|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  | | --- | --- | |  | Звітна | |  | Звітна нова | |  | Уточнююча | | | Додаток БД до Податкової декларації з податку на прибуток підприємств (рядки 3.1.9 БД, 3.1.13 БД, 4.1.25 БД додатка РІ до рядка 03 РІ, рядки 20 БД, 21 БД додатка ДІЯ (рядок 06.3 ДІЯ)) |
| Податковий номер або серія  (за наявності) та номер паспорта   |  | | --- | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Звітний (податковий) період  20\_\_\_\_ року |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |
|  | І квартал |  | Півріччя | |  | Три квартали |  | Рік |
|  |  |  | |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2 | Звітний (податковий)  період, що уточнюється, 20\_\_\_\_ року |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | І квартал |  | Півріччя |  | Три квартали |  | Рік |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

**Таблиця 1. Розрахунок суми встановленого обмеження для безоплатного перерахування (передання) коштів, товарів, виконання робіт, надання послуг протягом звітного (податкового) року неприбутковим організаціям, внесеним до Реєстру неприбуткових установ та організацій, при перевищенні якого застосовуються коригування фінансового результату до оподаткування відповідно до підпунктів 140.5.9, 140.5.14 пункту 140.5 статі 140 розділу ІІІ, пункту 72 підрозділу 4 розділу ХХ**

**Податкового кодексу України**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код рядка | Показники | Сума |
| 1 | 2 | 3 |
| 1.1 | Оподатковуваний прибуток попереднього звітного року (позитивне значення (рядок 04 – рядок 05 ПЗ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за попередній звітний (податковий) рік)) |  |
| 1.2 | Сума обмеження в розмірі 4 відсотків оподатковуваного прибутку попереднього звітного року, позитивне значення (рядок 1.1 таблиці 1 × 4/100) |  |
| 1.3 | Сума обмеження в розмірі 8 відсотків оподатковуваного прибутку попереднього звітного року, позитивне значення (рядок 1.1 таблиці 1 × 8/100) |  |

**Інформація щодо безоплатного перерахування (передання) коштів, товарів, виконання робіт, надання послуг протягом звітного (податкового) року неприбутковим організаціям, внесеним до Реєстру неприбуткових установ та організацій**

**Таблиця 2.** **Безоплатне перерахування (передання) коштів, товарів, виконання робіт, надання послуг неприбутковим організаціям, щодо якого визначено обмеження відповідно до підпункту 140.5.9 пункту 140.5 статті 140 розділу ІІІ або пункту 72 підрозділу 4 розділу ХХ Податкового кодексу України**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування неприбуткової організації | Код згідно з ЄДРПОУ неприбуткової організації | Код ознаки неприбутковості неприбуткової організації | Вартість безоплатного перерахування (передання) коштів, товарів, виконання робіт, надання послуг | | | |
| у тому числі: | | | |
| сума безоплатно перерахо-ваних (переданих) коштів | вартість безоплатно переданих товарів | вартість безоплатно виконаних робіт, наданих послуг | Загальна вартість  (графа 4 + графа 5 + графа 6) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **2.1** | **Усього,**  **у тому числі:** | х |  |  |  |  |
| 2.2 | благодійним організаціям | 0036 |  |  |  |  |
| 2.2.1 | Відсоток від суми оподатковуваного прибутку попереднього звітного року ((рядок 2.2 графи 7 таблиці 2) / (рядок 1.1 графи 3 таблиці 1) × 100), % | | | | |  |
| 2.3 | Сума перевищення безоплатного перерахування (передання) коштів, товарів, виконання робіт, надання послуг понад 4 відсотки оподатковуваного прибутку попереднього звітного року (позитивне значення (рядок 2.1 графи 7 таблиці 2 – рядок 1.2 графи 3 таблиці 1)) (підпункт 140.5.9 пункту 140.5 статті 140 розділу ІІІ Податкового кодексу України) переноситься до рядка 3.1.9 БД додатка РІ до рядка 03 РІ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств1 | | | | |  |
| 2.4 | Сума перевищення безоплатного перерахування (передання) коштів, товарів, виконання робіт, надання послуг понад 8 відсотків оподатковуваного прибутку попереднього звітного року (позитивне значення (рядок 2.1 графи 7 таблиці 2 – рядок 1.3 графи 3 таблиці 1)) (пункт 72 підрозділу 4 розділу ХХ Податкового кодексу України) переноситься до рядка 4.1.25 БД додатка РІ до рядка 03 РІ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за умови, що показник рядка 2.2.1 графи 7 таблиці 2 перевищує 4 відсотки1 | | | | |  |

**Таблиця 3.** **Безоплатне перерахування (передання) коштів, товарів, виконання робіт, надання послуг неприбутковим організаціям, щодо якого визначено обмеження відповідно до підпункту 140.5.14 пункту 140.5 статті 140 розділу ІІІ   
Податкового кодексу України**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування неприбуткової організації | Код згідно з ЄДРПОУ неприбуткової організації | Код ознаки неприбутковості неприбуткової організації | Вартість безоплатного перерахування (передання) коштів, товарів, виконання робіт, надання послуг | | | |
| у тому числі: | | | |
| сума безоплатно перерахованих (переданих) коштів | вартість безоплатно переданих товарів | вартість безоплатно виконаних робіт, наданих послуг | Загальна вартість  (графа 4 + графа 5 + графа 6) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **3.1** | **Усього** | |  |  |  |  |
| 3.2 | Сума перевищення безоплатного перерахування (передання) коштів, товарів, виконання робіт, надання послуг понад 8 відсотків оподатковуваного прибутку попереднього звітного року (позитивне значення (рядок 3.1 графи 7 таблиці 3 – рядок 1.3 графи 3 таблиці 1)) (підпункт 140.5.14 пункту 140.5 статті 140 розділу ІІІ Податкового кодексу України) переноситься до рядка 3.1.13 БД додатка РІ до рядка 03 РІ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств | | | | |  |

**Таблиця 4.** **Надання безповоротної фінансової допомоги та/або безоплатне надання майна (робіт, послуг) неприбутковим організаціям, щодо якого визначається база оподаткування (об’єкт оподаткування) відповідно до підпункту** 135.2.1.8 підпункту 135.2.1 пункту 135.2 статті 135, підпункту 141.91.2.6 підпункту 141.91.2 пункту 141.91 статті 141 розділу ІІІ Податкового кодексу України**2**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування неприбуткової організації | Код згідно з ЄДРПОУ неприбуткової організації | Код ознаки неприбутковості неприбуткової організації | Вартість наданої безповоротної фінансової допомоги та/або безоплатного надання майна (робіт, послуг) | | | |
| у тому числі: | | | |
| сума наданої безповоротної фінансової допомоги | вартість безоплатно переданого майна | вартість безоплатно виконаних робіт, наданих послуг | Загальна вартість  (графа 4 + графа 5 + графа 6) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **4.1** | **Усього** | |  |  |  |  |
| 4.2 | Сума чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), відображеного у фінансовій звітності за попередній звітний рік (зазначається показник рядка 2000 Форми № 2 Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) або Форми № 2-м, Форми № 2-мс Звіту про фінансові результати) | | | | |  |
| 4.3 | Сума перевищення наданої безповоротної фінансової допомоги та/або безоплатного надання майна (робіт, послуг) понад 0,5 відсотка суми чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), відображеного у фінансовій звітності за попередній звітний (податковий) рік (позитивне значення (рядок 4.1 графи 7 таблиці 4 – (рядок 4.2 графи 7 таблиці 4 × 0,5/100))) (підпункт 135.2.1.8 підпункту 135.2.1 пункту 135.2 статті 135, підпункт 141.91.2.6 підпункту 141.91.2 пункту 141.91 статті 141 розділу ІІІ Податкового кодексу України), переноситься до рядка 20 БД додатка ДІЯ (рядок 06.3 ДІЯ) Податкової декларації з податку на прибуток підприємств | | | | |  |

**Таблиця 5.** **Надання безповоротної фінансової допомоги та/або безоплатне надання майна (робіт, послуг) неприбутковим організаціям, щодо якого визначається база оподаткування (об’єкт оподаткування) відповідно до підпункту** 135.2.1.81 підпункту 135.2.1 пункту 135.2 статті 135, підпункту 141.91.2.6 підпункту 141.91.2 пункту 141.91 статті 141 розділу ІІІ Податкового кодексу України **2**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування неприбуткової організації | Код згідно з ЄДРПОУ неприбуткової організації | Код ознаки неприбутковості неприбуткової організації | Вартість наданої безповоротної фінансової допомоги та/або безоплатного надання майна (робіт, послуг) | | | |
| у тому числі: | | | |
| сума наданої безповоротної фінансової допомоги | вартість безоплатно переданого майна | вартість безоплатно виконаних робіт, наданих послуг | Загальна вартість  (графа 4 + графа 5 + графа 6) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **5.1** | **Усього** | |  |  |  |  |
| 5.2 | Сума чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), відображеного у фінансовій звітності за попередній звітний рік (зазначається показник рядка 2000 Форми № 2 Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) або Форми № 2-м, Форми № 2-мс Звіту про фінансові результати) | | | | |  |
| 5.3 | Сума перевищення наданої безповоротної фінансової допомоги та/або безоплатного надання майна (робіт, послуг) понад 1 відсотка суми чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), відображеного у фінансовій звітності за попередній звітний (податковий) рік (позитивне значення (рядок 5.1 графи 7 таблиці 5 – (рядок 5.2 графи 7 таблиці 5 × 1/100))) (підпункт135.2.1.81 підпункту 135.2.1 пункту 135.2 статті 135, підпункт 141.91.2.6 підпункту 141.91.2 пункту 141.91 статті 141 розділу ІІІ Податкового кодексу України), переноситься до рядка 21 БД додатка ДІЯ (рядок 06.3 ДІЯ) Податкової декларації з податку на прибуток підприємств | | | | |  |

**Таблиця 6***.* **Безоплатне перерахування (передання) коштів, товарів, виконання робіт, надання послуг відповідно до пункту 69.6 підрозділу 10**

**розділу ХХ Податкового кодексу України**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування неприбуткової організації | Код згідно з ЄДРПОУ неприбуткової організації | Код ознаки неприбутковості неприбуткової організації | Вартість безоплатного перерахування (передання) коштів, товарів, виконання робіт, надання послуг | | | |
| у тому числі: | | | |
| сума безоплатно перерахованих (переданих) коштів | вартість безоплатно переданих товарів | вартість безоплатно виконаних робіт, наданих послуг | Загальна вартість  (графа 4 + графа 5 + графа 6) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **6.1** | **Усього 3** | |  |  |  |  |

**Таблиця 7. Безоплатне перерахування (передання) коштів, товарів, виконання робіт, надання послуг відповідно до пункту 631 підрозділу 4 розділу ХХ Податкового кодексу України 2**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування неприбуткової організації | Код згідно з ЄДРПОУ неприбуткової організації | Код ознаки неприбутковості неприбуткової організації | Вартість безоплатного перерахування (передання) коштів, товарів, виконання робіт, надання послуг | | | |
| у тому числі: | | | |
| сума безоплатно перерахованих (переданих) коштів | вартість безоплатно переданих товарів | вартість безоплатно виконаних робіт, наданих послуг | Загальна вартість  (графа 4 + графа 5 + графа 6) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **7.1** | **Усього 3** | |  |  |  |  |

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

1Не допускається одночасне перенесення відповідних показників рядка 2.3 графи 7 таблиці 2 та рядка 2.4 графи 7 таблиці 2 до рядків 3.1.9 БД та 4.1.25 БД додатка РІ до рядка 03 РІ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств.

2Таблиці 4, 5 та 7 складаються резидентом Дія Сіті – платником податку на особливих умовах.

3Показники рядка 6.1 графи 7 таблиці 6 та рядка 7.1 графи 7 таблиці 7 враховуються при обчисленні сум податку, не сплаченого до бюджету у зв’язку з отриманням податкової пільги, що відображаються у додатку ПП до Податкової декларації з податку на прибуток підприємств.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Керівник (уповноважена особа) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (підпис)  МП (за наявності) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (власне ім’я, прізвище) |
| Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (підпис) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (власне ім’я, прізвище) |

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