

## Налоговая декларация по налогу на прибыль

### 1. Раздел 1. Подраздел 1.1.

- 1.1. Строка 040 = строка 190 – строка 220 – строка 250 листа 02. Если результат  $\leq 0$ , то прочерк.  
 1.2. Строка 050 = (строка 220 + строка 250) – строку 190. Если результат  $\leq 0$ , то прочерк.  
 1.3. Строка 070 = строка 200 – строка 230 – строка 260 листа 02. Если результат  $\leq 0$ , то прочерк.  
 1.4. Строка 080 = (Строка 230 + строка 260) – строку 200. Если результат  $\leq 0$ , то прочерк.

### 2. Раздел 1. Подраздел 1.2.

- 2.1. Строка 120 = строке 130 = строке 140 = Строке 300 листа 02 / 3.  
 2.2. Строка 220 = строке 230 = строке 240 = Строка 310 листа 02 / 3.

### 3. Приложение № 1 к Листу 02

Показатели	Код строки	Заполнение
1	2	3
Выручка от реализации - всего, в том числе:	010	<b>34 с вложениями + 32 с вложениями + (164 – 606 – 607) с вложениями + 38 с вложениями</b>
выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	011	«Выручка от реализации товаров, работ, услуг» <b>34 с вложениями</b>
выручка от реализации покупных товаров	012	«Выручка от реализации покупных товаров» <b>38 с вложениями</b>
выручка от реализации имущественных прав, за исключением доходов от реализации права требования	013	«Выручка от реализации имущественных прав» <b>32 с вложениями</b>
выручка от реализации прочего имущества	014	«Выручка от реализации прочего имущества» <b>318 + 322 + 325 + 321, все с вложениями</b>
Выручка от реализации (выбытия, в т.ч. доход от погашения) ценных бумаг профессиональных участников рынка ценных бумаг - всего	020	«Выручка от реализации ценных бумаг профессиональных участников рынка ценных бумаг» 1. полученных в результате новации 2. кроме ЦБ, полученных в результате новации Обращающихся и не обращающихся на организованном рынке» + «Суммы отклонений от рыночной либо расчетной цены» <b>268 + 357 + 361 + 362 + 271 + 368 + 372 + 373, все с вложениями</b>
в том числе сумма отклонения фактической выручки от реализации (выбытия) ценных бумаг, обращающихся и не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, ниже:		
минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг	021	<b>357 с вложениями + 368 с вложениями</b>
расчетной цены	022	<b>362 с вложениями + 373 с вложениями</b>
Выручка от реализации предприятия как имущественного комплекса	023	Выручка от реализации предприятия как имущественного комплекса <b>654 с вложениями</b>
Выручка от реализации по операциям, отраженным в приложении 3 к листу 02 (строка 340)	030	Значение строки <b>340 приложения 3</b>
Итого доходов от реализации (строка 010 + строка 020 + строка 023 + строка 030)	040	<b>строка 010 + строка 020 + строка 023 + строка 030</b>
Внерезидентские доходы – всего, в т.ч.	100	Внерезидентские доходы <b>46 с вложениями</b>

в виде дохода прошлых лет, выявленного в отчетном (налоговом) периоде	101	(в виде выявленного дохода прошлых лет) <b>401 с вложениями</b>
в виде стоимости полученных материалов или иного имущества при ликвидации выводимых из эксплуатации основных средств, при ремонте основных средств	102	В виде стоимости полученных материалов или иного имущества при ликвидации ОС <b>458 с вложениями</b>
в виде безвозмездно полученного имущества (работ, услуг) или имущественных прав (кроме указанных в статье 251 НК)	103	Безвозмездно полученное имущество (работы, услуги) <b>394 с вложениями</b>
в виде стоимости излишков материально-производственных запасов и прочего имущества, которые выявлены в результате инвентаризации	104	В виде стоимости излишков материально-производственных запасов, выявленных при инвентаризации <b>661 с вложениями</b>
сумма восстановленных расходов на капитальные вложения в соответствии с абзацем 4 пункта 9 статьи 258 НК	105	Сумма восстановленных расходов на капитальные вложения <b>662 с вложениями</b>

#### 4. Приложение № 2 к Листу 02

Показатели	Код строки	Заполнение
Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам, работам, услугам	010	Прямые по работам, товарам собственного производства + Прямые при реализации услуг <b>69 с вложениями + 101 с вложениями</b>
Прямые расходы налогоплательщиков, осуществляющих оптовую, мелкооптовую и розничную торговлю	020	Прямые за вычетом остатков на складе <b>189 + 54 с вложениями</b>
в том числе стоимость реализованных покупных товаров	030	Стоимость товаров <b>54 с вложениями</b>
Косвенные расходы – всего, в т.ч.	040	Косвенные расходы <b>105 с вложениями – 162 с вложениями</b> (эта сумма показывается отдельно в строке 100)
суммы налогов и сборов, начисленные в порядке, устан. законодательством РФ о налогах и сборах, за исключением единого социального налога, а также налогов, перечисленных в ст. 270 НК	041	Налоги и сборы <b>139 с вложениями</b>
расходы на капитальные вложения в соответствии с абзацем 2 пункта 9 статьи 258 НК в размере:		
не более 10%	042	Амортизационная премия <b>666 с вложениями + 668 с вложениями</b>
не более 30%	043	Амортизационная премия <b>667 с вложениями + 667 с вложениями</b>
расходы организации, использующей труд инвалидов согласно пп. 38 п. 1 статьи 259	045	Средства, направленные на соц. защиту инвалидов <b>160 с вложениями</b>
общественные организации инвалидов согласно пп. 39 п. 1 статьи 264	046	Расходы общественных организаций инвалидов <b>161 с вложениями</b>
расходы на приобретение права на земельные участки, указанные в п.1 и 2 ст. 264.1 НК, признаваемые расходами отчетного (налогового периода), - всего:	047	<b>Стр. 48 + стр. 49 + стр. 50 + стр. 51</b>

в течение срока, определенного налогоплательщиком (но не менее 5 лет)	048	В течение срока, опр-го нал-м (но не менее 5 лет) <b>647 с вложениями</b>
в размере, не превышающем 30 % налоговой базы предыдущего налогового периода	049	В размере, не превышающем 30% нал. базы пред-го нал. пер. <b>648 с вложениями</b>
в течение срока, установленного договором при приобретении земельного участка на условиях рассрочки	050	В течение срока, уст. дог-м при приоб. зем. уч. на усл. рассрочки 649 с вложениями
в течение срока действия договора аренды земельного участка, не подлежащего государственной регистрации	051	В течение срока действия дог. аренды зем. уч., не подлежащего гос. регистрации <b>650 с вложениями</b>
васходы на НИОКР	052	НИОКР <b>114 с вложениями</b>
из них расходы на НИОКР, не давшие положительного результата	053	Расходы, не давшие положительного результата <b>116 с вложениями</b>
из суммы по стр. 052 расходы на НИОКР по перечню, установленному Правительством РФ	054	Расходы по перечню, установленному Правительством РФ <b>663 с вложениями</b>
в том числе не давшие положительного результата	055	<b>665 с вложениями</b>
Стоимость реализованных имущественных прав (кроме прав требований долга, указанных в Прил. 3 к Листу 02)	059	Стоимость имущественного права <b>332 с вложениями</b>
Цена приобретения реализованного прочего имущества и расходы, связанные с реализацией	060	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества <b>610 + 613, все с вложениями</b>
Стоимость чистых активов предприятия, реализованного как имущественный комплекс	061	Стоимость чистых активов предприятия, реализованного как имущественный комплекс <b>651 с вложениями</b>
Расходы, связанные с реализацией ЦБ профессиональными участниками рынка	070	ЦБ, полученных в результате новации; кроме полученных в результате новации; обращающихся и не обращающихся на организованном рынке ЦБ <b>269 + 363 + 272 + 374, все с вложениями</b>
Расходы по операциям, отраженным в приложении 3 к листу 02	080	<b>Строка 350 Приложения 3 к Листу 02 налоговой декларации.</b>
Суммы убытков прошлых лет по объектам обслуживающих производств	090	Часть убытков, учитываемая в текущем периоде <b>293 с вложениями</b>
Сумма убытка от реализации амортизируемого имущества, относящаяся к расходам текущего периода	100	Отрицательный результат от реализации амортизируемого имущества. <b>162 с вложениями</b>
Сумма убытка от реализации права на земельный участок, относящаяся к расходам текущего отчетного (налогового) периода.	110	Сумма убытка от реализации права на земельный участок <b>652 с вложениями</b>
Сумма надбавки, уплачиваемая покупателем предприятия как имущественного комплекса, относящаяся к расходам текущего отчетного (налогового) периода	120	Сумма надбавки, уплачиваемая покупателем пред-я как имущ. комплекса <b>653 с вложениями</b>
Итого признанных расходов	130	Сумма строк 010, 020, 040, 059 - 120
Сумма амортизации за отчетный (налоговый) период, начисленная:		

линейным методом	131	<b>670 + 672 + 674 + 676 + 678 + 680 + 682 + 684 + 686 + 688 + 690 + 692 + 696 + 698 + 700 + 702 + 704 + 706 + 708 + 710, все с вложениями</b>
в том числе по нематериальным активам	132	<b>672 + 676 + 680 + 684 + 688 + 692 + 698 + 702 + 706 + 710, все с вложениями</b>
нелинейным методом	133	<b>671 + 673 + 675 + 677 + 679 + 681 + 683 + 685 + 687 + 689 + 691 + 693 + 697 + 699 + 701 + 703 + 705 + 707 + 709 + 711, все с вложениями</b>
в том числе по нематериальным активам	134	<b>673 + 677 + 681 + 685 + 689 + 693 + 699 + 703 + 707 + 711, все с вложениями</b>
Метод начисления амортизации	135	1 – линейный, 2 – нелинейный. (Имущество – Настройка амортизации – Способы амортизации в НУ)
Внереализационные расходы – всего в т.ч.:	200	Внереализационные расходы <b>47 – (421+422) с вложениями</b>
проценты по долговым обязательствам любого вида	201	Проценты по долговым обязательствам <b>409 с вложениями</b>
резерв предстоящих расходов на соц. Защиту инвалидов	202	Создание резерва предстоящих расходов на соц. Защиту инвалидов <b>630 с вложениями</b>
убыток от реализации права требования долга, относящийся к внереализационным расходам текущего отчетного (налогового) периода	203	50-% списание убытка текущего отчетного периода <b>235 с вложениями</b>
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	На ликвидацию выводимых из эксплуатации ОС + На списание нематериальных активов <b>417 с вложениями + 712 с вложениями</b>
штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных или долговых обязательств, возмещение причиненного ущерба	205	Штрафы, пени <b>412 с вложениями</b>
Убытки, приравняемые к внереализационным расходам всего в т.ч.:	300	Выявленные убытки прошлых налоговых периодов + Суммы безнадежных долгов <b>421 + 422 с вложениями</b>
убытки прошлых налоговых периодов	301	Выявленные убытки прошлых налоговых периодов <b>421 с вложениями</b>
суммы безнадежных долгов	302	Суммы безнадежных долгов <b>422 с вложениями</b>

##### 5. Приложение № 3 к Листу 02

Для заполнения строк 010 – 060 приложения 3 нужно воспользоваться описанием заполнения строки 200 приложения 2 к листу 02 налоговой декларации за 2005 год. Файл str\_200.doc к версии 2.0600. По окончании расчета на экран выдается таблица для контроля заполнения строк 010 – 060 приложения 3 к листу 02.

Результат от реализации объектов амортизируемого имущества с 1.01.2005 по 31.12.2005

Счет/Субсчет/ХО/ПО	Наименование объекта ОС	Код НОП дохода	Сумма дохода	Код НОП расхода	Сумма расхода	Прибыль/Убыток
(101у 2/ 3/ 2	Конвертация	42 с влож.	8000.00	67 460 с влож.	6448.30 551.70	1000.00
(101у 7/ 444/ 1	Списание из типовых действий	42 с влож.	170000.00	67	175033.33	(5033.33)
					Итого прибыль:	1000.00
					Итого убыток:	5033.33

Показатели	Код строки	Заполнение
Количество сделок по реализации амортизируемого имущества - всего	010	
в том числе объектов, реализованных с убытком	020	
Выручка от реализации амортизируемого имущества	030	«Выручка от реализации амортизируемого имущества» <b>42 с вложениями</b>
Остаточная стоимость реализованного амортизируемого имущества и расходы, связанные с реализацией.	040	Расходы, связанные с реализацией <b>67 с вложениями + 460 с вложениями</b>
Прибыль от реализации амортизируемого имущества	050	
Убыток от реализации амортизируемого имущества	060	
Выручка от реализации права требования долга как реализации финансовых услуг	070	Выручка от реализации права требования долга как реализации финансовых услуг. <b>179 с вложениями</b>
Стоимость реализованного права требования долга, как фин. услуги.	080	Стоимость реализованного права требования долга <b>256 с вложениями</b>
Убытки при реализации прав требования долга как реализация финн. услуг	090	Стр. 80 – стр. 70, если стр. 80 > строки 70, иначе прочерк.
Выручка от реализации права требования долга		
до наступления срока платежа	100	Выручка от реализации права требования долга до наступления срока платежа» <b>173 с вложениями</b>
после наступления срока платежа	110	Выручка от реализации права требования долга после наступления срока платежа <b>176 с вложениями</b>
Стоимость реализованного права требования долга		
до наступления срока платежа	120	Стоимость реализованного права требования долга <b>254 с вложениями</b>
после наступления срока платежа	130	Стоимость реализованного права требования долга <b>255 с вложениями</b>
Убыток от реализации права требования до наступления платежа: В размере убытка, соответствующего сумме процентов.	140	Сумма убытка, принимаемая к вычету <b>185 с вложениями.</b>
В размере убытка, превышающего сумму	150	Если строка 120 > строки 100, то строка 120 -

процентов.		строка 100 - строка 140, иначе прочерк.
Убыток от реализации права требования долга после наступления срока платежа	160	<b>Стр. 130 – стр. стр.110</b> , если стр. 130 > строки 110, иначе прочерк
В т.ч. убыток от реализации права требования долга, относящийся к внереализационным расходам	170	Убытки от реализации прав требования <b>278 с вложениями</b>
Выручка от реализации по объектам обслуживающих производств и хозяйств, включая объекты ЖКХ	180	«Выручка от реализации товаров (работ, услуг) обслуживающих производств» <b>44 с вложениями</b>
Расходы, понесенные обслуживающими производствами	190	Расходы обслуживающих производств <b>45 с вложениями</b>
Убытки текущего периода по объектам обслуживающих производств и хозяйств	200	<b>Стр. 190 – стр. 180</b> , если стр. 190 > стр. 180, иначе прочерк.
в том числе убытки, не учитываемые для целей налогообложения в текущем отчетном (налоговом) периоде	201	Убытки, не учитываемые для целей налогообложения в текущем отчетном (налоговом) периоде <b>280 с вложениями - 135 с вложениями. Если сумма по коду 280 &gt;135, иначе прочерк.</b>
Доходы учредителя доверительного управления	210	Доходы <b>632 с вложениями</b>
Расходы учредителя доверительного управления	220	Расходы <b>633 с вложениями</b>
Убытки учредителя доверительного управления	230	<b>Стр. 220 – стр. 210</b> , если стр. 220 > стр. 210, иначе прочерк.
Цена реализации права на земельный участок	240	Доходы <b>636 с вложениями</b>
Сумма не возмещенных налогоплательщику затрат, связанных с приобретением права на земельный участок	250	Стоимость компенсационной продукции <b>637 с вложениями</b>
Убытки от реализации права на земельный участок	260	<b>Стр. 250- стр.240</b> , если строка 250<строки240, то прочерк
Итого выручка от реализации по операциям приложения 3 к листу 2	340	<b>Стр. 030 + стр. 070 + стр. 100 + стр. 110 + стр. 180 + стр. 210 + стр. 240 приложения 3.</b> Переносится в строку 030 приложения 1
Итого расходов по операциям приложения 3 к листу 2	350	<b>Стр. 040 + стр. 080 + стр. 120 + стр. 130 + стр. 190 + стр. 220 + стр. 250 приложения 3.</b> Переносится в строку 080 приложения 2
Убытки по операциям, отраженным в приложении 3 к листу 2	360	<b>Стр. 060 + стр. 090 + стр. 150 + стр. 160 + стр. 200 + стр. 230 + стр. 260 приложения 3.</b> Переносится в строку 050 листа 02

## 6. Приложение № 5 к Листу 02

Для каждого обособленного подразделения должен формироваться и печататься :

1. Титульный лист.

2. Подраздел 1.1 и/или подраздел 1.2 раздела 1.

i. строки 030 – 051 не заполняются

ii. Стр. 070 = стр. 100 приложения 5

iii. Стр. 080 = стр. 110 приложения 5

b. Подраздел 1.2.

i. Стр. 220 = стр. 230 = стр. 240 = стр. 120 приложения 5 / 3.

3. Приложение 5 к листу 02

Показатели	Код строки	Заполнение
Расчет составлен		<p>Если в закладке «Основные» при наличии пометки в поле «Обособленное подразделение» в поле «Дата ликвидации обособленного подразделения» стоит дата отчетного года, <b>строка 002 = 3</b>. Если в поле «Дата...» стоит дата, не относящаяся к отчетному году, то приложение №5 по нему не формируется.</p> <p>Иначе, если приложение №5 формируется по дирекции, имеющей пометку в поле «Обособленное подразделение», <b>то строка 002 = 4</b>.</p> <p>Иначе, если приложение №5 формируется по отдельному обособленному подразделению, <b>то строка 002 = 2</b>.</p> <p>Иначе, если приложение №5 формируется по подразделениям, не имеющим пометки в поле «Обособленное подразделение», т.е. по Головной организации, <b>то строка 002 = 1</b>.</p>
Наименование обособленного подразделения или обособленного подразделения, через которые осуществляется уплата налога, или организации		<p>Если стр.1 = 1, то наименование Нашей организации. Если стр. 1 = 2 или 3, то наименование подразделения. Если стр. 1 = 4, то наименование обособленной дирекции.</p>
КПП обособленного подразделения или обособленного подразделения, через которые осуществляется уплата налога, или организации		<p>Если стр.1 = 1, то КПП Нашей организации. Если стр. 1 = 2 или 3, то КПП подразделения. Если стр. 1 = 4, то КПП обособленной дирекции.</p>
Налоговая база в целом по организации	030	= <b>стр. 120 листа 02</b>
В том числе без учета ликвидированных	031	
Доля налоговой базы	040	<p>Если в настройке заполнено поле «Среднесписочная численность», то <math>СЧЗ_0 = \text{Среднесписочная численность обособл. подразделения} / \text{Среднесписочную численность всей организации}</math>.</p> <p>Если в настройке заполнено поле «Расходы на оплату труда», то <math>СЧЗ_0 = \text{Расходы на оплату труда обособл. подразделения} / \text{Расходы на оплату труда всей организации}</math>.</p> <p><math>ОС_0 (\text{Остаточная стоимость ОС}) = \text{ОС обособл. подразделения} / \text{ОС всей организации}</math></p> <p><b>Доля_0 = <math>\frac{1}{2} (СЧЗ_0 + ОС_0) * 100</math></b></p> <p>Точность расчета доли 0,001.</p>
Налоговая база, исходя из доли (руб.)	050	<p>Для обособленных подразделений со значением поля «Расчет по» = 3 (ликвидированное подразделение):</p> <ol style="list-style-type: none"> <li><b>Стр. 50 = стр. 30 * стр. 40</b></li> <li>Запомнить значение стр. 50 в <math>NBAZA(i)</math>, где <math>i</math> – номер подразделения со значением поля = 3.</li> </ol> <p>Для обособленных подразделений со значением поля «Расчет по» = 1, 2 или 4 :</p> <p>Если заполнена строка 031, то <b>стр. 50 = стр. 31 * стр. 40</b>, иначе <b>стр. 50 = стр. 30 * стр. 40</b></p>
Ставка налога (%) в бюджет субъекта РФ	060	<p>Из справочника налогов на прибыль для <b>данного обособл. подразделения</b>: Показатель 2 справочника (РН) или Показатель 10 справочника – в справочнике</p>

		должна быть заполнена одна из строк. Если в справочнике по подразделению нет, то из справочника налогов на прибыль для организации в целом.
Сумма налога	070	<b>Стр. 050 * стр. 060.</b>
Начислено налога в бюджет субъекта РФ	080	Если стр. 002 = 1, то сумма проводок с кодом <b>НОП 485</b> с вложениями для всех подразделений, которые не имеют признак обособленности. Если стр. 002 = 2 или 3, то сумма проводок с кодом <b>НОП 485</b> с вложениями для данного подразделения. Если стр. 002 = 4, то сумма проводок с кодом <b>НОП 485</b> с вложениями для всех подразделений, входящих в дирекцию и для дирекции, если есть.
Сумма налога, выплаченная за пределами РФ	090	Сумма проводок с кодом <b>НОП 489</b> (если есть вложения, то с вложениями) * <b>Строку 40</b> (Доля_О) * (стр. 200 листа 02 / стр. 180 листа 02) Если проводок нет, то прочерк
Сумма налога к доплате	100	<b>Стр. 70 – (стр. 80 + стр.90).</b> Если результат $\leq 0$ , то прочерк.
Сумма налога к уменьшению	110	<b>(Стр. 80 + стр. 90) – стр. 70.</b> Если результат $\leq 0$ , то прочерк.
Ежемесячные авансовые платежи в квартале, следующем за отчетным периодом	120	<b>Сумма проводок с кодом НОП 496 с вложениями, аналогично заполнению строки 080.</b> Строка заполняется для деклараций за квартал, полугодие и 9 месяцев, т.е. показатель поля «Месяц» настройки процедуры формирования налоговой декларации = 3, 6, 9, строка 121 при этом не заполняется. За год, т.е. месяц = 12, строка 120 не заполняется, заполняется строка 121. Если расчет производится за месяц, а не за квартал, то строка 120 не заполняется.
Ежемесячные авансовые платежи на I квартал следующего налогового периода	121	<b>Сумма проводок с кодом НОП 496 с вложениями, аналогично заполнению строки 080.</b> Строка 120 заполняется для деклараций за квартал, полугодие и 9 месяцев, т.е. показатель поля «Месяц» настройки процедуры формирования налоговой декларации = 3, 6, 9, строка 121 при этом не заполняется. За год, т.е. месяц = 12, строка 120 не заполняется, заполняется строка 121. Если расчет производится за месяц, а не за квартал, то строка 121 не заполняется.
Отметка о возложении обязанности по уплате налога		Если в поле «Возложена обязанность по уплате налогов» закладки «Налоги и реквизиты» справочника подразделений стоит пометка, то “V”.

## 7. Лист 02 Расчет налога на прибыль

Показатели	Код строки	Заполнение
Доходы от реализации	010	Строка 040 приложения 1
Внереализационные доходы	020	Строка 100 приложения 1
Расходы	030	Строка 130 приложения 2
Внереализационные расходы	040	Строка 200 + строка 300 приложения 2
Убытки из приложения 3	050	Строка 360 приложения 3
Итого прибыль / убыток	060	Стр. 10 + стр. 20 – 30 – стр. 40 + стр. 50
Доходы, исключаемые из	070	= Код НОП 634 + Код НОП 464 + 467 + 477 + 478 + 479 +

прибыли		<b>480 + 614 + 465. Все с вложениями</b>
Прибыль, полученная Банком России	080	Прибыль, полученная Банком России = <b>Код НОП 481</b>
Льготы, предусмотренные статьей 2 Федерального закона от 06.08.01 №110 ФЗ: Предусмотренные абз. 10 п. 6 ст. 6 Закона 2116-1	090	Льгота предусмотренная абз. 10 п. 6 ст. 6 Закона № 2116-1 = <b>Стр.060 * (строка 5 справочника налогов на прибыль) Л2/100 +</b> Льгота предусмотренная абз. 14 п. 6 ст. 6 Закона № 2116-1 = <b>Стр.060 * (строка 6 справочника налогов на прибыль) Л3/100</b>
Налоговая база	100	Стр. 060 - стр. 070 – стр. 080 – стр. 090
Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу за отч. период	110	Сумма убытка, уменьшающая налоговую базу <b>Код НОП 482</b>
Налоговая база для исчисления налога	120	<b>(Стр. 100 – стр.110) + (стр. 100 листа 05 и стр. 530 листа 06) Код 511 + Код 512 + Код 274 + код 513. Все с вложениями. Если показатель по строке 120 имеет отрицательное значение, то он указывается со знаком "-" и при расчетах строк 130,180,190 и 200 он учитывается как равный 0. В приложении 5, строка 30 заполняется на основании данных строки 120 листа 2.</b>
В том числе в бюджет субъекта Российской Федерации	130	“Налоговая база для исчисления налога в бюджет РФ с учетом положений п.1 ст.284 НК” <b>Код НОП 514</b>
Ставка налога на прибыль всего	140	<b>Стр. 150 + стр. 160 + стр. 170</b>
В Федеральный бюджет	150	Из справочника налога на прибыль строка 1
В бюджет субъекта Российской Федерации	160	Из справочника налога на прибыль <b>строка 2.</b> Если будет расчет приложения 5 по обособленным подразделениям, то <b>прочерк.</b>
В бюджет субъекта Российской Федерации с учетом положений п.1 ст.284 НК	170	Из справочника налога на прибыль <b>строка 10</b> Если будет расчет приложения 5 по обособленным подразделениям, то <b>прочерк.</b>
Сумма исчисленного налога всего	180	<b>Стр. 120 * стр.160</b>
В Федеральный бюджет	190	<b>Стр. 120 * стр. 150</b>
В бюджет субъекта Российской Федерации	200	<b>((Стр. 120 – стр. 130) * 160/100) + (стр. 130 * стр. 170/100).</b> Если будет расчет приложения 5 по обособленным подразделениям, то <b>сумма всех строк 070 приложений 5</b>
Сумма начисленных авансовых платежей всего:	210	<b>Стр. 220 + стр. 230 или Код НОП 483 с вложениями</b>
В т.ч. в Федеральный бюджет	220	<b>Код НОП 484</b>
В бюджет субъекта Российской Федерации	230	<b>Код НОП 485</b> Если у организации есть расчет по обособленным подразделениям, то сумма всех значений строк <b>80 из приложений 5.</b>
Сумма налога, выплаченная за пределами РФ	240	<b>Код НОП 487 с вложениями или сумма строк 250 + 260</b>
В т.ч. в Федеральный бюджет	250	<b>Код НОП 488</b>
В бюджет субъекта Российской Федерации	260	<b>Код НОП 489</b>
Сумма налога на прибыль к доплате в ФБ	270	<b>Стр. 190 – стр. 220 – стр. 250, если показатель строки 190 превышает сумму строк 220 и 250, иначе прочерк. При этом стр. 270 = строке 040 подраздела 1.1.</b>
Сумма налога на прибыль к доплате в бюджет субъекта РФ	271	<b>Стр. 200 – стр. 230 – стр. 260, если показатель строки 200 превышает сумму строк 230 и 260, иначе прочерк. Строка 271 соответствует строке 70 подраздела 1.1 Раздела 1.</b>
Сумма налога на прибыль к	280	<b>Строка 220 + строка 250 - строка 190, если показатель</b>

уменьшению в ФБ		строки 190 меньше суммы строк 220 и 250, иначе прочерк. При этом стр. 280 = строке 50 подраздела 1.1 Раздела 1.
Сумма налога на прибыль к уменьшению в бюджет субъекта РФ	281	Стр. 230 + строка 260 - строка 200, если показатель строки 200 меньше суммы строк 230 и 260, иначе прочерк. Строка 281 соответствует строке 80 подраздела 1.1 Раздела 1.
Сумма ежемесячных авансовых платежей на * квартал # года всего	290	Код НОП 491 с вложениями. Только для проводок с датами, входящими в отчетный квартал. Строка заполняется для деклараций за квартал, полугодие и 9 месяцев, т.е. показатель поля «Месяц» настройки процедуры формирования налоговой декларации = 3, 6, 9. За год, т.е. месяц = 12, не заполняется.
В т.ч. В Федеральный бюджет	300	Код НОП 492 (с вложениями). Только для проводок с датами, входящими в отчетный квартал
В бюджет субъекта Российской Федерации	310	Код НОП 496 (с вложениями). Только для проводок с датами, входящими в отчетный квартал

**8. Лист 05 Расчет налоговой базы по налогу на прибыль организаций по операциям, финансовые результаты которых учитываются в особом порядке (за исключением отраженных в Приложении 3 к Листу 02)**

Показатели	Код строки	Заполнение
Доходы от выбытия, в т.ч. от погашения	010	Цена реализации <b>237 с вложениями</b>
Сумма отклонений от рыночной (расчетной) цены	020	Сумма отклонений от рыночной цены <b>383 с вложениями</b>
Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в т.ч. погашением)	030	Расходы <b>238 с вложениями</b>
Итого прибыль (убыток) (стр. 010 + стр. 020 – стр. 030)	040	(стр. 010 + стр. 020 – стр. 030)
Сумма корректировки прибыли (убытка)	050	-
Налоговая база без учета убытков, полученных в предыдущих налоговых периодах (стр. 040 – стр. 050)	060	(стр. 040 – стр. 050). Если значение отрицательное, то 0
Сумма убытка или части убытка, полученного в предыдущем (предыдущих) налоговом (налоговых) периоде (периодах)	070	Строка 090 листа 05 декларации за предыдущий налоговый период (вводится вручную в окне печати налоговой декларации)
Сумма убытка или части убытка, признаваемая в отчетном (налоговом) периоде в целях налогообложения, уменьшающая налоговую базу за отчетный (налоговый) период	080	Сумма убытка, уменьшающая НБ отчетного (налогового) периода <b>656 с вложениями</b>
Сумма неучтенного убытка, подлежащего переносу на будущий отчетный (налоговый) период	090	Строка 070-080. Если в декларации за налоговый период (год) строка 040 <0, то абсолютное значение стр. 040+070
Налоговая база (стр. 060 – стр. 080)	100	Стр. 060-080. Если стр. 100 >0, то результат отражается по строке 120 листа 02 и в стр. 30 приложения 5 к листу 2