ЕС ДЖИ СТРОЙ ЕООД
ДП Бъдеще
Общ. дела 4451 0,55
платен данък
Подпис:

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ
по чл.51, ал.1 от ЗКПО

ЗА ГОДИШНАТА ОБЛАГАЕМА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА), ДЪЛЖИМИЯ ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК И ВСИЧКИ ДРУГИ АЛТЕРНАТИВНИ КОРПОРАТИВНИ ДАНЪЦИ И ДАНЪЦИ, УДЪРЖАНИ ПРИ ИЗТОЧНИКА

ФИНАНСОВА ГОДИНА	2005

Териториална дирекция на НАП Гр.	София - Витоша

Входящ №	16180121 / 28.02 2006 г.

Пълно наименование на данъчно задълженото лице (попълва се наименованието съгласно акта за възникване)	"ЕС ДЖИ СТРОЙ" ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ	1 3 1 1 9 3 9 1 3

Орган по приходите, приел декларацията	Цанков /име и фамилия/
	/подпис/

ЕС ДЖИ СТРОЙ Ltd. СОФИЯ SOFIA

Предоставените от Вас данни са защитени, съгласно Закона за защита на личните данни и нормативните актове, регламентиращи защитата на информация и се обработват само във връзка с осъществяването на установените със закон функции на Националната агенция за приходите. Повече подробности за ангажиментите на Националната агенция за приходите, в качеството ѝ на администратор на лични данни, можете да намерите на интернет адрес www.nap.bg и на информационните табла в териториалните дирекции.

Пълно наименование	"ЕС ДЖИ СТРОЙ" ЕООД

(попълва се наименованието съгласно акта за възникване)

Чуждестранно участие (държава)	–	Процент на чуждестранното участие	–

*(Посочват се имената и адресите на чуждестранните лица - физически или юридически, които притежават поименни акции или дялове от местното юридическо лице и процента на чуждестранното участие. **Приложете списък с исканата информация.**)*

Търговско наименование	"ЕС ДЖИ СТРОЙ" ЕООД
Вид търговец	ЕООД
Държавно участие в размер %	–
Общинско участие в размер %	–
Финансово предприятие	Да / (Не)
Нефинансово предприятие	(Да) / Не
Юридическо лице с нестопанска цел	Да / (Не)
Наименование на чуждестранното лице с Място на стопанска дейност в България	–

1. АДРЕС ЗА КОРЕСПОНДЕНЦИЯ

Държава	България	Област	
Община	Вилоша	Град (село)	София
Ул. № (ж.к., бл.,вх.,ап.)	ул. "Пирин" 12А		
Пощенски код	1618	Телефон	9555970
Факс		e-mail	

2. СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ

Държава	България	Област	
Община	Вилоша	Град (село)	София
Ул. № (ж.к., бл.,вх.,ап.)	ул. "Пирин" 12А		
Пощенски код		Телефон	
Факс		e-mail	

3. ЛИЦЕ ЗА КОНТАКТ

Стойчо Петрунов Георгиев

(собствено, бащино и фамилно име)

Длъжност	управител		
Телефон		Факс	
e-mail			

4. ДАННИ ЗА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИЯ:

4.1 ИМЕ: Собствено	Стойчо	Бащино	Петрунов	Фамилно	Георгиев

ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП: 6401191612145

4.2 ИМЕ: Собствено		Бащино		Фамилно	

ЕС ДЖИ СТРОЙ ЕООД • SG STROY Ltd. • СОФИЯ

ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП										

Забележка: В случаите, когато данъчно задълженото лице се представлява от повече от едно физическо лице, следва да попълните както ред 4.1 , така и ред 4.2. В случай, че р.4.1. и р.4.2. са недостатъчни, следва да представите допълнителна справка, която да съдържа посочената информация.

5. ДАННИ ЗА ЛИЦЕТО, УПЪЛНОМОЩЕНО ДА ПОДАДЕ ДЕКЛАРАЦИЯТА ***(попълва се само ако декларацията се подава на хартиен носител от упълномощено лице)***

ИМЕ: Собствено		Бащино		Фамилно	

ЕГН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП										

Постоянен адрес:	Област		Община		Гр. (с.)	

Ул.№ (жил.комплекс;бл.,вх.,ап.)	

Пощенски код					Телефон		Факс		e-mail	

Лична карта (паспорт):	серия		№		издадена на						от	

6. МЯСТО НА СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ В ЧУЖБИНА	ДА	НЕ
7. ПОЛУЧЕНИ ДОХОДИ ОТ ИЗТОЧНИЦИ В ЧУЖБИНА	ДА	НЕ

Забележка: При дадени положителни отговори на р.6 и 7 следва да попълните Приложение № 8 и съответните редове от Част I "Определяне на облагаемата печалба и дължимия корпоративен данък" на данъчната декларация.

8. ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

Код 5000, *наименование* строителство на сгради в строителството

Забележка: 1. Като основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби

2. Наименованието и кодът са според Националната класификация на икономическите дейности - НКИД-2003 (4-ти знак), която е на разположение в териториалните поделения на НАП. В интернет страниците на НАП - www.nap.bg и НСИ - www.nsi.bg могат да се намерят и указания за използването на НКИД-2003.

3. Попълненият тук код може да се различава от кода, който се попълва/ползва в някои от декларациите за социално и здравно осигуряване. Причината за разликата е, че в тях се ползва различен критерий за определяне на основната икономическа дейност, а именно - дейността, в която за заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение.

9. ЗАДЪЛЖЕНИЕ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА ФИНАНСОВ ОДИТ СЪГЛАСНО ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО	ДА	НЕ

10. ОФИЦИАЛНА СЧЕТОВОДНА БАЗА, ПРИЛАГАНА ЗА 2005 ГОДИНА *(оградете верния отговор)*	Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП)	Международни счетоводни стандарти (МСС)

10.1. МСС СЕ ПРИЛАГАТ ПО ИЗБОР ПРИ ИЗГОТВЯНЕ И ПРЕДСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2005г.	ДА	НЕ

Забележка: Този ред се попълва само от малки и средни предприятия, прилагащи МСС като официална счетоводна база за 2005г. Съгласно § 16 от ПЗР на Закона за счетоводството малките и средни предприятия могат по избор да прилагат МСС. В случаи, че предприятието се е възползвало от правото на избор, следва да отговори с "да" , а в противен случаи с "не".

11. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА УСЛОВИЯТА ПО чл.61е, ал.1, т.1 - 5	ДА	НЕ

*Забележка: Този ред се попълва на основание чл.61е, ал.5 от ЗКПО, съгласно която изпълнението на условията по ал. 1, т. 1 - 5, стойността на първоначалната инвестиция и периодът на нейното изпълнение се декларират с **годишната данъчна декларация за данъчната година, в която всички тези условия са изпълнени.** В случай, че сте отговорили с "да", попълнете изискванията по-долу данни:*

11.1. СТОЙНОСТ НА ПЪРВОНАЧАЛНАТА ИНВЕСТИЦИЯ	—

11.2. ПЕРИОД НА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПЪРВОНАЧАЛНАТА ИНВЕСТИЦИЯ	—

12. Общата сума на получените държавни помощи (без намалението или преотстъпването, за които са приложени чл. 61е, ал. 1 или чл. 61ж) през последните три данъчни години, включително текущата, не превишава 200 000 лв.	ДА	НЕ

Забележка: Този ред се попълва на основание чл.61е, ал.4 от ЗКПО, съгласно която наличието на това обстоятелство се декларира с годишната данъчна декларация.

13. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА УСЛОВИЯТА ПО чл.61ж, ал.1, т.1 - 8	ДА	НЕ

Забележка: Този ред се попълва на основание чл.61ж, ал.3 от ЗКПО, съгласно която изпълнението на условията по ал. 1, т. 1 - 8 се декларира с годишната данъчна декларация.

ЕСДЖИ СТРОЙ ЕООД SG STROY Ltd. София SOFIA

I. ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ОБЛАГАЕМАТА ПЕЧАЛБА И ДЪЛЖИМИЯ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Шифър	Сума
1	2	3	4
1.	**ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ / ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ, в т.ч. :**	0100	2,14
1.1	*Приходи от дейности, подлежащи на облагане с окончателен годишен /патентен/ данък по реда на глава XIV от ЗОДФЛ*	0110	-
1.2	*Приходи от дейност от опериране на кораби, облагана по реда на чл.2, ал.5 от ЗКПО*	0120	-
1.3	*Приходи от дейности, освободени от данъчно облагане по силата на закон или международен договор*	0130	-
2.	**ОБЩО РАЗХОДИ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ / ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ, в т.ч.**	0200	5623,27
2.1	*Разходи за дейности, подлежащи на облагане с окончателен годишен /патентен/ данък по реда на глава XIV от ЗОДФЛ*	0210	-
2.2	*Разходи за дейност от опериране на кораби, облагана по реда на чл.2, ал.5 от ЗКПО*	0220	-
2.3	*Разходи за дейности, освободени от данъчно облагане по силата на закон или международен договор*	0230	-
3.	**ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ / ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ** */счетоводна печалба / загуба - печалбата /загубата преди начисляване на разходите за данъци/ (р.1-р.2)*		
3.1	**ПОЛОЖИТЕЛЕН/СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА/**	0310	-
3.2	**ОТРИЦАТЕЛЕН/СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА/**	0320	x
3.3	**ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ** - финансов резултат без влиянието на приходите, посочени на р.1.1, или на р. 1.2, или на р. 1.3 и разходите, посочени на р.2.1, или на р. 2.2, или на р. 2.3 *(преди да попълните р.3.3.1 или р.3.3.2, прочетете забележката след таблицата)*	0331	5621,13
3.3.1	**ПОЛОЖИТЕЛЕН**	0332	-
3.3.2	**ОТРИЦАТЕЛЕН**	0400	x
4.	**УВЕЛИЧЕНИЯ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ № 1**	0500	5621,13
5.	**НАМАЛЕНИЯ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ № 2**	0610	-
6.	**ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ СЛЕД ДАНЪЧНОТО ПРЕОБРАЗУВАНЕ:** (р.3.3.1 + р.4 – р.5) или (р.3.3.2 + р.4 – р.5)	0620	x
6.1.	**ПОЛОЖИТЕЛЕН (ОБЛАГАЕМА ПЕЧАЛБА)**	0700	5621,13
6.2.	**ОТРИЦАТЕЛЕН (ЗАГУБА)**	0800	-
7.	**РАЗМЕР НА ОБЛАГАЕМАТА ПЕЧАЛБА /ДОХОДИТЕ/ от източник в чужбина, за които се прилага метода "Освобождаване с прогресия"**	0900	15 %
8.	**Нормата за корпоративния данък**	1000	0
9.	**ОБЛАГАЕМА ПЕЧАЛБА ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ РАЗМЕРА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК при прилагане на метода"Освобождаване с прогресия"**(р.6.1-р.7) – *в случай, че получената разлика е отрицателна величина, на този ред се записва нула*	1100	0
10.	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК** (р.6.1 х р.8)	1200	-
11.	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на метода"Освобождаване с прогресия"**(р.9 х р.8)	1300	-
12.	**Размер на признатия данъчен кредит за удържания данък в чужбина**	1400	
13.	**ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК, намален с размера на удържания в чужбина данък, за който е признат данъчен кредит** (р.10-р.12) или (р.11- р.12)	1401	
14.	**ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК , в т.ч:**	1402	
14.1	**По чл. 59 от ЗКПО**	1403	
14.2	**По чл. 61, ал.1**	1404	
14.3	**По чл. 61, ал.2**	1405	
14.4	**По чл.61, ал.3**	1406	
14.5	**По чл.61а**	1407	
14.6	**По чл.61б**	1408	
14.7	**По чл.61в**	1409	
14.8	**По чл.61г**	1410	
14.9	**По чл.61д**	1500	
14.10	**По § 27 и § 60 от ПЗР на ЗКПО във връзка с § 8 от ПЗР на Закона за насърчаване на инвестициите** (предишен § 5 от ПЗР на Закона за чуждестранните инвестиции)	1600	0
15.	**Намаление на корпоративния данък** (чл.60, ал.1 от ЗКПО)		
16.	***ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК*** *(р.10-р.14-р.15) или (р.11-р.14-р.15) или (р.13-р.14-р.15)*	1710	x
17.	**Корекция на корпоративния данък (данък върху печалбата и данък за общините), изчислена по реда на чл.29б**	1720	-
17.1	*Корекция в увеличение (посочва се сумата от ред 6 на колона 4 от приложение № 5, справка 5.1.)*	1800	-
17.2	*Корекция в намаление (посочва се сумата от ред 6 на колона 6 от приложение № 5, справка 5.1.)*	1810	x
18.	***ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след корекцията, изчислена по реда на чл.29б***	1820	-
18.1	*р.16+р.17.1-р.17.2, когато е получена положителна величина*		
18.2	*р.16+р.17.1-р.17.2, когато е получена отрицателна величина*		

Забележка: Финансовият резултат за данъчно преобразуване на р. 3.3.1, съответно р.3.3.2 се получава по следния начин.
Пример:

- *Сума, декларирана на р.1 - 100 000лв.*
- *Сума декларирана на р.1.1 - 50 000лв*
- *Сума, декларирана на р.2 - 180 000лв.*
- *Сума, декларирана на р.2.1 - 40 000лв.*

При тези данни се правят следните изчисления и записи:

- *100 000 - 180 000 = - 80 000лв. - на р.3.2 следва да се запише 80 000лв.*
- *100 000 - 50 000 = 50 000лв. - тази сума представлява частта от приходите, която ще участва при формиране на финансовия резултат за данъчно преобразуване.*
- *180 000 - 40 000 = 140 000лв. - тази сума представлява частта от разходите, които ще участва при формиране на финансовия резултат за данъчно преобразуване.*
- *50 000 - 140 000 = - 90 000лв. - финансов резултат за данъчно преобразуване - на р.3.3.2 следва да се запише 90 000лв.*

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ: _____

(подпис)

За деклариране на неверни данни се налага наказание по Наказателния кодекс.

II. КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК ЗА ВНАСЯНЕ / ПРИСПАДАНЕ

II. 1.

Годишен корпоративен данък	Надвнесен данък от минали години	Направени авансови вноски за годината	Внесен през 2005г. данък в резултат от корекция по чл.296 от ЗКПО	Приспадане на надвнесен корпоративен данък от данъка по § 45 и § 46 от ПЗР на ЗКПО	Разлика за внасяне (к.1-к.2-к.3-к.4+к.5)	Разлика за приспадане (к.1-к.2-к.3-к.4+к.5)
1	2	3	4	5	6	7

Забележка: *В колона 1 се посочва сумата от ред 16 от част I. Лицата, които са извършили корекция по реда на чл.296, в колона 1 следва да посочат сумата от р.18.1 или р.18.2 от част I като* ***сумата от р.18.2 се записва със знак минус.***
В колона 3 се посочва размерът на направените авансови вноски за 2005 г. Не се посочва сумата на внесения данък по § 45 и § 46 от ПЗР на ЗКПО.
Колона 4 се попълва само от данъчно задължените лица, които през 2005 г. са внесли корпоративен данък (данък върху печалбата и данък за общините) за предходен отчетен период в резултат от корекция, изчислена по реда на чл.296.
В колона 5 се посочва частта от надвнесения корпоративен данък за 2004 г., която е приспаднатата от данъка по § 45 и § 46 от ПЗР на ЗКПО. В случай, че ДЗЛ не е приспадало надвнесен корпоративен данък за 2004 г. от данъка по § 45 и § 46 от ПЗР на ЗКПО в колона 5 се посочва нула.
В колона 6 се посочва сума, когато сборът от колона 1 и колона 5 превишава сбора от колона 2, колона 3 и колона 4.
В колона 7 се посочва сума, когато сборът от колона 1 и колона 5 е по-малък от сбора от колона 2, колона 3 и колона 4. Сумата се посочва като положителна величина.

II. 2.

Прилагане на разпоредбата на § 45 от ПЗР на ЗКПО	ДА	НЕ
Прилагане на разпоредбата на § 46 от ПЗР на ЗКПО	ДА	НЕ

При даден положителен отговор на някой от въпросите попълнете следната таблица.

№ по ред	Данък по:	Общо дължим данък	Погасяване на дължимия данък към 31.12.2005 г.			Остатък за внасяне (к.3–к.4–к.5-к.6)
			Внесен данък	Приспадане на надвнесен корпоративен данък	Прихващане по реда на ДПК	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Параграф 45 от ПЗР на ЗКПО					
2.	Параграф 46 от ПЗР на ЗКПО					

Забележка:
В колона 3 се посочва ***общият размер на данъчното задължение****, възникнало в резултат на прилагането на § 45, респективно на § 46 от ПЗР на ЗКПО.*
В колона 4 се посочва общия размер на ефективно внесения през 2004 г. и 2005 г. данък по § 45, респективно по §46 от ПЗР на ЗКПО.
В колона 5 се посочва частта от надвнесения корпоративен данък, която е приспаднатата от данъка по § 45, респективно по § 46 от ЗКПО към 31.12.2005г.
В колона 6 се посочва прихванатата сума срещу изискуемите данъчни задължения по §45, респективно по §46 от ПЗР на ЗКПО, при спазване разпоредбите на Данъчния процесуален кодекс (ДПК).

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ: _____
(подпис)

III. ВНАСЯНЕ НА ДРУГИ ДАНЪЦИ ЗА ГОДИНАТА

III. 1. Данък по чл.34, ал.1 от ЗКПО

№ по ред	Месец	Данъчна основа за съответния код доход		Данъчна основа общо (к.3 + к.4)	Норматив за данъка съгласно ЗКПО	Данък за внасяне (к.5 х к.6)	Намаление на данъка съгласно СИДДО	Внесен данък	Разлика (к.7-к.8-к.9)
		011	012						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	I				7 %				
2	II				7 %				
3	III				7 %				
4	IV				7 %				
5	V				7 %				
6	VI				7 %				
7	VII				7 %				
8	VIII				7 %				
9	IX				7 %				
10	X				7 %				
11	XI				7 %				
12	XII				7 %				
13	Сума:				7 %				

Забележка: Кодовете на доходите са следните
***011** - дивиденти; **012** - ликвидационни дялове.*
В колони 3 и 4 се посочват начислените през съответния месец доходи.
*В колона 8 се записва сумата на намалението на данъка съгласно разпоредбите на СИДДО след получаване на становище по реда на раздел осми от глава десета на ДПК /раздел трети от глава шестнадесета на ДОПК. **(колона 3 на Приложение № 9).***
В колона 9 се посочва внесеният за съответния месец данък.
В случай, че в колона 10 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

III. 2. Данък по чл.34, ал.4 от ЗКПО

№	Месец	Данъчна основа за съответния код доход										Данъч-на основа общо (к.3+к.4+к.5+ к.6+к.7+к.8+ к.9+к.10+к.11 +к.12)	Норма-тив за данъка съгласно ЗКПО	Данък за внасяне (к.13 х к.14)	Нама-ление на данъка съгласно СИДДО	Внесен данък	Раз-лика (к.15-к.16-к.17)
		021	022	023	024	025	026	027	028	029	0210						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	I												15 %				
2	II												15 %				
3	III												15 %				
4	IV												15 %				
5	V												15 %				
6	VI												15 %				
7	VII												15 %				
8	VIII												15 %				
9	IX												15 %				
10	X												15 %				
11	XI												15 %				
12	XII												15 %				
13	Сума												15 %				

Забележка: Кодовете на доходите са следните:
***021** - хонорари, включително и хонорари, съдържащи се във вноските по финансов лизинг; **022** - авторски и лицензионни възнаграждения; **023** - възнаграждения за технически услуги; **024** - доходи от използване на движимо или недвижимо имущество; **025** - възнаграждения по договори за експлоатационен лизинг; **026** - възнаграждения по договори за франчайзинг и факторинг; **027** - възнаграждения по договори за управление; **028** - възнаграждения, реализирани в качеството на членове на управителни и контролни органи на български юридически лица; **029** - положителната разлика между продажната цена, съответно пазарната цена на насрещната престация и документално доказаната цена на придобиване на дялове участия, ценни книги и финансови активи; **0210** - положителната разлика между продажната цена и актуализираната цена на придобиване на недвижими имоти*
В колони 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11 и 12 се посочват начислените през съответния месец доходи.
*В колона 16 се записва сумата на намалението на данъка съгласно разпоредбите на СИДДО след получаване на становище по реда на раздел осми от глава десета на ДПК / раздел трети от глава шестнадесета на ДОПК. **(колона 4 на Приложение № 9).***
В колона 17 се посочва внесеният за съответния месец данък.
В случай, че в колона 18 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

III. 3. Данък по чл.35 от ЗКПО

№ по ред	Месец	Данъчна основа за съответния код разход				Данъчна основа общо (к.3 + к.4 + к.5 + к.6)	Норматив за данъка	Данък за внасяне (к.7 х к.8)	Внесен данък	Разлика (к.9-к.10)
		031	032	033	034					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	I						17 %			
2	II						17 %			
3	III						17 %			
4	IV						17 %			
5	V						17 %			
6	VI						17 %			
7	VII						17 %			
8	VIII						17 %			
9	IX						17 %			
10	X						17 %			
11	XI						17 %			
12	XII						17 %			
13	Сума:						17 %			

Забележка: *Кодовете на разходите са следните.*
031 *- разходи за тържества, представителни и развлекателни цели;* ***032*** *- разходи за подаръци, които не носят търговското наименование или търговската марка на данъчно задълженото лице;* ***033*** *- разходи за дарения;* ***034*** *- разходи за спонсорство.*
В колони 3, 4, 5 и 6 се посочват начислените през съответния месец разходи.
В колона 10 се посочва сумата на внесения за съответния месец данък.
В случай, че в колона 11 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

III. 4. Данък по чл.36, ал.1 от ЗКПО

№ по ред	Месец	Данъчна основа за съответния код разход			Данъчна основа общо (к.3 + к.4 + к.5)	Норматив за данъка	Данък за внасяне (к.6 х к.7)	Внесен данък	Разлика (к.8-к.9)
		041	042	043					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	I					17 %			
2	II					17 %			
3	III					17 %			
4	IV					17 %			
5	V					17 %			
6	VI					17 %			
7	VII					17 %			
8	VIII					17 %			
9	IX					17 %			
10	X					17 %			
11	XI					17 %			
12	XII					17 %			
13	Сума:					17 %			

Забележка: *Кодовете на разходите са следните*
041 *- превишение на разходите за ваучери за храна над 40 лв. месечно за всеки работник или служител, включително и тези по договори за управление, съгласно чл.36а от ЗКПО или разходите за ваучери за храна, когато не са изпълнени изискванията на чл.36а от ЗКПО,* ***042*** *- социални разходи, изплащани в пари;* ***043*** *- други.*
В колона 3, 4 и 5 се посочват начислените през съответния месец разходи.
В колона 9 се посочва внесеният за съответния месец данък.
В случай, че в колона 10 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус.

III. 5. Данък по чл.36, ал.2 от ЗКПО върху разходите за поддръжка, ремонт и експлоатация на леки автомобили

№ по ред	Месец	Данни за определяне на данъчната основа		Данъчна основа (к.3 - к.4)	Норматив за данъка	Данък за внасяне (к.5 х к.6)	Внесен данък	Разлика (к.7-к.8)
		051	052					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	I				17 %			
2	II				17 %			
3	III				17 %			
4	IV				17 %			
5	V				17 %			
6	VI				17 %			
7	VII				17 %			
8	VIII				17 %			
9	IX				17 %			
10	X				17 %			
11	XI				17 %			
12	XII				17 %			
13	Сума:				17 %			

*Забележка: Кодовете са със следното съдържание: **051** - разходи за поддръжка, ремонт и експлоатация; **052** - начислени приходи от застрахователни обезщетения, свързани със съответните леки автомобили, до размера на извършените разходи за ремонт (отстраняване на щетите), за които се отнася обезщетението.*
Когато в колона 5 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус, а в колона 7 запишете нула. Когато в колона 5 е получена отрицателна данъчна основа, същата се приспада последователно от данъчната основа за следващите месеци на основание чл.116, ал.3 от ЗКПО.
В колона 8 се посочва внесеният за съответния месец данък.
В случай, че в колона 9 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус

III. 6. Данък по чл.36, ал.4 от ЗКПО върху разходите, превишаващи 40 лв. месечно за всяко осигурено (застраховано) лице или върху цялата сума на разходите, когато данъчно задълженото лице има ликвидни и изискуеми данъчни задължения и задължения за задължителни осигурителни вноски към момента на извършване на разходите

№ по ред	Месец	Данъчна основа за съответния код разход					Данъчна основа общо (к.3 + к.4 + к.5 + к.6 + к.7)	Норматив за данъка	Данък за внасяне (к.8 х к.9)	Внесен данък	Разлика (к.10-к.11)
		061	062	063	064	065					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	I							17 %			
2	II							17 %			
3	III							17 %			
4	IV							17 %			
5	V							17 %			
6	VI							17 %			
7	VII							17 %			
8	VIII							17 %			
9	IX							17 %			
10	X							17 %			
11	XI							17 %			
12	XII							17 %			
13	Сума:							17 %			

Забележка: Кодовете на разходите са следните:
***061** - доброволно пенсионно осигуряване; **062** - доброволно здравно осигуряване, **063** - доброволно осигуряване за безработица; **064** - застраховки "Живот"; **065** - застраховки "Живот", ако са свързани с инвестиционен фонд*
В колони 3, 4, 5, 6 и 7 се посочват начислените през съответния месец разходи.
В колона 11 се посочва внесеният за съответния месец данък.
В случай, че в колона 12 се получи отрицателна величина, запишете сумата със знак минус

Дата на съставяне:
Долуподписаният декларирам, че посочената в тази декларация информация е вярна и пълна.

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ _____
(подпис)

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1

В приложение № 1 се попълват увеличенията на финансовия резултат, които предвижда Законът за корпоративното подоходно облагане.

№	УВЕЛИЧЕНИЯ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ	шифър	сума
1	Дневните пари за командировки, превишаващи двукратния размер на определените с нормативни актове; /чл.23, ал.2, т.1 от ЗКПО/	1/ 010	
2	Начислените глоби, конфискации и други санкции за нарушаване на нормативни актове, лихвите по чл. 58, ал. 2, както и лихвите по Закона за лихвите върху данъци, такси и други подобни държавни вземания; /чл.23, ал.2, т.2 от ЗКПО/	1/ 020	
3	Разходите, несвързани с дейността, удовлетворяващи частично или напълно лични потребности на съдружниците, акционерите, персонала, едноличните собственици, членовете на управителните и контролните органи и на трети лица, които не са с характер на социални и/или представителни разходи; / чл.23, ал.2, т.3 от ЗКПО /	1/ 030	
4	Неразпределяемите разходи, отчетени в намаление на финансовия резултат за дейностите по чл. 4, ал. 1, осъществявани отпадата по чл. 6, ал. 1, т. 2; / чл.23, ал.2, т.4 от ЗКПО /	1/ 040	
5	Дивидентите, начислени от лицензирани дружества със специална инвестиционна цел по Закона за дружествата със специална инвестиционна цел в полза на данъчно задълженото лице, когато инвестицията се отчита по метода на собствения капитал; / чл.23, ал.2, т.5 от ЗКПО /	1/ 050	
6	Разходите от липси на налични пари в брой и от липси и брак на стоково-материални запаси без начисления ДДС(не се посочват разходите по т.6, б."в" - б."д"); /чл.23, ал.2, т.6 от ЗКПО/	1/ 060	
7	Разходите от липси на дълготрайни активи без начисления ДДС; по този ред не се извършва преобразуване в случаите на бедствие; / чл.23, ал.2, т.7 от ЗКПО /	1/ 070	
8	Разходите, които представляват скрито разпределение на печалбата в полза на акционерите, съдружниците, едноличните собственици или на трети лица; / чл.23, ал.2, т.8 от ЗКПО /	1/ 080	
9	Разходите за лихви по предоставени кредити от съдружници и акционери, които не са направили съответните вноски по записани дялове или акции, като не се прилага регулиране на слабата капитализация по чл. 26; / чл.23, ал.2, т.9 от ЗКПО /	1/ 090	
10	Разходите, довели до намаляване на финансовия резултат (счетоводната печалба/загуба), които данъчно задължените лица не могат да докажат документално по реда, определен в съответните нормативни актове, с първични документи, включително придружени с фискален бон или с касова бележка от кочан, издадена в предвидени от нормативен акт случаи, или отчетени в нарушение на счетоводното законодателство или на принципа "документална обоснованост"; / чл.23, ал.2, т.10 от ЗКПО /	1/ 100	
11	Положителната разлика между приходите и разходите, отнасящи се за и неотчетени в текущия отчетен период съгласно реда, определен в съответните нормативни актове; / чл.23, ал.2, т.11 от ЗКПО /	1/ 110	
12	Разходите, отчетени при трансформиране на временни разлики в постоянни (при отпадане на законовата възможност за посочване в намаление на финансовия резултат по реда на чл. 23, ал. 3); / чл.23, ал.2, т.12 от ЗКПО /	1/ 120	
13	Разходите, съответно приходите, произтичащи от сделки или трансфери, съгласно глава първа, раздел IV /чл.23, ал.2, т.13 от ЗКПО/, в т.ч.:	1/ 130	
13.1	- по чл.15, ал.3, т.3 - получаване или предоставяне на кредити с лихвен процент, отличаващ се с повече или по-малко от една четвърт от законната лихва към момента на сключване на сделката, както и опрощаване на кредити или изплащане за своя сметка на кредити, несвързани с дейността;	1/ 131	
13.2	- други;	1/ 132	
14	Частта от сумата на разходите за работна заплата в търговските дружества с над 50 на сто държавно или общинско участие, превишаваща определените с нормативните актове средства; / чл.23, ал.2, т.14 от ЗКПО /	1/ 140	
15	Отчетените като разход от операции за минали години производствени и потребителски дивиденти; / чл.23, ал.2, т.15 от ЗКПО /	1/ 150	
16	Разходите от последващи счетоводни оценки на амортизируеми активи по смисъла на този закон, извършени след 31 декември 2003г., които водят до намаляване на финансовия резултат за текущия период; / чл.23, ал.2, т.16 от ЗКПО /	1/ 160	
17	Всички приходи на преобразуващо се дружество, произтичащи от прилагането на чл. 42, ал. 1, невключени във финансовия му резултат (счетоводна печалба/загуба) за периода; /чл.23, ал.2, т.18а от ЗКПО/	1/ 170	
18	Всички разходи на новоучредено или приемащо дружество, отчетени в нарушение на чл. 42, ал. 1 и включени във финансовия му резултат (счетоводна печалба/загуба) за периода; /чл.23, ал.2, т.18б от ЗКПО/	1/ 180	
19	*(Преди да попълните този ред, попълнете приложение № 6, справка 6.1)* Разходите за дарения съгласно чл.23, ал.2, т.16а от ЗКПО:	1/ 190	
19.1	а) по чл. 35, ал. 2, т. 1 - 19, които превишават 10 на сто от положителния финансов резултат преди данъчно преобразуване;	1/ 191	
19.2	б) по чл. 35, ал. 2, т. 20, които превишават 50 на сто от положителния финансов резултат преди данъчно преобразуване;	1/ 192	
20	Отрицателната разлика между продажната цена и документално доказаната цена на придобиване на акции на публични дружества и търгувани права на акции по сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа; / чл.23, ал.2, т.17 от ЗКПО /	1/ 200	
21	Сумите, отчетени в резултат на събития от минали отчетни периоди, които са отразени през текущия отчетен период съгласно раздел III от глава втора /чл.23, ал.2, т.18 от ЗКПО/, в т.ч.:	1/ 210	
21.1	- разходи от минали отчетни периоди по чл.27, т.1;	1/ 211	
21.2	- разходи от минали отчетни периоди по чл.27, т.2;	1/ 212	
21.3	- разходи, отчетени в резултат на фундаментална грешка, отчетени по алтернативния подход съгласно чл.28а, ал.1,	1/ 213	
21.4	- сумите, произтичащи от промени в счетоводната политика, отчетени по препоръчителния подход съгласно чл.29а, ал.2, т.2.	1/ 214	
22	Счетоводно начислените разходи за амортизации за текущия период; /чл.23, ал.2, т.19 от ЗКПО/	1/ 220	
23	Балансовата стойност, определена по реда на действащото счетоводно законодателство, на отписаните амортизируеми активи към момента на отписването на актива от счетоводния амортизационен план на предприятието по § 1, т. 59 от допълнителните разпоредби, с изключение на случаите по т. 7, отписването на актива за сметка на собствения капитал и преобразуване по реда на Търговския закон; балансовата стойност се намалява с остатъчната стойност по смисъла на счетоводното законодателство, когато последната не е включена в амортизируемата стойност в данъчния амортизационен план; / чл.23, ал.2, т.18а от ЗКПО /	1/ 230	
24	Разходите, отчетени като текущи съгласно счетоводната политика на предприятието, когато са извършени за придобиване на амортизируем актив по смисъла на този закон; / чл.23, ал.2, т.20 от ЗКПО /	1/ 240	
25	Разходите от обезценка и преоценка на активи (нереализирани загуби), които водят до намаляване на финансовия резултат за текущия период /чл.23, ал.2, т 21 от ЗКПО/, включително:	1/ 250	
25.1	намаление на стойността на стоково- материалните запаси;	1/ 251	
25.2	загуби от инвестиции в дъщерни предприятия, асоциирани предприятия и съвместни предприятия, които са резултат от прилагане метода на собствения капитал, с изключение на финансовите предприятия;	1/ 252	
25.3	обезценка на финансови активи, с изключение на финансовите предприятия;	1/ 253	

25.4	намаление на стойността на финансови активи от преоценка (без тези по буква "е" и тези по ал. 14),с изключение на финансовите предприятия;	1/ 254	
25.5	намаление стойността на вземанията, включително отписването им като несъбираеми, с изключение на случаите на отписването им при ликвидация или обявяване в несъстоятелност на длъжника или при изтичането на давностния срок от момента, в който вземането е станало изискуемо, с изключение на финансовите предприятия;	1/ 255	
25.6	намаление на стойността на биологичните активи от първоначална и последваща оценка по справедлива стойност;	1/ 256	
25.7	обезценка при последваща оценка или намаление на стойността на селскостопанската продукция при първоначално признаване по справедлива стойност;	1/ 257	
25.8	други	1/ 258	
26	Разходите от преоценки и обезценки на активи, които водят до намаление на финансовия резултат за текущия период, когато за тях е приложена разпоредбата на ал. 3, т. 14 или чл. 28а, ал. 2, т. 1 или чл 28б за предходен период от същия тип операция за съответния актив /чл.23, ал.2, т.22 от ЗКПО/, включително:	1/ 260	
26.1	загуби от инвестиции в дъщерни дружества, асоциирани предприятия и съвместни предприятия, които са резултат от прилагане на метода на собствения капитал, с изключение на финансовите предприятия;	1/ 261	
26.2	намаление на стойността на финансови активи от преоценка (без тези по ал. 14), с изключение на финансовите предприятия;	1/ 262	
26.3	намаление на стойността на биологичните активи, отчитани по справедлива стойност;	1/ 263	
26.4	намаляване стойността на селскостопанска продукция;	1/ 264	
26.5	други	1/ 265	
27	Разходите за провизии за задължения, които водят до намаляване на финансовия резултат; /чл.23, ал.2, т. 23 от ЗКПО/	1/ 270	
28	Формираният преоценъчен резерв (резерв от последващи оценки) съгласно чл.23, ал.2, т.24 от ЗКПО, в следните случаи:	1/ 280	
28.1	а) когато данъчната балансова стойност на амортизируемите активи става нулева величина- целият преоценъчен резерв (резерв от последващи оценки), който е следвало да бъде включен в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22;	1/ 281	
28.2	б) при липса по т. 7 или отписване на амортизируем актив за сметка на собствения капитал- частта от преоценъчния резерв (резерв от последващи оценки), който е следвало да бъде включен в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22, съответстваща на увеличението в данъчно признатия размер на разходите за амортизации до момента на установяване на липсата или отписването на актива, с изключение на случаите, когато е приложена буква "а";	1/ 282	
28.3	в) при отписване на недамортизируемите активи от имуществото на предприятието, в т.ч. прехвърляне на предприятието по реда на чл. 15 от Търговския закон - целият преоценъчен резерв (резерв от последващи оценки), с изключение на случаите на преобразуване по Търговския закон или когато с този резерв е увеличен финансов резултат за данъчни цели в предходни периоди, или когато незамортизируемият актив е отписан за сметка на собствения капитал;	1/ 283	
28.4	г) при преобразуване по Търговския закон, в резултат на което е осъществена бизнескомбинация, определена като придобиване съгласно приложимите счетоводни стандарти - частта от преоценъчния резерв (резерв от последващи оценки), която е следвало да бъде включена в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22, съответстваща на увеличението в данъчно признатия размер на разходите за амортизации към датата на прекратяването, с изключение на случаите, когато е приложена буква "а";	1/ 284	
28.5	д) при прехвърляне на предприятие по реда на чл. 15 от Търговския закон - целият преоценъчен резерв (резерв от последващи оценки), който е следвало да бъде включен в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22, към датата на вписване на прехвърлянето, с изключение на случаите, когато е приложена буква "а";	1/ 285	
28.6	е) в случаите по чл. 22, ал. 13 - частта от преоценъчния резерв (резерв от последващи оценки), която е следвало да бъде включена в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22, съответстваща на увеличението в данъчно признатия размер на разходите за амортизации към датата, на която е преустановено начисляването на амортизации, с изключение на случаите, когато е приложена буква "а";	1/ 286	
28.7	ж) при всички останали случаи, с изключение на случаите на преобразуване по Търговския закон, вследствие на което не е осъществена бизнескомбинация, определена като придобиване съгласно приложимите счетоводни стандарти, когато амортизируемите активи се отписват от данъчния амортизационен план - целият преоценъчен резерв (резерв от последващи оценки), който е следвало да бъде включен в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22;	1/ 287	
28.8	з) в случаите по буква "б", когато лицето през предходни години не е формирало данъчна основа по реда на тази глава- частта от преоценъчния резерв (резерв от последващи оценки), която е следвало да бъде включена в данъчния амортизационен план съгласно чл. 22, съответстваща на увеличението в разходите за амортизации в данъчния амортизационен план до датата на установяване на липсата или отписването на актива, с изключение на случаите, когато е приложена буква "а";	1/ 288	
29	Частта от лихвите над определения размер по реда на чл. 28, /чл.23, ал.2, т.25 от ЗКПО/ *(Преди да попълните този ред, попълнете приложение № 4. Посочената на този ред сума следва да е равна на сумата, записана на ред 8.1 от приложение № 4)*	1/ 290	
30	Отчетените очаквани разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски към 31 декември на същата година, както и начислените суми за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с тях; /чл.23, ал.2, т.26 от ЗКПО/	1/ 300	
31	Невъзстановените суми вследствие на прилагането на т. 22 и ал. 3, т. 14 или на т. 22 и чл. 28а, ал. 2, т. 1, или на т. 22 и чл. 28б в случаите на отписване на съответните активи; /чл 23, ал.2, т.27 от ЗКПО/	1/ 310	
32	Невъзстановените суми вследствие на прилагането на т. 22 и ал. 3, т. 14 или на т. 22 и чл. 28а, ал. 2, т. 1, или на т. 22 и чл. 28б в случаите на заличаване на лицата по чл. 41 - към датата на заличаване, и при прекратяване на лицата по чл. 42, ал 3 - към датата на прекратяване; /чл.23, ал 2, т.28 от ЗКПО/	1/ 320	
33	Отрицателните курсови разлики от прилагането на чл.23, ал.12 от ЗКПО	1/ 330	
34	Други увеличения по нормативни актове, както и във връзка с прилагане на СИДДО в това число:	1/ 340	
34.1	Размер на удържания окончателен данък в чужбина за доходи, за които са приложат методите "освобождаване с прогресия" и/или данъчен кредит, както и за данъци върху доходите, за които не се признава данъчен кредит /когато тези данъци са отчетени от данъчно задълженото лице като разход/;	1/ 341	
34.2	Други увеличения. ..... *(вид и основание за извършеното увеличение)*	1/ 342	
35	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ /от ред 1 до ред 34/** *(впишете сумата от този ред на ред 4 от част I на данъчната декларация)*	1/ 350	0

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ: _____
(подпис)

Забележка: подпис се полага, независимо дали е попълнено това приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2

В приложение № 2 се попълват намаленията на финансовия резултат, които предвижда Законът за корпоративното подоходно облагане.

№	НАМАЛЕНИЯ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ:	шифър	сума
1	Сумите, определени по реда на чл. 60, ал. 2; /чл.23, ал.3, т.2 от ЗКПО/	2/ 010	
2	Положителната разлика между продажната цена и документално доказаната цена на придобиване на акции на публични дружества и търгувани права на акции по сделки, извършени на регулиран български пазар на ценни книжа; /чл.23, ал.3, т.3 от ЗКПО/	2/ 020	
3	Изплатените суми за трудово възнаграждение, както и внесените дължими вноски за фондовете на държавното обществено осигуряване и Националната здравноосигурителна каса за сметка на работодателите през първите 12 месеца от наемането за всяко наето лице по трудово правоотношение за не по-малко от 12 последователни месеца, което към момента на наемането му е регистрирано като безработно за повече от една година или е регистрирано безработно лице на възраст над 50 години, или е безработно лице с намалена работоспособност; данъчното облекчение се ползва еднократно в годината, през която изтича 12-месечният период; по този ред не се извършва преобразуване за сумите, получени по Закона за насърчаване на заетостта; по този ред не се преобразува финансовият резултат, когато за наетите лица е приложена т.2; / чл.23,ал.3, т.4 от ЗКПО /	2/ 030	
4	Производствените и потребителските дивиденти, изплатени от кооперациите на членкооператорите по реда на глава втора, раздел V от ЗКПО; / чл.23, ал.3, т.5 от ЗКПО /	2/ 040	
5	Приходите до размера на разходите, начислени във връзка с активи, за които е приложена ал. 2, т. 6 или 7; по този ред не се извършва преобразуване в случаите на бедствие; / чл.23, ал.3, т.6 от ЗКПО /	2/ 050	
6	Начислените приходи в резултат на разпределение на дивиденти от местни лица и неперсонифицирани дружества; по този ред не се преобразува финансовият резултат с начислените приходи в резултат на разпределение на дивиденти от лицензиран дружества със специална инвестиционна цел по Закона за дружествата със специална инвестиционна цел; / чл.23, ал.3, т.7 от ЗКПО /	2/ 060	
7	Дивидентите, разпределени от местни лица и неперсонифицирани дружества в полза на финансови предприятия, когато инвестицията се отчита по метода на собствения капитал и за тези дивиденти не е приложена т. 7 в предходни периоди; по този ред не се преобразува финансовият резултат с разпределените дивиденти от печалби за периоди преди придобиване на инвестицията; / чл.23, ал.3, т.7а от ЗКПО /	2/ 070	
8	Дивидентите, разпределени от местни лица и неперсонифицирани дружества през цялия период на притежаване на инвестицията, когато последните се отчита по метода на собствения капитал и за тези дивиденти не е приложена т. 7 к/или т. 7а в предходни периоди - в случаите на отписване на съответните инвестиции; по този ред не се преобразува финансовият резултат с разпределените дивиденти от печалби за периоди преди придобиване на инвестицията; / чл.23, ал.3, т.7б от ЗКПО /	2/ 080	
9	Приходи от лихви, изплатени от данъчната администрация за надвнесени данъци; / чл.23, ал.3, т.8 от ЗКПО /	2/ 090	
10	Сумите, отчетени в резултат на събития от минали отчетни периоди, които са отразени през текущия отчетен период по реда на раздел III от глава втора на ЗКПО / чл.23, ал.3, т.10 от ЗКПО /, в т.ч.:	2/ 100	
10.1	- положителната разлика между приходите и разходите, отчетени в резултат на събития от минали отчетни периоди, за които е приложен чл.29;	2/ 101	
10.2	- приходи, отчетени в резултат на фундаментални грешки, отчетени по алтернативния подход съгласно чл.28а, ал.1;	2/ 102	
10.3	- сумите, произтичащи от промени в счетоводната политика, отчетени по препоръчителния подход съгласно чл.28а, ал.1, т.2.	2/ 103	
11	Частта от загубите, пренесена от минали години по реда на глава четвърта / чл.23, ал.3, т.10а от ЗКПО /, в т.ч.: *(ред 11.1 + ред 11.2)*	2/ 110	
11.1	Отчетени загуби с източник в България /чл. 38 от ЗКПО/ *(Сумата, посочена на този ред следва да е равна на сумата, посочена на ред 6, колона 6 от приложение № 5, справка 5.2)*	2/ 111	
11.2	Отчетени загуби с източник извън България /чл.40 от ЗКПО/ *(Сумата, посочена на този ред следва да е равна на сумата, посочена на ред 6, колона 6 от приложение № 5, справка 5.3)*	2/ 112	
12	Частта от неразпределяемите разходи, определена по реда на чл. 25а, ал. 1; / чл.23, ал.3, т.10б от ЗКПО /	2/ 120	
13	Приходите от последващи счетоводни оценки на амортизируеми активи по смисъла на този закон, извършени след 31 декември 2003 г., които водят до увеличаване на финансовия резултат за текущия период; /чл.23, ал.3, т.10в от ЗКПО/	2/ 130	
14	Всички разходи на преобразуващо се дружество, произтичащи от прилагането на чл. 42, ал. 1, невключени във финансовия му резултат (счетоводна печалба/загуба) за периода; /чл.23, ал.3, т.10г от ЗКПО/	2/ 140	
15	Всички приходи на новоучредено или приемащо дружество, отчетени в нарушение на чл. 42, ал. 1 и включени във финансовия му резултат (счетоводна печалба/загуба) за периода; /чл.23, ал.3, т.10д от ЗКПО/	2/ 150	
16	Историческата цена на дълготрайни нематериални активи, отчетени съгласно счетоводното законодателство,придобити през текущия данъчен период, формирани в резултат на научноизследователска и развойна дейност, която е извършена във връзка с дейността по занятия на данъчно задълженото лице чрез възлагане на поръчка при пазарни условия на научноизследователски институт или висше училище; /чл.23, ал.3, т.10е от ЗКПО/	2/ 160	
17	Данъчно признатия размер на разходите за амортизации, определен по реда на чл. 22 за текущия период и отразен в данъчния амортизационен план /чл.23, ал.3, т. 11 от ЗКПО/ , общо, в т.ч.:	2/ 170	
17.1	Данъчно признатия размер на разходите за амортизации, определен по реда на чл. 22 за текущия период и отразен в данъчния амортизационен план *(Преди да попълните този ред, попълнете приложение № 3. Посочената на този ред сума следва да е равна на сумата, записана на ред 8 от колона 3 на приложение № 3)*	2/ 171	
17.2	Увеличение на данъчно признатия размер на разходите за амортизации за предходни периоди в резултат на корекцията съгласно чл.22, ал.10 от ЗКПО,	2/ 172	
17.3	Намаление на данъчно признатия размер на разходите за амортизации за предходни периоди в резултат на корекцията съгласно чл.22, ал.10 от ЗКПО; *(преди да попълните този ред, прочетете забележката след таблицата)*	2/ 173	
18	Данъчната балансова стойност на отписаните амортизируеми активи от данъчния амортизационен план, към датата на отписване на актива от данъчния амортизационен план, с изключение на случаите по ал. 2, т. 7, на отписване на актива за сметка на собствения капитал и на преобразуване по реда на Търговския закон; /чл.23, ал.3, т.12 от ЗКПО/	2/ 180	
19	Приходите след обезценки и преоценки на активи (нереализирани печалби), които водят до увеличаване на финансовия резултат за текущия период и са получени в резултат на прилагането на ал. 2, т. 21 или на чл. 29а, ал.1, т. 1, или на чл. 29б /чл.23, ал.3, т.13 от ЗКПО/, включително:	2/ 190	
19.1	увеличение на стойността на стоково- материалните запаси;	2/ 191	
19.2	печалби от инвестиции в дъщерни предприятия, асоциирани предприятия и съвместни предприятия, които са резултат от прилагането на метода на собствения капитал, с изключение на финансовите предприятия;	2/ 192	
19.3	приходи след обезценка на финансови активи, с изключение на финансовите предприятия;	2/ 193	
19.4	увеличение на стойността на финансови активи от преоценка (без тези по буква "е" и тези по ал. 14), с изключение на финансовите предприятия;	2/ 194	
19.5	приходи вследствие увеличение стойността на вземанията, с изключение на финансовите предприятия;	2/ 195	

19.6	увеличение на стойността на биологичните активи от последваща оценка по справедлива стойност;	2/ 196	
19.7	възстановяване на загуба от обезценка или увеличение на стойността от преоценка на селскостопанска продукция;	2/ 197	
19.8	други	2/ 198	
20	Приходите от преоценки на активи, които водят до увеличаване на финансовия резултат за текущия период /чл.23, ал.3, т.14 от ЗКПО/, включително:	2/ 200	
20.1	печалби от инвестиции в дъщерни дружества, асоциирани предприятия и смесени предприятия, които са резултат от прилагането на метода на собствения капитал, с изключение на финансовите предприятия;	2/ 201	
20.2	увеличения на стойността на финансовите активи от преоценка (без тези по ал. 14), с изключение на финансовите предприятия;	2/ 202	
20.3	увеличение на стойността на биологичните активи, отчитани по справедлива стойност;	2/ 203	
20.4	приходите от първоначално признаване на селскостопанска продукция по справедлива стойност, налична към края на данъчния период;	2/ 204	
20.5	други	2/ 206	
21	Невъзстановените суми вследствие на прилагането на т. 13, буква "е" и ал. 2, т. 21, буква "е" в случаите, когато през текущия отчетен период длъжникът е обявен в несъстоятелност или в ликвидация или при изтичането на давностния срок от момента, в който вземането е станало изискуемо или при прехвърляне на вземането; /чл.23, ал.3, т.15 от ЗКПО/	2/ 210	
22	Облозената част от провизиите на вземанията (по действащото до 31 декември 2001 г. счетоводно законодателство) в нефинансовите предприятия, когато провизиите се реинтегрира в печалбата или когато през текущия отчетен период длъжникът е обявен в несъстоятелност или в ликвидация или при изтичането на давностния срок- от момента, в който вземането е станало изискуемо; /чл.23, ал.3, т.16 от ЗКПО/	2/ 220	
23	Облозените по ал. 2 провизии за задължения и начислените в амортизируемата стойност на амортизируемите активи провизии за задължения в случаите на реинтегриране в печалбата или при изплащане на задълженията, за които са направени провизиите; /чл.23, ал.3, т.17 от ЗКПО/	2/ 230	
24	Отрицателните разлики, произтичащи от признаването на начислените лихви при прилагането на чл. 26; /чл.23, ал.3, т.19 от ЗКПО/ *(Преди да попълните този ред, попълнете приложение № 4. Посочената на този ред сума следва да е равна на сумата, записана на ред 10 от приложение № 4)*	2/ 240	
25	Облозените разходи по ал. 2, т. 26 по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и начислените суми за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с тях в отчетния период, през който отпуските реално са изплатени на персонала; /чл.23, ал.3, т.20 от ЗКПО/	2/ 250	
26	Невъзстановените суми по чл. 29а, ал. 1, т. 1 или по чл. 29б в случаите по т. 15 - 20; /чл.23, ал.3, т.20а от ЗКПО/	2/ 260	
27	Невъзстановените суми вследствие на прилагането на т. 13 и ал. 2, т. 21 или на т. 13 и чл. 29а, ал. 1, т. 1, или на т. 13 и чл. 29б в случаите на отписване на съответните активи, с изключение на случаите по ал. 2, т. 6, 7 и 21, буква "е", когато обезценени материали се влагат в готова продукция, намалението по реда на изречение първо се признава в годината на продажба на продукцията; за амортизируеми активи намалението по реда на изречение първо се признава в годината на отписване на актива от данъчния амортизационен план; /чл.23, ал.3, т.21 от ЗКПО/	2/ 270	
28	Невъзстановените суми вследствие на прилагането на т. 13 и ал. 2, т. 21 или на т. 13 и чл. 29а, ал. 1, т. 1, или на т. 13 и чл. 29б в случаите на заличаване на лицата по чл. 41 - към датата на заличаване, и при прекратяване на лицата по чл. 42, ал 3 - към датата на прекратяване. /чл.23, ал.3, т.22 от ЗКПО/	2/ 280	
29	Положителни курсови разлики от прилагането на чл.23, ал.12 от ЗКПО	2/ 290	
30	Други намаления: ..... *(вид и основание за извършеното намаление)*	2/ 300	
31	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ / от ред 1 до ред 30 /** *(влизате сумата от този ред на ред 5 от част I на данъчната декларация)*	2/ 310	0
32	в т.ч. сумата на данъчните облекчения (ред 1+ ред 2 + ред 3 + ред 4) следва да бъде по-малка или равна на ред 3.1 от данъчната декларация (или на ред 3.3.1, в случаите, когато са попълнени р.1.1 или 1.2, или 1.3 и р.2.1, или 2.2, или 2.3)	2/ 320	-

Забележка: *Сумата на р.17.3 се попълва в абсолютна стойност. Сумата, която се записва на р.17 следва да отразява намалението със сумата по р.17.3. В случай, че в резултат от намалението се получи отрицателна величина, сумата на р.17 се записва със знак минус (-). Респективно - сумата на р.31 се записва със знак минус (-), в случай, че в резултат от намалението по р.17.3 се получи отрицателна величина при сумиране на всички намаления на финансовия резултат. Така получената отрицателна величина се записва отново със знак минус (-) на р. 5 от част I на данъчната декларация.*

Например:

Сума, посочена на р.17.1 - 100 000 лв.;
Сума, посочена на р.17.2 - 40 000 лв.;
Сума, посочена на р 17.3 - 200 000 лв.;
Няма други записи в приложение № 2

Правят се следните изчисления:
100 000 + 40 000 - 200 000 = - 60 000 лв., тази сума се записва на р.17
Тъй като няма други записи в приложението, тази сума се записва и на р. 5 от част - на декларацията

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ: _____
(подпис)

Забележка: подпис се полага, независимо дали е попълнено това приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3

СПРАВКА ЗА АМОРТИЗИРУЕМИТЕ АКТИВИ

№ по ред	Категория (група) по чл.22 ал.2 от ЗКПО	Данъчно признат размер на разходите за амортизации за 2005 г.	Балансова стойност на активите към 31.12.2005 г.	Годишна данъчна амортизационна норма (%)	Данъчна амортизация за 2005 г.	Разлика по чл.22 ал.10 от ЗКПО
1	2	3	4	5	6	7
1.	Категория I					
2.	Категория II					
3.	Категория III					
4.	Категория IV					
5.	Категория V					
6.	Категория VI					
7.	Категория VII					
8.	Всичко:					

Забележка: Сумата от ред 8 на колона 3 се попълва на ред 17.1 от Приложение № 2.
В колона 3 се посочва сумата на данъчно признатия размер на разходите за амортизации за 2005 г., определен по реда на чл.22 за съответната категория активи, с който се намалява финансовия резултат по реда на чл.23, ал.3, т.11 от ЗКПО. В колона 3 не се посочва ефектът от корекциите в данъчно признатия размер на разходите за амортизации за предходни периоди по реда на чл.22, ал.10 от ЗКПО (този ефект се включва при преобразуването на финансовия резултат към сумата по ал.2, ал.3, т.11, но не се посочва в колона 3 от справката). Колони 4, 5, 6 и 7 се попълват въз основа на информация от данъчния амортизационен план, отразяваща стойностите на активите към 31.12.2005 г. В случай, че през 2005 г. е отписан амортизируем актив от данъчния амортизационен план, за който е начислена амортизация за данъчни цели по реда на чл.22 от ЗКПО през 2005 г., за този актив се попълва само колона 3.

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ: _____
(подпис)

Забележка: подпис се полага, независимо дали е попълнено това приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4

На основание чл.26, ал.4 от ЗКПО регулирана на разходите за лихви при слаба капитализация се извършва, когато към 31.12.2005 г. привлечения капитал е по-голям от двукратния размер на собствения капитал. При установяване на съотношението между собствен и привлечен капитал следва да се приложи разпоредбата на § 1, т.28 от ДР на ЗКПО.
Разходите за лихви по финансов лизинг и банкови заеми се регулират само в случаите, в които лизингополучателят, съответно кредитополучателят, и лизингодателят, съответно кредиторът, са свързани лица (чл.26, ал.1 от ЗКПО), независимо от това дали финансовия резултат, посочен на ред 4 от справката е положителен или отрицателен.
Намаление на финансовия резултат през 2005 г. по реда на чл.23, ал.3, т.19 се извършва само с непризнатите през 2003 г. и 2004 г. разходи за лихви или част от тях (по реда на чл.23, ал.3, т.25), в случай, че са налице условията за обратно проявление по реда на чл.26.
Това приложение не се попълва от банките.

СПРАВКА
ЗА ДАНЪЧНО РЕГУЛИРАНЕ НА ЛИХВИТЕ ПРИ СЛАБА КАПИТАЛИЗАЦИЯ
/ЧЛ.26 ОТ ЗКПО/

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
1	2	3
1	Финансов резултат по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите	
2	Приходи от всички лихви по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите	
3	Разходи за всички лихви по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите	
4	**Финансов резултат без влиянието на всички разходи и приходи за лихви (р.1-р.2 +р.3)**	
5	Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл.26, ал.1 от ЗКПО	
6	Приходи от лихви, с изключение на тези, посочени в чл.23, ал.3, т.8 от ЗКПО	
7	**0,75 х ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина**	
8	**ред 5 – ред 6 – ред 7**	
8.1	- получената разлика е положителна величина - впишете тази сума на ред 29 от приложение № 1 (чл.23, ал.2, т.25 от ЗКПО)	X
8.2	- получената разлика е отрицателна величина	
9	Увеличение на финансовия резултат за 2003 г., което не е приспаднато през 2004 г. и/или увеличение на финансовия резултат за 2004 г. по реда на чл.23, ал.2, т.25 от ЗКПО с частта от лихвите над определения размер по реда на чл.26 от ЗКПО.	
10	В случай, че са попълнени ред 8.2 и ред 9, на този ред запишете сумата от ред 8.2, ограничена до размера на сумата по ред 9 – впишете полученото на ред 24 от приложение № 2 (чл.23, ал.3, т.25 от ЗКПО)	
11	Остатък за приспадане по реда на чл.26, ал.3 (р. 9 – р.10) – попълва се, когато получената разлика е положителна величина	

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ: _____
(подпис)

Забележка: подпис се полага, независимо дали е попълнено това приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 5

СПРАВКА
ЗА КОРЕКЦИЯТА НА КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК (ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА И ДАНЪК ЗА ОБЩИНИТЕ), ИЗЧИСЛЕНА ПО РЕДА НА ЧЛ.29Б ОТ ЗКПО

5.1.

№	Година	Дължим корпоративен данък (данък върху печалбата и данък за общините) преди корекцията	Корекция в увеличение на корпоративния данък (данък върху печалбата и данък за общините), изчислена по реда на чл.29б		Корекция в намаление на корпоративния данък (данък върху печалбата и данък за общините), изчислена по реда на чл.29б		Дължим корпоративен данък (данък върху печалбата и данък за общините) след корекцията (к.3+к.4+к.5-к.6-к.7)
			Установена от лицето	Установена при данъчни ревизии	Установена от лицето	Установена при данъчни ревизии	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	2000 г.						
2	2001 г.						
3	2002 г.						
4	2003 г.						
5	2004 г.						
6	Общо:	X					X

Забележка:
1. Тази справка се попълва от данъчно задължените лица, които през 2005г. са извършили корекция на корпоративния данък (данък върху печалбата и данък за общините) за предходен отчетен период съгласно чл.29б от ЗКПО.
2. Колона 5 и колона 7 се попълват само когато са налице установени при данъчна ревизия фундаментални грешки, отчетени от предприятията по препоръчителния подход на приложимите счетоводни стандарти, а не във връзка с доначислени данъци от неправилно определена данъчна основа.
3.Получената сума на ред 6 от колона 4 се записва на ред 17.1 от част I на данъчната декларация.
4.Получената сума на ред 6 от колона 6 се записва на ред 17.2 от част I на данъчната декларация.

СПРАВКА
ЗА ЗАГУБИТЕ ЗА ПРЕНАСЯНЕ ПО РЕДА НА ЧЛ.38 И ЧЛ. 40 ОТ ЗКПО

5.2. Загуби от източник в страната

№	Година	Облагаема печалба преди пренасяне на загубата през съответната година	Загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне по чл.38	Обща сума на загубите от предходни години, подлежащи на пренасяне	Размер на загубата, пренесена през съответната година	Корекция на загубата за пренасяне по реда на:		Остатък от загубата за пренасяне в следващи периоди
						чл.29	чл.29б	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	2000 г.							
2	2001 г.							
3	2002 г.							
4	2003 г.							
5	2004 г.	—	305,30	305,30	—	—	—	305,30
6	2005 г.	—	5521,03	5826,33	—	—	—	5826,33

5.3. Загуби от източник в чужбина

№	Година	Облагаема печалба преди пренасяне на загубата през съответната година	Загуба през съответната година, подлежаща на пренасяне по чл.40	Обща сума на загубите от предходни години, подлежащи на пренасяне	Размер на загубата, пренесена през съответната година	Корекция на загубата за пренасяне по реда на:		Остатък от загубата за пренасяне в следващи периоди
						чл.29	чл.29б	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	2000 г.							
2	2001 г.							
3	2002 г.							
4	2003 г.							
5	2004 г.							
6	2005 г.							

Забележка:

1. Тези справки се попълват само от данъчно задължаните лица, които:

- *През 2005г. формират загуба за пренасяне и/или*
- *Имат право да пренасят загуби през 2005г. и/или следващи данъчни години, и/или*
- *Ищат корекции на загубата за пренасяне по чл.29 или по чл.29б от ЗКПО.*

2. В случаите, когато ДЗЛ е формирало загуба от източници извън България, за всяка отделна загуба по всеки отделен източник извън България се попълва справка 5.3 в съответствие с разпоредбата на чл.40 от ЗКПО.

3. В колона 3 на справка 5.2 се посочва облагаемата печалба преди пренасянето на загубата през съответната година, с изключение на облагаемата печалба от източник в чужбина, в размера, в който се приспада загуба от този източник в справка 5.3. Например:

- *При облагаема печалба в размер на 100 единици, от които 20 от източник в чужбина, когато не е налице загуба за пренасяне по реда на чл. 40 от ЗКПО, в колона 3 на справка 5.2 се записва цялият размер на облагаемата печалба, т.е. 100 единици. Колона 3 на справка 5.3 не се попълва.*
- *При облагаема печалба в размер на 250 единици, от които 40 от източник в чужбина, и е налице загуба за приспадане по реда на чл. 40 от ЗКПО за този източник, когато тя е по-голяма или равна на 40 единици, в колона 3 на справка 5.2 се записват 210 единици. В колона 3 на справка 5.3 се записват 40 единици.*
- *При облагаема печалба в размер на 500 единици, от които 200 от източник в чужбина, и е налице загуба за приспадане по реда на чл. 40 от ЗКПО за този източник в размер на 50 единици, в колона 3 на справка 5.2 се записват 450 единици. В колона 3 на справка 5.3 се записват 50 единици.*

4. Сумата, записана на ред 6 в колона 6 от справка 5.2 следва да е равна на сумата, посочена на ред 11.1 в Приложение №: 2.

5. Сумата, записана на ред 6 в колона 6 от справка 5.3 следва да е равна на сумата, посочена на ред 11.2 в Приложение №: 2.

6. Сумата, посочена на ред 11 в Приложение № 2 трябва да бъде до размера на положителния финансов резултат след данъчно преобразуване за финансовата 2005 г., с изключение на сумата на загубата, която се пренася за 2005 г. (сумата по чл.23, ал.3, т.10а).

7. В случаите на корекция на загубата по реда на чл.29 и/или на чл.29б от ЗКПО, корекцията се посочва на реда за годината, за която се отнася.

8. В случаите на корекция по чл.29 от ЗКПО, сумите, посочени в таблицата за годината, за която корекцията се отнася и следващите години, следва да отразяват ефекта от корекцията.

9. В случаите на корекция по чл.29б от ЗКПО, сумата, посочена в колона 9 за годината, за която корекцията се отнася и сумите в колони 5 и 9 за следващите години, следва да отразяват ефекта от корекцията.

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ: _____

(подпис)

Забележка: подпис се полага, независимо дали е попълнено това приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 6

С П Р А В К А

ЗА ИЗВЪРШЕНИ ДАРЕНИЯ, КОИТО НЕ СЕ ОБЛАГАТ С ОКОНЧАТЕЛЕН ДАНЪК СЪГЛАСНО ЧЛ.35, АЛ.2 ОТ ЗКПО

6.1.

№ по ред	Лица, в полза на които е извършено дарението	Сума	Данни за лицето, в чиято полза е извършено дарението	
			Наименование (име)	БУЛСТАТ (ЕГН)
1	2	3	4	5
1	Здравни и лечебни заведения;			
2	Специализирани институции за предоставяне на социални услуги, съгласно Закона за социално подпомагане;			
3	Домове за медико-социални грижи за деца и домове за отглеждане и възпитание на деца, лишени от родителска грижа, съгласно Закона за лечебните заведения, съответно Закона за здравето;			
4	Детски ясли, детски градини, училища, висши училища или академии *(тук не се включват дарените на компютри и периферни устройства за тях, за които се прилага чл.23, ал.2, т.16в, б. "а" от ЗКПО);*			
5	Бюджетни предприятия по смисъла на Закона за счетоводството;			
6	Законно регистрирани в страната вероизповедания;			
7	Фондове за подпомагане на хора с увреждания;			
8	Специализирани предприятия или кооперации за хора с увреждания;			
9	Подпомагане на лица с увреждания, както и за технически помощни средства за тях;			
10	Пострадали от природни бедствия, аварии или катастрофи или на семействата им;			
11	Българския Червен кръст;			
12	Подпомагане на социално слаби;		X	
13	Подпомагане на деца с увредено здраве или без родители;			
14	Възстановяване и опазване на исторически и културни паметници;			
15	Културни институти или за целите на културния, образователния или научния обмен по споредбите, по които Република България е страна;			
16	Юридически лица с нестопанска цел, регистрирани в Централния регистър на юридическите лица с нестопанска цел за осъществяване на обществено-полезна дейност;			
17	Учредени и предоставени стипендии за обучение на ученици и студенти в български училища;			
18	Общини;			
19	Фонд "Енергийна ефективност";			
20	**Обща сума т.1 – т.19**		X	
21	Център "Фонд за лечение на деца"		X	X

Забележка: *При недостиг на място приложете допълнителна справка като спазвате вида на справката от приложението.*

В случай, че сумата по р. 20 превишава 10 на сто от положителния финансов резултат преди данъчното преобразуване (10 на сто от сумата по р. 3.3.1 от част I на декларацията), сумата на превишението следва да бъде посочена на р. 19.1 от приложение N. 1. В случаи, че е попълнен р.3.3.2 от част I на данъчната декларация, цялата сума от р.20 на справката следва да се посочи на р.19.1 от приложение N. 1

В случаи че сумата по р. 21 превишава 50 на сто от положителния финансов резултат преди данъчното преобразуване (50 на сто от сумата по р. 3.3.1 от част I на декларацията), сумата на превишението следва да бъде посочена на р. 19.2 от приложение N. 1. В случаи, че е попълнен р.3.3.2 от част I на данъчната декларация, цялата сума от р.21 на справката следва да се посочи на р.19 2 от приложение N: 1

Например:

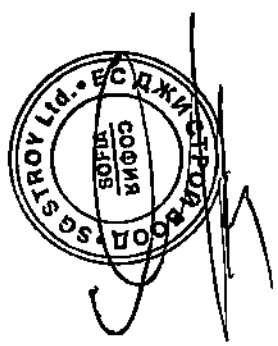
На р 20 е деклариран сбор в размер на 10 000 лв.

На р.3.3.1. от част I на декларацията е деклариран положителен финансов резултат в размер на 40 000 лв.

Изчислява се 10 на сто от сумата по р. 3.3.1 от част I на декларацията: 40 000 х 10 % = 4 000 лв.

Изчислява се превишението на сумата по р.20 от справката над допустимия размер на разходите за дарения: 10 000 - 4 000 = 6 000 лв.

Сумата 6 000 лв. следва да се посочи на р.19.1 от приложение № 1.



СПРАВКА
ЗА ИЗВЪРШЕНИ ДАРЕНИЯ НА КОМПЮТРИ И ПЕРИФЕРНИ УСТРОЙСТВА ЗА ТЯХ, ЗА КОЙТО СЕ ПРИЛАГА ЧЛ.23, АЛ.2, Т.16В, Б. "В" ОТ ЗКПО

6.2.

№ по ред	Сума на разхода за дарение	Данни за съответното училище, в полза на което е извършено дарението		
		Наименование	Адрес	БУЛСТАТ
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
4				
Общо:				

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ: _____
(подпис)

Забележка: подпис се полага, независимо дали е попълнено това приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 7

СПРАВКА
ЗА НАЛИЧИЕ НА ОБСТОЯТЕЛСТВА ПО ЧЛ.15, АЛ.3, Т.1 ОТ ЗКПО

Наличие на обстоятелствата по чл.15, ал.3, т.1 от ЗКПО ДА (НЕ)

При даден положителен отговор посочете сделките по предоставянето на стоки и услуги по цени, които се отличават от пазарните цени в следната таблица:

№ по ред	Контрагент (Наименование, БУЛСТАТ/Име, ЕГН)	Договор (№ и дата)	Цена по сделката		Пазарна цена	Отклонение от пазарните цени
			Първичен счетоводен документ (№ и дата)	Реална цена - по първични счетоводни документи		
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						

Забележка: *В случаите, когато сделките по предоставяне на стоки и услуги са по цени, по-високи от пазарните, в колона 7 посочете сумата на отклонението със знак плюс (+). В случаите, когато сделките по предоставяне на стоки и услуги са по цени, по-ниски от пазарните, в колона 7 посочете сумата на отклонението със знак минус (-). В случаи, че редовете не достигат, приложете допълнителна справка като спазите вида на настоящата справка.*

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ: _____
(подпис)

Забележка: подпис се полага, независимо дали е попълнено това приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 8

СПРАВКА
ЗА ПЕЧАЛБИ (ДОХОДИ), ОБЛОЖЕНИ В ЧУЖБИНА, ПРИ КОИТО СЕ ПРИЛАГА МЕТОД ЗА ИЗБЯГВАНЕ НА ДВОЙНОТО ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

№ по ред	Държава	Вид доход	Метод за избягване на двойно облагане		Брутен размер на дохода от съответната държава	Облагаема печалба от съответната държава	Дължим данък по ЗКПО	Платен данък в чужбина	Размер на данъчния кредит
			081	082					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.									
2.									
3.									
4.									
5.	Всичко:	X						X	

Забележка: *Кодовете за методите за избягване на двойно облагане са следните: **081** - "освобождаване с прогресия"; **082** - методи на "данъчен кредит". Отбележете с "X" приложения метод. В колона 7 на таблицата се записва облагаемата печалба, реализирана в съответната държава и формирана съгласно българското вътрешно законодателство.*

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ: _____
(подпис)

Забележка: подпис се полага, независимо дали е попълнено това приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 9

С П Р А В К А
ЗА НАМАЛЕНИЕ НА ДАНЪК ПРИ ИЗТОЧНИКА ЗА ЧУЖДЕСТРАННИ ЛИЦА ПРИ ПРИЛАГАНЕ НА СИДДО

Месец	Становище за прилагане на СИДДО номер/дата	Намаление на данък по чл.34, ал.1 от ЗКПО при прилагане на СИДДО	Намаление на данък по чл.34, ал.4 от ЗКПО при прилагане на СИДДО	Намаление при договор с продължително действие	
				ДА	НЕ
1	2	3	4	5	6
I					
II					
III					
IV					
V					
VI					
VII					
VIII					
IX					
X					
XI					
XII					
Общо					

Забележка: *При недостиг на място в колона 2 приложете списък на становищата за прилагане на СИДДО.*
Посоченото в колона 3 се пренася в колона 8 от Част III. 1. на Декларацията.
Посоченото в колона 4 се пренася в колона 16 от Част III. 2 на Декларацията.
В колона 5 или 6 отбележете с "Х" дали намалението е по договор с продължително действие .

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ: _____
(подпис)

Забележка: подпис се полага, независимо дали е попълнено това приложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 10

С П Р А В К А
ЗА ДОХОДИ НА ЧУЖДЕСТРАННИ ЛИЦА, КОИТО НЕ ПОДЛЕЖАТ НА ОБЛАГАНЕ С ДАНЪК ПРИ ИЗТОЧНИКА

СУМА:	Вид доход, начислен през 2005г.			
	По чл.34, ал.5 от ЗКПО	По чл.34, ал.8 от ЗКПО	По чл.34, ал.9 от ЗКПО	По чл.34, ал.10 от ЗКПО
1	2	3	4	5
Общо за годината:				

Забележка: *В таблицата се попълва общата сума на начислените през 2005г. доходи, които на основание посочените разпоредби на ЗКПО не подлежат на облагане с окончателен данък при източника.*

ПРЕДСТАВЛЯВАЩ ДАНЪЧНО ЗАДЪЛЖЕНОТО ЛИЦЕ: _____
(подпис)

Забележка: подпис се полага, независимо дали е попълнено това приложение.

Получател:
Отчетна единица: ЕС ДИЗЕЛ СТРОЙ ООД
Гр. (с): София
Община: Витоша
Характер на извършената дейност: Извършване на строителни и монтажни дейности

ЕИК по БУЛСТАТ
1 3 1 1 1 9 3 9 9 3		

НКИД
5 0 0 0

ГОДИШЕН ОТЧЕТ НА ПРЕДПРИЯТИЯТА, НЕСЪСТАВЯЩИ БАЛАНС ЗА 2005 ГОДИНА

Показатели	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. ПРИХОДИ (I+II)	1800		
I. Приходи от обичайна (цялостна) дейност (1 + 2 + 3)	1600		
1. Нетни приходи от продажби на:	1610		
Продукция	1551		
Стоки	1552		
Материали	1553		
Услуги	1560		
Дълготрайни материални и нематериални активи	1554		
Други	1556		
2. Приходи от финансирания	1620		
в т. ч. от правителството	1621		
3. Финансови приходи	1700		
в т. ч. лихви от свързани предприятия	1711		
II. Извънредни приходи	1750		
Б. РАЗХОДИ (I+II)	1350		
I. Разходи за обичайна (цялостна) дейност (1 + 2 + 3)	1300		
1. Разходи по икономически елементи за:	1100		
Материали	1120		
Външни услуги	1130		
в т. ч. суми по граждански договори и хонорари	3315		
Амортизации	1160		
Възнаграждения	1140		
Осигуровки и надбавки	1150		
Други разходи	1170		
2. Суми с корективен характер	1000		
Балансова стойност на продадените активи (стоки, материали, млади животни и животни за угояване и дълготрайни материални и нематериални активи)	1010		
в това число:			
стоки	6100		
- материали	6200		
- млади животни и животни за угояване	6300		
- дълготрайни активи	6400		
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	1020		
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	1030		
Приплоди и прираст на животни	1040		
Други суми с корективен характер	1050		
3. Финансови разходи	1200		
II. Извънредни разходи	1250		
В. Счетоводна печалба/загуба	1410		
III. Разходи за данъци	1450		
Г. Печалба/загуба	1860		

Раздел I. Справка 1. Заети лица

	Код на реда	Среден списъчен брой		Списъчен брой на 31.12.		Разходи за възнаграждения (без обезщетенията по КТ) - левове	
		всичко	в т. ч. жени	всичко	в т. ч. жени	всичко	в т. ч. жени
а	б	1	2	3	4	5	6
Наети лица по договор за управление и контрол(без тези, включени в код112 и 114)	110	x	x	/	/	/	/
Работещи собственици	111	x	x	/	/	/	
Наети лица по трудов договор	112	1	1	1	1	3818	3600
в т. ч. наети на непълно работно време	113	/	/	/	/		
Наети лица по граждански договор	114	x	x	/	/	/	/
в т. ч. работещи само във фирмата	115	x	x	/	/	/	/
Пенсионери от всички заети във фирмата	116	/	/	/	/	x	x
от тях в трудоспособна възраст	117	/	/	/	/	x	x
Неплатени семейни работници	118	x	x	/	/	x	x
Отработени човекодни от всички наети по трудов договор през годината	119	260	x	x	x	x	x
Отработени човекочасове от наетите по трудов договор през годината	120	2080	x	x	x	x	x

В справка 1. кол.1 и кол.2 на код 112 и 113 се посочва средния годишен брой наетите по трудов договор, изчислен по следната формула.

$$\text{Среден годишен брой наети} = \frac{\text{сумата от броя на наетите за всеки месец}}{\text{12 (брой на месеците в годината)}}$$

Пример: Във фирма х от м. март са назначени 2 души, през септември са назначени още двама души до края на годината.

$$\text{Среден годишен брой наети} = \frac{(10 \times 2) + (4 \times 2)}{12} = \frac{28}{12} = 2.33 \approx 2.$$

На код 113 кол. 1 и 2 се посочват лицата наети на непълно работно време преизчислени към пълна заетост, а в кол. 3 и 4 непреизчислените им брой към 31.12.
Например:две лица назначени на полудневна работа трябва да се посочат като една бройка.
На код 111 кол. 3 и 4 се посочва броя на работещите собственици, които участват пряко в управлението на дейността на фирмата (тук не се включват съдружниците, които получават само дивиденти за дялово участие).
На код 114 кол.3 и 4 се посочват лицата, които имат сключен граждански договор и не са по трудов договор при същия работодател.

На код 115 кол.3 и 4 се посочват тези лица от код 114, които не работят при друг работодател.

Независимо, че са посочени на някой от кодовете 110,111,112,114 и 116, заетите пенсионери се посочват и на код 116, а на код 117 - само тези от тях, които са в трудоспособна възраст

В кол. 5 и 6 се посочват начислените суми за възнаграждение на труда в **левове** - цели числа.

За отработен човекоден се счита всяко явяване на работа независимо от продължителността на отработеното време.

В отработените човекочасове се включват всички фактически отработени от лицата часове и извънредни часове.

Раздел II. Справка 2. Дълготрайни материални и нематериални активи

	Код на реда	Общо - хил. лв.	В това число - хил. лв.				
			земи	сгради	машини и съоръжения	транспортни средства	програмни продукти
а	б	1	2	3	4	5	6
ДМА по отчетна стойност към 31.12.2004 г.	210	/	x	x	x	x	x
ДМА по отчетна стойност към 31.12.2005 г.	220	184	184	/	/	/	x
Разходи за придобиване на ДМА през 2005 г.	230	/	/	/	/	/	x
Придобити ДМА през 2005 г.	240	184	184				x
Разходи за придобиване на НМДА през 2005 г.	250	/	x	x	x	x	/

В справка 2 на кодове 210 и 220 се посочва стойността, записана в инвентарната книга или в счетоводните регистри на собствените ДМА.

На код 230 се посочва в хил. левове стойността на направените през годината разходи за закупуване и строителство на дълготрайни материални активи.

На код 240 се посочва в хил. левове стойността на всички придобити през годината ДМА чрез закупуване и чрез въведени в действие строителни обекти по реда на Наредба № 2 на Министерството на регионалното развитие и благоустройството.

На код 250 се посочва в хил. левове стойността на разходите за придобиване на нематериални дълготрайни активи.

Раздел II. Справка 3. Материални запаси

(Хил. левове)

	Код на реда	31.12.2005 г.	31.12.2004 г.
а	б	1	2
Материални запаси	0070		
Материали	0071		
Продукция	0072		
Стоки	0073		
Млади животни и животни за угояване	0074		
Дребни продуктивни животни	0075		
Незавършено производство	0076		
Други материални запаси	0077		

В справка 3 се посочва стойността на материалните запаси

Раздел III. Справка 4. Търговски обекти за продажби на дребно към 31.12.2005 г.

Вид и стокова специализация на търговските обекти	Код (попълва се в ТСБ)	Брой
а	б	1

Справка 4 се попълва от всички отчетни единици, които към края на 2005 г. са извършвали продажби на дребно в стопанисвани от тях търговски обекти (постоянно действащи, сезонни и в ремонт до 1 месец) с различна форма на организация - магазини и павилиони, будки и сергии, подвижни обекти за разносна и развозна търговия (вкл. автомати), складове-магазини, бензиностанции и газостанции. Павилионите са обекти от лека конструкция (метална, панелна и др.), които, както и магазините, притежават търговска зала. Ако част от площта на големите магазини е наета от друго юридическо или физическо лице за осъществяване на продажби, то тази част се счита за самостоятелен магазин. Стоковата специализация на един магазин (павилион) се определя съобразно преобладаващия дял (над 1/3) на продажбите от определена стокова група, в стойността на всички продажби за отчетния период. Ако никоя от продаваните стокови групи не формира такъв дял, обектът се определя като неспециализиран магазин с разнообразни хранителни стоки (вкл. супермаркети) или с разнообразни нехранителни стоки (вкл. универсални магазини)

Броят на всички стопанисвани обекти от един вид стокова специализация се записва на един ред

НОМЕНКЛАТУРА НА ТЪРГОВСКИТЕ ОБЕКТИ ПО РАЗДЕЛ III

Вид и стокова специализация	Код
Магазини и павилиони	
Плодове и зеленчуци	101
Месо и месни продукти	102
Риба и рибни продукти	103
Хляб и хлебни изделия	104
Захарни и сладкарски изделия	105
Алкохолни и безалкохолни напитки	106
Специализирани с други хранителни стоки	107
Неспециализирани с разнообразни хранителни стоки	108
Аптеки и санитарни магазини	109
Оптика	110
Парфюмерия, козметика и тоалетни принадлежности	111
Текстилни изделия	112
Облекло	113
Обувки и кожени изделия	114
Мебели, осветителни тела и стоки за домакинството	115

Вид и стокова специализация	Код
Радио- и телевизионни стоки, електродомакински уреди	116
Аудио- и видеокасети, CD и DVD със звуко- и видеозаписи	117
Железария, лакове, бои	118
Строителни и отоплителни материали	119
Книги, вестници и списания	120
Моторни превозни средства и резервни части	121
Специализирани с други нехранителни стоки	122
Неспециализирани с разнообразни нехранителни стоки	123
Будки и сергии в стационарната търговска мрежа	001
Подвижни обекти за разносна и развозна търговия (вкл. автомати)	002
Складове-магазини	003
Бензиностанции	004
Газостанции	005

Дата: 31.01.2006 г.

Адрес за контакт: Гр./с. София, ул. Цибрин № 12А

Ръководител: Стоян Петрушев Георгиев

Съставил: София Христова Цанева

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакти: София Христова Цанева 9555880

(име, презиме, фамилия) (подпис) (телефон)