коммунальными отходами | |

Показатели	Код строки	Сумма в рублях
1	2	3
Доходы от реализации (стр.040 Приложения 1 к Листу 02)	010	400 000
Внереализационные доходы (стр.100 Приложения 1 к Листу 02)	020	-
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации (стр.130 Приложения 2 к Листу 02)	030	-
Внереализационные расходы (стр.200 + стр.300 Приложения 2 к Листу 02)	040	-
Убытки (стр.360 Приложения 3 к Листу 02)	050	-
Итого прибыль (убыток) (стр.010 + стр.020 - стр.030 - стр.040 + стр.050) + (стр.330 - стр.340) Листа 06	060	400 000
Доходы, исключаемые из прибыли	070	-
Налоговая база (стр.060 - стр.070 - стр.400 Приложения 2 к Листу 02 + стр.100 Листов 05 + стр. 550 Листа 05.1 + стр.530 Листа 06 + стр.050 Листов 08 (или - стр.050 Листов 08, если показатель указан со знаком "минус") - стр.010 Листа 04 с кодом вида дохода "37")	100	400 000
Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период (стр.150 Приложения 4 к Листу 02)	110	-
Налоговая база для исчисления налога (стр.100 - стр.110)	120	400 000
Ставка налога в федеральный бюджет (%)	150	8,00
Ставка налога в бюджет субъекта Российской Федерации (%)	160	17,000
Сумма исчисленного налога - всего	180	100 000
в том числе:		
в федеральный бюджет (стр.120 x стр.150 : 100)	190	32 000
в бюджет субъекта Российской Федерации (стр.120 x стр.160 : 100)	200	68 000
Сумма начисленных авансовых платежей за отчетный (налоговый) период - всего	210	-
в том числе:		
в федеральный бюджет	220	-
в бюджет субъекта Российской Федерации	230	-

Сумма налога, выплаченная за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога согласно статье 311 Налогового кодекса Российской Федерации	240	-
в том числе:		
в федеральный бюджет	250	-
в бюджет субъекта Российской Федерации	260	-
Сумма торгового сбора, исчисленная с начала налогового периода	265	-
Сумма торгового сбора, на которую уменьшены авансовые платежи в бюджет субъекта Российской Федерации за предыдущий отчетный период	266	-
Сумма торгового сбора, на которую уменьшены исчисленные авансовые платежи (налог) в бюджет субъекта Российской Федерации за отчетный (налоговый) период	267	-
Сумма уменьшения авансовых платежей (налога) при применении налоговых вычетов		
в федеральный бюджет	268	-
в бюджет субъекта Российской Федерации	269	-
Сумма налога к доплате		
в федеральный бюджет (стр.190 - стр.220 - стр.250 - стр.268)	270	32 000
в бюджет субъекта Российской Федерации (стр.200 - стр.230 - стр.260 - стр.267 - стр.269)	271	68 000
Сумма налога к уменьшению		
в федеральный бюджет (стр.220 + стр.250 + стр.268 - стр.190)	280	-
в бюджет субъекта Российской Федерации (стр.230 + стр.260 + стр.267 + стр.269 - стр.200)	281	-
Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в квартале, следующем за текущим отчетным периодом	290	-
в том числе:		
в федеральный бюджет	300	-
в бюджет субъекта Российской Федерации	310	-
Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в первом квартале следующего налогового периода	320	-
в том числе:		
в федеральный бюджет	330	-
в бюджет субъекта Российской Федерации	340	-
По налогоплательщикам - участникам региональных инвестиционных проектов:		
объем капитальных вложений, осуществленных в целях реализации инвестиционного проекта	350	-
разница между суммой налога, рассчитанной по общей налоговой ставке, и суммой налога, исчисленной с применением пониженных налоговых ставок	351	-
По налогоплательщикам - участникам специальных инвестиционных контрактов:		
объем капитальных вложений в инвестиционный проект, размер которых предусмотрен специальным инвестиционным контрактом	352	-
совокупный объем расходов и недополученных доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, образующихся в связи с применением мер стимулирования деятельности в сфере промышленности в отношении инвестиционного проекта	353	-
По налогоплательщикам - резидентам территории опережающего развития, резидентам свободного порта Владивосток, резидентам Арктической зоны Российской Федерации:		
доходы, учитываемые при определении первой прибыли от деятельности, осуществляемой при исполнении соглашения	357	-
расходы, учитываемые при определении первой прибыли от деятельности, осуществляемой при исполнении соглашения	358	-

разница между доходами и расходами, указанными по стр.357 и стр. 358	359	-
<i>Строки 370, 390 заполняются только при следующих значениях кода по месту нахождения (учета) на Титульном листе: 331, 332, 333</i>		
По налогоплательщикам - отделениям иностранных организаций:		
налоговая база при осуществлении деятельности подготовительного и вспомогательного характера в пользу третьих лиц	370	-
расходы, понесенные иностранной организацией, осуществляющей деятельность подготовительного и вспомогательного характера	390	-

* Номер документа должен быть заполнен при коде признака налогоплательщика, равном "03" или "04".

Если код признака налогоплательщика равен "03", номер документа должен соответствовать шаблону "К/Н", где "К" - код типа особых (свободных) экономических зон или свободного порта Владивосток (1 - резидент промышленно-производственной особой экономической зоны; 2 - резидент технико-внедренческой особой экономической зоны; 3 - резидент туристско-рекреационной особой экономической зоны; 4 - резидент портовой особой экономической зоны; 5 - участник свободной экономической зоны; 6 - резидент особой экономической зоны в Калининградской области; 7 - участник особой экономической зоны в Магаданской области (код 7 не применяется с отчетов за 1 квартал и за январь 2026 года); 8 - резидент свободного порта Владивосток), "Н" - строка длиной 0-19 символов.

При необходимости составления нескольких Листов 02 с одинаковым кодом признака налогоплательщика в поле "Номер документа" через знак "/" приводятся номера соглашений, договоров (дополнений и изменений к ним), инвестиционных проектов или иных отличительных признаков, позволяющих идентифицировать расчёты налога на прибыль. Если код признака налогоплательщика при этом не равен "03", номер документа должен соответствовать шаблону "К/Н", где "К" - цифра 0, "Н" - строка длиной 1-19 символов.

