Как заполнить приложение 4 к листу 02 декларации за 2021 год

Приложение № 4 к Листу 02

Расчет суммы убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу

Признак налогоплательщика (код) 01

01 – организация, не относящаяся к указанным ниже
03 – резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны

Номер документа –/–––––––––––––––––––

04 – организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья

Лицензия: серия ––– номер ––––– вид ––/––

05 – по операциям с необращающимися ценными бумагами и необращающимися производными финансовыми инструментами
06 – резидент территории опережающего социально-экономического развития
07 – участник регионального инвестиционного проекта
08 – участник специального инвестиционного контракта
14 – региональный оператор по обращению с твердыми коммунальными отходами
15 – организация, применяющая пониженную налоговую ставку согласно пункту 1.8-1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации
16 – организация, применяющая пониженную налоговую ставку согласно пункту 1.8-2 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации
17 – организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий
18 – резидент Арктической зоны Российской Федерации
19 – организация, осуществляющая деятельность по проектированию и разработке изделий электронной компонентной базы и электронной (радиоэлектронной) продукции

Показатели 1	*Код строки* 2	*Сумма в рублях* 3
Остаток неперенесенного убытка на начало налогового периода - всего	010	400000–––––––––
в том числе за:		
2020 год	040	400000–––––––––
–––– год	050	–––––––––––––––
–––– год	060	–––––––––––––––
–––– год	070	–––––––––––––––
–––– год	080	–––––––––––––––
–––– год	090	–––––––––––––––
–––– год	100	–––––––––––––––
–––– год	110	–––––––––––––––
–––– год	120	–––––––––––––––
–––– год	130	–––––––––––––––
Остаток неперенесенного убытка по завершенным сделкам по операциям с обращающимися ценными бумагами (в Приложении № 4 с кодом 05 – по операциям с необращающимися ценными бумагами и необращающимися производными финансовыми инструментами) на 31.12.2014	135	–––––––––––––––
в том числе на начало текущего налогового периода	136	–––––––––––––––
Налоговая база за отчетный (налоговый) период (стр. 100 Листа 02 или стр. 060 Листа 05)	140	2100000–––––––––
Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период – всего	150	400000–––––––––
в том числе из убытка, указанного по строке 135	151	–––––––––––––––
Остаток неперенесенного убытка на конец налогового периода – всего	160	–––––––––––––––
в том числе из убытка, указанного по строке 135	161	–––––––––––––––

Убыток

Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу в строке 150 приложения 4 к листу 02, равна показателю строки 110 листа 02 (п. 5.5 Порядка, утв. приказом № ММВ-7-3/475).

Опубликовано в журнале «Главбух» № 5, 2022, стр. 61
Быстрая подписка: 8 (800) 505-87-17 (звонок бесплатный)