|  |
| --- |
| Приложение 4к постановлению Министерства по налогам и сборам Республики Беларусь 03.01.2019 № 2 (в редакции постановления Министерства по налогам и сборам Республики Беларусь 15.01.2021 № 2)  |

Форма

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| В инспекцию Министерства по налогам и сборам (далее – инспекция МНС) | Признак | ПометитьХ |
| по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Внесение изменений и (или) дополнений в часть I налоговой декларации (расчета) |   |
| (наименование района, города, района в городе) |
|   |
| управление (отдел) по работе с плательщиками по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(наименование района) | Внесение изменений и (или) дополнений в часть II налоговой декларации (расчета) |   |
| Код инспекции МНС (управления (отдела) | Внесение изменений и (или) дополнений в часть III налоговой декларации (расчета) |   |
| по работе с плательщиками)  |   |
|   |   |
| УНП1 |   |   | Внесение изменений и (или) дополнений в налоговую декларацию (расчет): |   |
|   |   |   |
| ОКЭД2 |   |   | в соответствии с пунктом 6 статьи 33 Налогового кодекса Республики Беларусь |   |
|   |   |   |
|   |   |   |
| Признак осуществленияпроизводственной деятельности |   |   |
|   | в соответствии с пунктом 6 статьи 73 Налогового кодекса Республики Беларусь согласно сообщению |   |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| (наименование плательщика) |
|   | номер | дата |   |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |   |   |
| (место нахождения плательщика) | в соответствии с пунктом 8 статьи 73 Налогового кодекса Республики Беларусь согласно уведомлению |   |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | номер | дата |   |
| (фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется) ответственного лица, телефон) |   |   |
| в связи с обнаружением неполноты сведений или ошибок |   |
|   | Признак представления налоговой декларации (расчета) | ПометитьХ |   |
|   | В соответствии с абзацем вторым части первой пункта 1 статьи 44 Налогового кодекса Республики Беларусь |   | Дата представления в регистрирующий орган заявления о ликвидации |
| \_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|  (число) | (номер месяца) | (четыре цифрыгода) |
|   | В соответствии с абзацем третьим части первой пункта 1 статьи 44 Налогового кодекса Республики Беларусь |   | Дата представления в регистрирующий орган ликвидационного баланса |
| \_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|  (число) | (номермесяца) | (четыре цифрыгода) |
|   | В соответствии с пунктом 3 статьи 44 Налогового кодекса Республики Беларусь |   | Дата ликвидации филиала3 или возникновения обстоятельств, в связи с которыми прекращается обязанность филиала3 по исполнению налоговых обязательств юридического лица |
| \_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|  (число) | (номермесяца) | (четыре цифрыгода) |
|   | В соответствии с пунктами 4–6 статьи 45 Налогового кодекса Республики Беларусь |   | Дата реорганизации юридического лица |
| \_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|  (число) | (номермесяца) | (четыре цифрыгода) |
|   | В соответствии с пунктом 6 статьи 44 Налогового кодекса Республики Беларусь |   | Дата прекращения договора простого товарищества (договора о совместной деятельности) |
| \_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|  (число) | (номермесяца) | (четыре цифрыгода) |

НАЛОГОВАЯ ДЕКЛАРАЦИЯ (РАСЧЕТ)
по налогу на прибыль для белорусских организаций

Часть I

Расчет налоговой базы (валовой прибыли) и суммы налога на прибыль

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| за  |   | квартал  |   | года |
|   | (номер месяца)4 |   | (четыре цифры года) |   |

Раздел I

руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование показателей | Всего | В том числе для исчисления налога по ставкам |
| 30 % | 25 % | 20 % | 18 % | 12 % | 10 % | 9 % | 6 % | 5 % | \_\_ % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Расчет налоговой базы (валовой прибыли) |
| 1 | Выручка (доходы) от реализации: выручка (доходы) от реализации на возмездной основе: произведенных товаров (работ, услуг); товаров, приобретенных для последующей реализации (далее – товары приобретенные); основных средств; инвестиционной недвижимости; нематериальных активов; предприятия как имущественного комплекса; имущественных прав, ценных бумаг (доходы от погашения ценных бумаг), в том числе |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 1.1 | выручка (доходы) от реализации, признаваемая (признаваемые) объектом налогообложения налогом на прибыль (доход) согласно законодательству иностранного государства (за исключением указываемой (указываемых) в строках 4.1.2, 4.1.3 и 5) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 2 | Затраты, учитываемые при налогообложении (далее – затраты), в том числе: |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 2.1 | сумма инвестиционного вычета |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 2.2 | сумма превышения затрат на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и опытно-технологические работы, зарегистрированные в государственном реестре научно-исследовательских, опытно-конструкторских и опытно-технологических работ в порядке, определяемом Президентом Республики Беларусь, учтенных в затратах по производству и реализации в соответствии с подпунктом 2.3 пункта 2 статьи 170 Налогового кодекса Республики Беларусь, над фактически произведенными затратами на эти цели |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 2.3 | сумма нормируемых затрат, в том числе |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 2.3.1 | сумма прочих затрат |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 3 | Налоги и сборы, исчисляемые согласно установленному законодательными актами порядку из выручки, от реализации на возмездной основе произведенных товаров (работ, услуг), товаров приобретенных, основных средств, инвестиционной недвижимости, нематериальных активов; предприятия как имущественного комплекса, имущественных прав, ценных бумаг, в том числе |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 3.1 | суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с налоговой базы, определяемой согласно пункту 42 статьи 120 Налогового кодекса Республики Беларусь |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 4 | Сальдо внереализационных доходов и расходов (+, –)(строка 4.1 – строка 4.2): |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 4.1 | внереализационные доходы, в том числе: |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 4.1.1 | внереализационные доходы, указанные в подпунктах 3.20, 3.21 и 3.35 пункта 3 статьи 174 Налогового кодекса Республики Беларусь |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 4.1.2 | дивиденды от источников за пределами Республики Беларусь, а также доходы учредителей (участников, акционеров) в виде курсовых разниц, возникающих при переоценке дебиторской задолженности по расчетам с иностранными организациями по причитающимся от них дивидендам |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 4.1.3 | иные внереализационные доходы, подлежащие налогообложению согласно законодательству иностранного государства (за исключением указываемых в строке 5) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 4.2 | внереализационные расходы, в том числе: |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 4.2.1 | внереализационные расходы, указанные в подпунктах 3.26, 3.27, 3.40 и 3.41 пункта 3 статьи 175 Налогового кодекса Республики Беларусь |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 4.2.2 | налоги (сборы, отчисления), уплаченные (удержанные) согласно законодательству иностранного государства, в отношении которых не предусмотрено устранение двойного налогообложения |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 5 | Выручка (доход) белорусской организации от деятельности за пределами Республики Беларусь5 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 6 | Расходы белорусской организации в связи с деятельностью за пределами Республики Беларусь (строка 6.1 + строка 6.2),в том числе5: |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 6.1 | затраты и внереализационные расходы белорусской организации по деятельности за пределами Республики Беларусь5 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 6.2 | налоги (сборы, отчисления), уплачиваемые белорусской организацией согласно законодательству иностранного государства из выручки по деятельности за пределами Республики Беларусь5 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 7 | Прибыль (+) либо убыток (–) белорусской организации от деятельности за пределами Республики Беларусь(строка 5 – строка 6.1 – строка 6.2)5 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 7.1 | Прибыль (+), откорректированная в случаях, установленных главой 11 Налогового кодекса Республики Беларусь |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 8 | Прибыль (+)(строка 1 – строка 2 – строка 3 + строка 4 + строка 7 + строка 7.1) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 9 | Убыток (–) (строка 1 – строка 2 – строка 3 + строка 4 + строка 7 + строка 7.1) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 10 | Налоговая база |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 11 | Прибыль, освобождаемая от налогообложения (не более строки 10) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 12 | Прибыль, освобождаемая от налогообложения, которая не зависит от характера реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав (не более (строка 10 – строка 11)) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 13 | Прибыль, освобождаемая от налогообложения, – всего (строка 11 + строка 12) (не более строки 10) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 14 | Прибыль к налогообложению (строка 10 – строка 13) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 14.1 | в том числе прибыль белорусской организации к налогообложению от деятельности за пределами Республики Беларусь (не более строки 14)5 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 15 | Прибыль к налогообложению, уменьшенная на сумму перенесенного убытка (перенесенных убытков)(строка 6 раздела II части II)6 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Расчет суммы налога на прибыль по валовой прибыли |   |
| 16 | Налог на прибыль по валовой прибыли(строка 14 (при переносе убытков – строка 15) x размер ставки / 100), в том числе: |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 16.1 | налог на прибыль, исчисленный белорусской организацией в соответствии с законодательством Республики Беларусь, от деятельности за пределами Республики Беларусь5 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 16.2 | налог на прибыль, исчисленный белорусской организацией в соответствии с законодательством Республики Беларусь в отношении дохода, подлежащего налогообложению в иностранном государстве (за исключением налога на прибыль, указанного в строке 16.1) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 17 | Сумма налога на прибыль, от уплаты которого плательщик освобожден, остающаяся в распоряжении плательщика в связи с целевым использованием |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 18 | Сумма уменьшения налога на прибыль по иным основаниям (строка 18.1 + строка 18.2), в том числе: |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 18.1 | сумма налога на прибыль, от уплаты которого плательщик освобожден |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 18.2 | сумма уменьшения налога на прибыль по основаниям, не указанным в строке 18.1 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 19 | Налог на прибыль (доходы), уплаченный в иностранном государстве, не превышающий суммы налога на прибыль, подлежащей уплате (уплаченной) в Республике Беларусь в отношении дохода, полученного в иностранном государстве |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 20 | Налог на прибыль, исчисленный для уплаты в Республике Беларусь (строка 16 – строка 17 – строка 18 – строка 19) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 21 | Налог на прибыль, исчисленный по предыдущей налоговой декларации (расчету) (строка 20 предыдущей налоговой декларации (расчета)) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 22 | 2/3 суммы налога на прибыль за III квартал истекшего налогового периода6 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 23 | Налог на прибыль к уплате (возврату) (строка 20 – строка 21 – строка 22) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 23.1 | в том числе к доплате (уменьшению) по акту проверки |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| По сроку уплаты  |   |   |   |
|   | (число) | (номер месяца) | (четыре цифры года) |

Раздел II

Расчет 2/3 суммы налога на прибыль за III квартал текущего налогового периода7

руб.

|  |  |
| --- | --- |
| 2/3 суммы налога на прибыль за III квартал текущего налогового периода (строка 23 раздела I части I налоговой декларации (расчета) за III квартал текущего налогового периода x 2/3) |   |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| По сроку уплаты  |   |   |   |
|   | (число) | (номер месяца) | (четыре цифры года) |

Раздел III

Сведения о занижении (завышении) суммы налога, подлежащей уплате (возврату) по налоговой декларации (расчету), в которой обнаружены неполнота сведений или ошибки

руб.

|  |  |
| --- | --- |
| Отчетный период, за который обнаружены неполнота сведений или ошибки, приведшие к занижению (завышению) суммы налога за этот период | Сумма налога к уплате (возврату) за соответствующий отчетный период, за который обнаружены неполнота сведений или ошибки (+, –) |
| 1 | 2 |
| I квартал |   |
| II квартал |   |
| III квартал |   |
| IV квартал в размере 2/3 суммы налога на прибыль, исчисленной исходя из суммы налога на прибыль за III квартал |   |
| IV квартал |   |
| Итого за год, в том числе: |   |
| исчислено в соответствии с пунктом 6 статьи 33 Налогового кодекса Республики Беларусь |   |
| исчислено в соответствии с пунктом 6 статьи 73 Налогового кодекса Республики Беларусь |   |
| исчислено в соответствии с пунктом 8 статьи 73 Налогового кодекса Республики Беларусь |   |

Часть II

Сведения о сумме убытка (суммах убытков), на которую плательщик имеет право уменьшить налоговую базу,
и расчет прибыли к налогообложению, уменьшенной на убытки предыдущих налоговых периодов8

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| за  |   | год |
|   | (четыре цифры года) |   |

|  |  |
| --- | --- |
| Внесение изменений и (или) дополнений в связи с актом проверки |   |

Раздел I

Сведения о сумме убытка (суммах убытков), на которую плательщик имеет право уменьшить налоговую базу текущего налогового периода

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Остаток неперенесенногоубытка на начало налогового периода |   |   |   |
|   | (число) | (номер месяца) | (четыре цифры года) |

руб.

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Всего, в том числе: |   |
| 1.1. по первой группе |   |
| 1.2. по второй группе |   |

руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Налоговый период9 | Сумма убытка в целом по организации и (или) сумма неперенесенного убытка10 | Сумма убытков по первой группе  | Сумма убытков по второй группе  | Сумма убытка, оставшаяся после исключения убытков, полученных от первой и второй групп операций (графа 2 – графа 4 –– графа 6), и (или) сумма неперенесенного убытка  | Сумма убытков, не перенесенная на будущее по состоянию на конец налогового периода  |
| фактическая  | подлежащая переносу (графа 3 или графа 2 xx графа 3 / (графа 3 ++ графа 5), но не болееграфы 3), и (или) сумма неперенесенного убытка  | фактическая  | подлежащая переносу (графа 5 или графа 2 xx графа 5 / (графа 3 ++ графа 5), но не более графы 5), и (или) сумма неперенесенного убытка  |
| в целом по организации  | по первой группе  | по второй группе  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

Раздел II

Расчет прибыли к налогообложению, уменьшенной на убытки предыдущих налоговых периодов

руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование показателей | Всего | В том числе для исчисления налога по ставкам |
| 30 % | 25 % | 20 % | 18 % | 12 % | 10 % | 9 % | 6 % | 5 % | \_\_\_\_ % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Налоговая база с учетом суммы прибыли, освобождаемой от налогообложения налогом на прибыль (положительный показатель строки 10 раздела I части I), в том числе: |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 1.1 | налоговая база с учетом суммы прибыли, освобождаемой от налогообложения налогом на прибыль, исчисленная по первой группе, в том числе |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 1.1.1 | прибыль, освобождаемая от налогообложения налогом на прибыль, относящаяся к первой группе |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 1.2 | налоговая база с учетом суммы прибыли, освобождаемой от налогообложения налогом на прибыль, исчисленная по второй группе, в том числе |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 1.2.1 | прибыль, освобождаемая от налогообложения налогом на прибыль, относящаяся ко второй группе |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 2 | Убыток, применяемый к уменьшению прибыли по первой группе (не более строки 1.1 и не более итога по графе 4 раздела I части II), в том числе: |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 2.1 | убыток, применяемый к уменьшению за счет прибыли, освобождаемой от налогообложения (строка 2 x строка 1.1.1 / строка 1.1) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 2.2 | убыток, применяемый к уменьшению за счет прибыли к налогообложению (строка 2 – строка 2.1) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 3 | Убыток, применяемый к уменьшению прибыли по второй группе (не более строки 1.2 и не более итога по графе 6 раздела I части II), в том числе: |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 3.1 | убыток, применяемый к уменьшению за счет прибыли, освобождаемой от налогообложения (строка 3 x строка 1.2.1 / строка 1.2) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 3.2 | убыток, применяемый к уменьшению за счет прибыли к налогообложению (строка 3 – строка 3.1) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 4 | Убыток, применяемый к уменьшению прибыли, оставшийся после исключения убытков, полученных от первой и второй групп (не более строка 1 – строка 2 – строка 3 и не более итога по графе 7 раздела I части II), в том числе: |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 4.1 | убыток, применяемый к уменьшению за счет прибыли, освобождаемой от налогообложения (строка 4 x (строка 13 раздела I части I – строка 2.1 – строка 3.1) / / (строка 1 – строка 2 – строка 3) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 4.2 | убыток, применяемый к уменьшению за счет прибыли к налогообложению (строка 4 – строка 4.1) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 5 | Убыток, применяемый к уменьшению прибыли в целом по организации(строка 2 + строка 3 + строка 4, но не более строки 1), в том числе: |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 5.1 | убыток, применяемый к уменьшению за счет прибыли, освобождаемой от налогообложения (строка 2.1 + строка 3.1 + строка 4.1, но не более строки 13 раздела I части I) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 5.2 | убыток, применяемый к уменьшению за счет прибыли к налогообложению (строка 2.2 + строка 3.2 + строка 4.2, но не более строки 14 раздела I части I) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 6 | Прибыль к налогообложению, уменьшенная на сумму перенесенного убытка (перенесенных убытков) (строка 14 раздела I части I – строка 5.2) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

Часть III

Расчет суммы налога на прибыль с дивидендов11

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| за  |   | месяц |   | года |
|   | (номер месяца) |   | (четыре цифры года) |   |

руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование показателей |   |
| 1 | Общая сумма прибыли, распределенной в качестве дивидендов |   |
| 2 | Сумма дивидендов, полученная белорусской организацией, начислившей дивиденды (не более строки 1) |   |
| 3 | Размер ставки, %12 |   |
| 4 | Расчет суммы налога12 | X |
| 4.1 | Расчет налога на прибыль с дивидендов, начисленных\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(наименование, УНП белорусской организации, получающей дивиденды) | X |
| 4.2 | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(период, за который начислены дивиденды; дата начисления дивидендов) | X |
| 4.3 | Сумма дивидендов, причитающаяся белорусской организации |   |
| 4.4 | Налоговая база по налогу на прибыль с дивидендов(строка 1 – строка 2) x строка 4.3 / строка 1) |   |
| 4.5 | Налог на прибыль с дивидендов (строка 4.4 x строка 3 / 100) |   |
| 5 | Всего налога на прибыль с дивидендов |   |
| 5.1 | В том числе к доплате (уменьшению): |   |
| 5.1.1 | по акту проверки |   |
| 5.1.2 | в соответствии с пунктом 6 статьи 73 Налогового кодекса Республики Беларусь |   |
| 5.1.3 | в соответствии с пунктом 8 статьи 73 Налогового кодекса Республики Беларусь |   |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| По сроку уплаты  |   |   |   |
|   | (число) | (номер месяца) | (четыре цифры года) |

Часть IV

Исключена

Часть IV
Другие сведения

руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование показателя | Значение показателя |
| 1 | Сумма налога на прибыль (доход), уплаченная (удержанная) в иностранном государстве и документально подтвержденная |   |
| 2 | Сумма налога на прибыль (доход), уплаченная в Республике Беларусь в отношении дохода, полученного в иностранном государстве, в пределах которой производится зачет |   |
| 3 | Дата уплаты налога на прибыль (доход), уплаченного в Республике Беларусь в отношении дохода, полученного в иностранном государстве |   |
| 4 | Чистая прибыль (убыток) |   |
| 5 | Коэффициент капитализации (К), рассчитанный в соответствии с положениями статьи 172 Налогового кодекса Республики Беларусь при наличии контролируемой задолженности |   |
| 6 | Суммы, не включаемые в объект налогообложения налогом на прибыль: | Х |
| 6.1 | в соответствии с подпунктом 11.4 пункта 11 статьи 167 Налогового кодекса Республики Беларусь |   |
| 6.2 | в соответствии с абзацами шестым–восьмым пункта 11 Декрета Президента Республики Беларусь от 25 мая 2020 г. № 3 «Об иностранной безвозмездной помощи» |   |
| 6.3 | в соответствии с абзацем третьим подпункта 1.3 пункта 1 Указа Президента Республики Беларусь от 22 октября 2003 г. № 460 «О международной технической помощи, предоставляемой Республике Беларусь» |   |
| 7 | Размер уставного фонда организации при наличии в налоговом периоде иностранной организации – участника либо собственника имущества унитарного предприятия, в том числе: |   |
| 7.1 | Наименование иностранной организации | Идентификационный код (номер) плательщика, присвоенный иностранной организации налоговым (финансовым) органом иностранного государства, в котором зарегистрировано юридическое лицо (при наличии) | Юридический адрес иностранной организации в стране регистрации | Код страны | Дата включения в состав учредителей (участников) | Дата исключения (выхода) из состава учредителей (участников) (при наличии) | Прямое участие в уставном фонде на последний день налогового периода (дату исключения (выхода) из состава учредителей (участников)), % | Сумма приобретения имущества унитарного предприятия (при наличии) | X |
| 7.1.1 |   |   |   |   |   |   |   |   | X |
| 7.1.2 |   |   |   |   |   |   |   |   | X |
| … |   |   |   |   |   |   |   |   | X |
| 8 | Сведения о сделке, в отношении которой произведена корректировка в соответствии с главой 11 Налогового кодекса Республики Беларусь |
| 8.1 | Вид сделки | Дата совершения сделки | Наименование товара (работы, услуги) | Код ТН ВЭД ЕАЭС13 (ОКП)14 | Вид имущественных прав | Цена, указанная в сделке (доход, прибыль) | Рыночная цена (доход, прибыль) | Наименование контрагента по сделке | Ф.И.О.(если имеется) | X |
| 8.1.1 |   |   |   |   |   |   |   |   |   | X |
| 8.1.2 |   |   |   |   |   |   |   |   |   | X |
| ... |   |   |   |   |   |   |   |   |   | X |
| 8.2 | Сумма скорректированной налоговой базы |   |
| 8.3 | Сумма скорректированного убытка |   |

|  |
| --- |
| К налоговой декларации (расчету) прилагаются: |
| сведения о размере и составе использованных льгот согласно приложению 1 к настоящей форме |   |
| сведения о распределении суммы налога на прибыль (доход) между белорусской организацией и ее филиалами, осуществляющими деятельность за пределами Республики Беларусь, согласно приложению 2 к настоящей форме |   |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Руководитель организации или уполномоченное им лицо  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|   | (подпись) | (инициалы, фамилия) |
|   |   |   |
| Должностное лицо инспекции МНС(управления (отдела) по работес плательщиками)  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|   | (подпись) | (инициалы, фамилия) |

Штамп или отметка

инспекции МНС (управления (отдела)

по работе с плательщиками)

Получено

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   |   |   |   |
| (число) | (номер месяца) | (четыре цифры года) |   |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1Учетный номер плательщика.

2Общегосударственный классификатор Республики Беларусь ОКРБ 005-2011 «Виды экономической деятельности», утвержденный постановлением Государственного комитета по стандартизации Республики Беларусь от 5 декабря 2011 г. № 85.

3Под филиалом понимается филиал, представительство или иное обособленное подразделение юридического лица Республики Беларусь (в том числе организационная структура профессионального союза (республиканского союза (ассоциации) и иного объединения профессиональных союзов), политической партии, иного общественного объединения, республиканского государственно-общественного объединения, не наделенная правами юридического лица), которые в соответствии с учетной политикой этого юридического лица осуществляют ведение бухгалтерского учета с определением финансового результата по их деятельности и которым для совершения операций юридическим лицом открыт счет с предоставлением права распоряжаться денежными средствами на счете должностным лицам этих обособленных подразделений.

4При представлении налоговых деклараций (расчетов) ежеквартально указывается номер последнего месяца отчетного квартала. При представлении налоговой декларации (расчета) ежегодно указывается номер последнего месяца года.

5Заполнение строк производится для отражения показателей, связанных с осуществлением белорусской организацией деятельности на территории иностранного государства через постоянное представительство.

6Заполнение строки производится в налоговой декларации (расчете) за IV квартал истекшего налогового периода.

7Заполнение раздела производится в налоговой декларации (расчете) за III квартал текущего налогового периода и только в случае наличия положительного показателя в строке 23 раздела I части I налоговой декларации (расчета) за III квартал текущего налогового периода.

8Заполнение части производится по итогам каждого налогового периода при наличии в этом либо предшествующих налоговых периодах убытков, подлежащих переносу, независимо от наличия налоговой базы, подлежащей уменьшению на сумму убытков.

9Указывается налоговый период (налоговые периоды), сумма убытка (суммы убытков) по итогам которого (которых) может быть перенесена на прибыль истекшего или последующих налоговых периодов.

10Указывается сумма убытка за налоговый период, определенная в соответствии с пунктом 2 статьи 183 Налогового кодекса Республики Беларусь, и (или) сумма неперенесенного убытка, соответствующая показателю графы 8 за предшествующий налоговый период.

11Под дивидендами понимаются дивиденды и приравненные к ним доходы, признаваемые таковыми в соответствии с подпунктом 2.4 пункта 2 статьи 13 Налогового кодекса Республики Беларусь, начисленные белорусскими организациями учредителям (участникам) – белорусским организациям.

12Строки 3, 4.1–4.5 заполняются налоговым агентом по каждой белорусской организации, которой начислены дивиденды.

13Код единой Товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза, десять знаков.

14Код общегосударственного классификатора Республики Беларусь ОКРБ 007-2012 «Классификатор продукции по видам экономической деятельности», утвержденного постановлением Государственного комитета по стандартизации Республики Беларусь от 28 декабря 2012 г. № 83, девять знаков.

|  |  |
| --- | --- |
|   | Приложение 1к форме налоговой декларации(расчета) по налогу на прибыльдля белорусских организаций  |

СВЕДЕНИЯ
о размере и составе использованных льгот

руб.

|  |
| --- |
| Раздел I. Сведения о размере и составе использованных льгот |
| №п/п | Содержание льготы с указанием абзаца, подпункта, пункта, статьи, даты принятия, номера и вида правового акта, которым она установлена | Код льготы1 | Размер льготируемой налоговой базы2 | Сумма налога, не поступившая в бюджет в связи с использованием льготы |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| По части I налоговой декларации (расчета) |
|   |   |   |   |   |
| По части III налоговой декларации (расчета) |
|   |   |   |   |   |

|  |
| --- |
| Раздел II. Сведения об основаниях применения льготы, установленной Указом Президента Республики Беларусь от 22 сентября 2017 г. № 345 «О развитии торговли, общественного питания и бытового обслуживания» |
| Наименование вида деятельности | Сведения о торговом объекте (месте), объекте общественного питания, бытового обслуживания | Осуществление деятельности в календарном году в соответствии с Указом Президента Республики Беларусь от 22 сентября 2017 г. № 345 |
| тип объекта либо вид объекта бытовой услуги | название объекта (места) | место нахождения (адрес) | номер месяца (проставляется знак «X») |
| код инспекции МНС (управления (отдела) по работе с плательщиками) по месту расположения объекта (места)1 | наименование территории сельской местности либо малого городского поселения | область | район | наименование сельсовета | тип населенного пункта | наименование населенного пункта | тип элемента улично-дорожной сети и приравненного к нему элемента градостроительной планировочной структуры | наименование элемента улично-дорожной сети и приравненного к нему элемента градостроительной планировочной структуры | номер | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| дома | корпуса | помещения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

|  |
| --- |
| Средняя численность работников за календарный месяц, чел. |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Руководитель организации или уполномоченное им лицо  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|   | (подпись) | (инициалы, фамилия) |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1 Заполняется инспекцией МНС (управлением (отделом) по работе с плательщиками).

2 Не заполняется в случае применения льгот в виде уменьшения суммы налога, подлежащего уплате в бюджет.

|  |  |
| --- | --- |
|   | Приложение 2к форме налоговой декларации(расчета) по налогу на прибыльдля белорусских организаций  |

СВЕДЕНИЯ
о распределении суммы налога на прибыль (дохода) между белорусской организацией и ее филиалами, осуществляющими деятельность за пределами Республики Беларусь

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| за  |   | год1 |
|   | (четыре цифры года) |   |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование белорусской организации, ее филиала | УНП2 | Сумма прибыли (дохода)3 от деятельности за пределами Республики Беларусь, бел. руб. | Сумма налога на прибыль (доход), указанная в справке (ином документе), подтверждающей уплату налога на прибыль (доход) в иностранном государстве от осуществления деятельности за пределами Республики Беларусь | Распределенная4 сумма налога на прибыль (доход) | Код валюты5 | Сумма налога на прибыль (доход), бел. руб.6 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|   |   |   | х |   |   |   |
| ИТОГО |   |   |   |   |   |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Руководитель организации или уполномоченное им лицо  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|   | (подпись) | (инициалы, фамилия) |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1 Указывается календарный год, в отношении которого получена справка (иной документ), подтверждающая уплату налога на прибыль (доход) в иностранном государстве.

2 Учетный номер плательщика.

3 Нарастающим итогом с начала налогового периода.

4 Строка «ИТОГО» графы 4 / строка «ИТОГО» графы 3 х соответствующая строка графы 3.

5 Код валюты, в которой указаны суммы в графах 4 и 5.

6 Рассчитывается в порядке, установленном пунктом 3 статьи 187 Налогового кодекса Республики Беларусь.