

Образец 1. Приложение № 4 к листу 02 (фрагмент)

Расчет суммы убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу

Показатели 1	Код строки 2	Сумма в рублях 3
Остаток непоперенесенного убытка на начало налогового периода — всего	010	14000000
в том числе за:		
2016 год	040	14000000
Налоговая база за отчетный (налоговый) период (стр.100 Листа 02 или стр.060 Листа 05)	140	12000000
Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период — всего	150	6000000
в том числе из убытка, указанного по строке 135	151	
Остаток непоперенесенного убытка на конец налогового периода — всего	160	8000000
в том числе из убытка, указанного по строке 135	161	

Прошлые убытки

По строкам 040— 130 отразите убытки по годам образования.
По строке 010 укажите общую сумму непоперенесенных убытков на начало 2017 года.

Сумма убытка, которую можно учесть

Показатель по строке 150 не может быть более 50 процентов от суммы в строке 140.

Остаток убытка на конец года

В декларации за год нужно заполнить строку 160. В этой строке отразите разницу между строками 010 и 150.