

|                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Входящ номер : 0300И1355081 , от дата : 21.09.2023 г.                                                                                                                               |                                                                                                                                                                |
| <div>ОПГОВОРНИ ДНЕС. СИГУРНИ ЗА УТРЕ.</div> <div></div> <div>НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ</div> | <div>Образец 1010</div> <div>ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ</div> <div>по чл. 92 от ЗКПО за данъчния финансов резултат и дължимия годишен корпоративен данък</div> |

|                              |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Териториална дирекция на НАП |  | <b>ВАЖНО!</b> Ако вече сте подали годишна данъчна декларация за посочения период, но искате да направите корекции в нея, е необходимо да подадете нова данъчна декларация, в която се съдържат всички данни за периода, а не само тези, които променят. Корекции в декларацията може да правите в срока за подаването ѝ и/или еднократно след този срок до 30 септември на основание чл. 75, ал. 3 от ЗКПО. |
| Входящ № и дата              |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |               |                                     |                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| Част I - Данни за декларацията                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |               |               |                                     |                                      |
| Данъчна година <input type="text" value="2022"/>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |               |               |                                     |                                      |
| Декларацията се подава:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |               |                                     |                                      |
| 1. За календарната година - на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО<br><i>Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |               |               | <input checked="" type="checkbox"/> |                                      |
| 2. За календарната година – при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност, когато годишната данъчна декларация за предходната година се подава в срока по чл. 162, ал. 5 от ЗКПО (Посочете датата на заличаване, съответно датата на прекратяване на дейността на място на стопанска дейност или на прекратяване на неперсонифицирано дружество или осигурителна каса. Когато е отбелязан този ред, в част II се попълват данните за заличеното/прекратеното данъчно задължено лице, като на р.9 се вписват данните на ликвидатора, синдика или представляващия място на стопанска дейност, неперсонифицирано дружество или осигурителна каса.)                                                                                                                                                                                        |               |               | <input type="checkbox"/>            | Дата: <input type="text" value="-"/> |
| 3. За последния данъчен период – при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност или при прекратяване на преобразуващо се дружество<br><i>(Отбележете приложимата разпоредба от ЗКПО и посочете съответната дата, от която започва да тече срокът за подаване на декларацията, например – дата на заличаване, дата на прекратяване на дейността на място на стопанска дейност или на прекратяване на неперсонифицирано дружество, дата на вписване в търговския регистър на преобразуването и т.н. Когато на този ред е отбелязан чл. 162, ал. 1 или чл. 162, ал. 3, или чл. 162, ал. 4, в част II се попълват данните за заличеното/прекратеното данъчно задължено лице, като на р.9 се вписват данните на ликвидатора, синдика или представляващия място на стопанска дейност, неперсонифицирано дружество или осигурителна каса.)</i> | чл.162, ал. 1 | чл.162, ал. 3 | чл.162, ал. 4                       | чл.117, ал.1                         |
| Дата <input type="text" value="-"/>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |               |               |                                     |                                      |
| 4. За данъка върху разходите – на основание чл.217 от ЗКПО                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |               | <input type="checkbox"/>            |                                      |
| 5. На основание чл. 75, ал. 3 от ЗКПО (еднократно след срока за подаване)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |               |               | <input checked="" type="checkbox"/> |                                      |

## Част II - Идентификационни данни за данъчно задълженото лице

|                                                                                                                                                                                                                        |                                                                  |                                                                                                                       |                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 1. ЕИК по ЗТРРЮЛНЦ/ЕИК по БУЛСТАТ <input type="text" value="206032947"/>                                                                                                                                               |                                                                  | 2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за възникване) <input type="text" value="Темпери Лоджистикс"/> |                                             |
| 3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България <input type="checkbox"/>                                                                                                                                  |                                                                  | 3.1. Наименование на чуждестранното лице <input type="text"/>                                                         |                                             |
| (ако сте отбелязали опцията, попълнете част X)                                                                                                                                                                         |                                                                  |                                                                                                                       |                                             |
| 4. Вид предприятие                                                                                                                                                                                                     | 4.1. Нефинансово предприятие <input checked="" type="checkbox"/> | 4.2. Финансова институция (с изключение на застраховател) <input type="checkbox"/>                                    | 4.3. Застраховател <input type="checkbox"/> |
| 4.4. Неперсонифицирано дружество или осигурителна каса <input type="checkbox"/>                                                                                                                                        | 4.5. Юридическо лице с нестопанска цел <input type="checkbox"/>  |                                                                                                                       |                                             |
| 4а. Хибридно образувание по чл. 2, ал. 4 от ЗКПО (Когато са налице обстоятелствата по чл. 2, ал. 4 от ЗКПО, този ред се отбелязва едновременно с отбелязването на едно от полетата на ред 4.) <input type="checkbox"/> |                                                                  |                                                                                                                       |                                             |

|                                                                                                                 |                                                |                                                     |                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 5. Седалище и адрес на управление                                                                               |                                                |                                                     |                                                                     |
| 5.1. Държава <input type="text" value="БЪЛГАРИЯ"/>                                                              | 5.2. Област <input type="text" value="ВАРНА"/> | 5.3. Община <input type="text" value="ВАРНА"/>      | 5.4. Населено място (гр./с.) <input type="text" value="гр. ВАРНА"/> |
| 5.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап. <input 45"="" type="text" value="ул. Сливница" ап.офис="" ет.6="" №166а=""/> |                                                | 5.6. Пощенски код <input type="text" value="9000"/> |                                                                     |

|                             |                                            |                                           |
|-----------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 6. Данни за представляващия |                                            |                                           |
| №                           | Име, презиме, фамилия                      | ЕГН/ЛН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП |
| 6.1                         | <input type="text" value="ЛИЛИЯ СЕРОПЯН"/> | <input type="text" value="8910161118"/>   |

|                                                                 |                                                             |                                                                       |                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Съставител на годишния финансов отчет е:                        |                                                             |                                                                       |                                                                                                                                                                      |
| 7. Данни за съставителя на годишния финансов отчет              |                                                             |                                                                       |                                                                                                                                                                      |
| Съставител на годишния финансов отчет е:                        |                                                             |                                                                       |                                                                                                                                                                      |
| 7.1. Физическо лице <input type="checkbox"/>                    | 7.1.1 Име, презиме, фамилия <input type="text"/>            | 7.1.2. ЕГН/ЛН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП <input type="text"/> | 7.1.3 Вид на правоотношението със съставителя<br>трудова <input type="checkbox"/> облигационно, в т.ч. със съдружник, упражняващ личен труд <input type="checkbox"/> |
| 7.2. Счетоводно предприятие <input checked="" type="checkbox"/> | 7.2.1. Наименование <input type="text" value="АГЛАЯ ГРУП"/> |                                                                       | 7.2.2. ЕИК по ЗТРРЮЛНЦ/ЕИК по БУЛСТАТ <input type="text" value="148079766"/>                                                                                         |

|                                                                                               |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 8. Данни за данъчно задълженото лице, за което се подава декларацията съгласно чл.117 от ЗКПО |  |
| 8.1. Наименование <input type="text"/>                                                        |  |
| 8.2. ЕИК по ЗТРРЮЛНЦ/ЕИК по БУЛСТАТ <input type="text"/>                                      |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                   |                                                            |                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 9. Данни за представляващия през последния данъчен период по чл. 161 от ЗКПО - ред 1<br>(данни за лицето, което е задължено да декларира и внесе удържания от имуществото на данъчно задълженото лице дължим данък за последния данъчен период, например ликвидатор, синдик и т.н) |                                   |                                                            |                                                     |
| 9.1. Физическо лице <input type="checkbox"/>                                                                                                                                                                                                                                       |                                   | 9.2. Юридическо лице <input type="checkbox"/>              |                                                     |
| 9.1.1. Име, презиме, фамилия <input type="text"/>                                                                                                                                                                                                                                  |                                   | 9.2.1. Наименование <input type="text"/>                   |                                                     |
| 9.1.2. ЕГН/ЛН/ЛНЧ/ Служебен № от регистъра на НАП <input type="text"/>                                                                                                                                                                                                             |                                   | 9.2.2. ЕИК по ЗТРРЮЛНЦ/ЕИК по БУЛСТАТ <input type="text"/> |                                                     |
| 9.3. Постоянен адрес/адрес на управление                                                                                                                                                                                                                                           |                                   |                                                            |                                                     |
| 9.3.1 Държава <input type="text"/>                                                                                                                                                                                                                                                 | 9.3.2 Област <input type="text"/> | 9.3.3. Община <input type="text"/>                         | 9.3.4. Населено място (гр./с.) <input type="text"/> |
| 9.3.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап. <input type="text"/>                                                                                                                                                                                                                          |                                   | 9.3.6. Пощенски код <input type="text"/>                   |                                                     |

## Част III – Данни за дейността на данъчно задълженото лице

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------|
| 1. Код на основната дейност                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  | 5229                                                               |
| 2. Място на стопанска дейност в чужбина <input type="checkbox"/>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  | 3. Получени доходи от източници в чужбина <input type="checkbox"/> |
| 4. Преотстъпване на корпоративен данък и/или намаление на счетоводния финансов резултат по реда на глава двадесет и втора от ЗКПО<br>(Ако сте отбелязали този ред, попълнете ред 4.1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  | <input type="checkbox"/>                                           |
| 4.1. Изпълнение на изискването по чл. 167, ал. 1 от ЗКПО<br>(Този ред се попълва на основание чл. 167, ал. 3 от ЗКПО. Съгласно чл. 167, ал. 2 от ЗКПО не са налице задължения по ал. 1, когато към 31 декември на съответната година същите не са отразени в данъчно-осигурителната сметка или не са отразени като предявени за принудително изпълнение в Националната агенция за приходите. На основание § 6 от ПЗР на ЗИДЗКПО (ДВ бр. 99/13.12.2022 г.) този ред се прилага и при преотстъпване на корпоративния данък за 2022 г., съответно при намаляване на счетоводния финансов резултат при определяне на данъчния финансов резултат за 2022 г.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  | <input type="checkbox"/>                                           |
| 5. Прилагане на чл. 189 от ЗКПО - държавна помощ за регионално развитие                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  | <input type="checkbox"/>                                           |
| 6. Дейността, свързана с първоначалната инвестиция, се осъществява в съответната община за период от поне 5 години след годината на завършване на първоначалната инвестиция, свързана с преотстъпване на корпоративен данък до 2021 г. включително, съгласно чл. 189, т. 3, б. „в“ от ЗКПО. (Изпълнението на това условие се декларира след завършване на първоначалната инвестиция. В случаите на преобразуване на данъчно задълженото лице този ред се попълва от правопреемника. В случай че сте отбелязали този ред, попълнете ред 6.1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  | <input type="checkbox"/>                                           |
| 6.1. Година на завършване на първоначалната инвестиция, по отношение на която е налице задължение за продължаване на дейността за период поне 5 години след годината на завършване на първоначалната инвестиция (При повече от една първоначална инвестиция, за която се декларира изпълнение на условието по т. 6, попълнете допълнителни редове.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |                                                                    |
| 6.1.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |                                                                    |
| 7. Дейността по чл. 189б, ал. 1 (производство на непреработена растителна и животинска продукция) продължава да се осъществява за период от поне три години след годината на преотстъпване (Тези данни се декларират на основание чл. 189б, ал. 2, т. 3 от ЗКПО. В случаите на преобразуване на данъчно задълженото лице този ред се попълва от правопреемника. Когато е отбелязан този ред, попълнете ред 7.1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  | <input type="checkbox"/>                                           |
| 7.1. Година на преотстъпване на корпоративен данък, по отношение на която е налице задължение за продължаване на дейността за период поне 3 години след годината на преотстъпване (При повече от една година на преотстъпване, за която се декларира изпълнение на условието по т. 7, попълнете допълнителни редове.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |                                                                    |
| 7.1.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |                                                                    |
| <p><b>Забележка:</b> На ред 1 като основна се посочва дейността, извършвана от предприятието, която има най-голям относителен дял в приходите от продажби. Кодът и наименованието са според Класификация на икономическите дейности – КИД-2008 (4-ти знак), която е на разположение в териториалните подразделения на НАП. В интернет страниците на НАП – www.nap.bg и НСИ - www.nsi.bg могат да се намерят и указания за използването на КИД-2008. 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 са заети най-много лица, работещи по трудово правоотношение. При дадени положителни отговори на ред 4 или ред 5, следва да попълните съответните части на декларацията, както и приложение № 1. Приложение № 1 не се попълва, когато се ползва намаление на счетоводния финансов резултат по реда на чл. 177 от ЗКПО.</p> |  |                                                                    |

## Част IV - Образци и документи, които се подават заедно с декларацията

| №   | Вид<br>(поставете отметка срещу наименованието на съответния образец или документ само когато го прилагате към декларацията)                                                                         |                                     |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 1   | Образец 1011: Приложение № 1 за ползване на данъчни облекчения под формата на преотстъпване на корпоративен данък или чрез признаване за данъчни цели на счетоводни разходи за дарения или стипендии | <input type="checkbox"/>            |
| 2   | Образец 1012: Приложение № 2 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане                                                            | <input type="checkbox"/>            |
| 3   | Образец 1013: Приложение № 3 за регулиране на разходите по заеми по реда на чл. 43а от ЗКПО                                                                                                          | <input type="checkbox"/>            |
| 4   | Образец 1014: Приложение № 4 за определяне на временна солидарна вноска за генерираните свръхпечалби                                                                                                 | <input type="checkbox"/>            |
| 5   | Годишен отчет за дейността                                                                                                                                                                           | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 5.1 | Вх. № и дата на годишния отчет на дейността                                                                                                                                                          | Вх. № 17356186/19.09.2023 г.        |

Част IV - Образци и документи, които се подават заедно с декларацията

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |
|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| № | Вид<br>(поставете отметка срещу наименованието на съответния образец или документ само когато го прилагате към декларацията)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |
| 6 | Не е налице задължение за подаване на годишен отчет за дейността (отбележете, ако данъчно задълженото лице не е осъществявало дейност по смисъла на Закона за счетоводството, но подава годишна данъчна декларация например за да декларира задължение за корпоративен данък, възникнало в резултат на преобразуване на счетоводния финансов резултат за данъчни цели, или други данни. Този ред се отбелязва и когато декларацията се подава на някое от основанията, посочени в част I, р. 3) | <input type="checkbox"/> |
| 7 | Други (посочете броя на документите)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <input type="checkbox"/> |

Част V - Определяне на данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък

| №                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ПОКАЗАТЕЛИ                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ШИФЪР | СУМА        |   |                                                                                                                                   |       |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------|
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 3     | 4           |   |                                                                                                                                   |       |         |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ОБЩО ПРИХОДИ<br>(посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)                                                                                                                                                                                              | 0100  | 86754848.51 |   |                                                                                                                                   |       |         |
| 1.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | в т.ч. нетни приходи от продажби<br>(посочват се нетните приходи от продажби по смисъла на § 1, т. 49 от ДР на ЗКПО във връзка с § 1, т. 11 от ДР на Закона за счетоводството)                                                                                                               | 0110  | 68725276.75 |   |                                                                                                                                   |       |         |
| 1.1.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | в т.ч. нетни приходи от продажби от дейността, подлежаща на облагане с корпоративен данък<br>(този ред се попълва само от лица, които попълват ред 4 и/или ред 5, като на този ред те посочват само нетните си приходи от продажби от дейността, подлежаща на облагане с корпоративен данък) | 0111  | 0.00        |   |                                                                                                                                   |       |         |
| 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ОБЩО РАЗХОДИ<br>(посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)                                                                                                                                                                                              | 0200  | 86542804.70 |   |                                                                                                                                   |       |         |
| На редове 1 и 2 юридическите лица с нестопанска цел попълват данните от съставения съгласно изискванията на СС 1 - Представяне на финансови отчети, отчет за приходите и разходите за стопанската им дейност, който се съставя в съответствие с разпоредбите на т. 8.2. от СС 9 - Представяне на финансовите отчети на предприятия с нестопанска цел.                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |             |   |                                                                                                                                   |       |         |
| СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р.1 - р.2)<br>/Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 3.1; Ако получената разлика е <=0, попълнете ред 3.2/                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |             |   |                                                                                                                                   |       |         |
| 3.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0310  | 212043.81   |   |                                                                                                                                   |       |         |
| 3.2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0320  |             |   |                                                                                                                                   |       |         |
| Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |             |   |                                                                                                                                   |       |         |
| (На редове 4 и 5 се посочват счетоводните приходи, съответно разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване, както следва: приходи/разходи от дейности, подлежащи на облагане с алтернативен данък или с данък върху таксиметров превоз на пътници по реда на Закона за местните данъци и такси; приходи/разходи от дейности, освободени от облагане по силата на закон или международен договор, различен от спогодба за избягване на двойното данъчно облагане; други приходи/разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване.) |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |             |   |                                                                                                                                   |       |         |
| 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Общо приходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване                                                                                                                                                                                    | 0400  | 0.00        |   |                                                                                                                                   |       |         |
| 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Общо разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване                                                                                                                                                                                    | 0500  | 0.00        |   |                                                                                                                                   |       |         |
| СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ<br>(р.1 - р.4) - (р.2 - р.5)<br>/Ако получената разлика е >0, попълнете ред 6.1; Ако получената разлика е <=0, попълнете ред 6.2/                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |             |   |                                                                                                                                   |       |         |
| 6.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ПОЛОЖИТЕЛЕН                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0610  | 212043.81   |   |                                                                                                                                   |       |         |
| 6.2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ОТРИЦАТЕЛЕН                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0620  |             |   |                                                                                                                                   |       |         |
| ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ<br>(Преди да попълните ред 7 и ред 8, попълнете съответните редове от колона А „Увеличения“ и колона Б „Намаления“)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |             |   |                                                                                                                                   |       |         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |             |   |                                                                                                                                   |       |         |
| №                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | А. УВЕЛИЧЕНИЯ                                                                                                                                                                                                                                                                                | ШИФЪР | СУМА        | № | Б. НАМАЛЕНИЯ                                                                                                                      | ШИФЪР | СУМА    |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)<br>Тук не се включват счетоводните разходи за амортизации, за които се                                                                                                                                                               | 7010  | 5017.13     | 1 | Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1) - вж. помощна справка „Амортизируеми активи“, публикувана на интернет страницата на НАП | 8010  | 5017.13 |

| Част V - Определяне на данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък |  |                                                                                                                                                                             |      |         |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                            |      |         |  |
|---------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|--|
|                                                                                 |  | прилага чл. 11а, ал.1                                                                                                                                                       |      |         | - <a href="http://www.nap.bg">www.nap.bg</a> |                                                                                                                                                                                                                                                            |      |         |  |
| 2                                                                               |  | Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план (чл.66, ал.1)                                                                         | 7020 | 0.00    | 2                                            | Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план (чл.66, ал.2)                                                                                                                                                                        | 8020 | 0.00    |  |
| 3                                                                               |  | Разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:                                                                                                            | 7030 | 0.00    | 3                                            | Приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.34), в т.ч.:                                                                                                                                                                                           | 8030 | 0.00    |  |
| 3.1                                                                             |  | разходи от последващи оценки и от отписване на вземания като несъбираеми (чл. 34)                                                                                           | 7031 | 0.00    | 3.1                                          | приходи от последващи оценки на вземания (чл. 34)                                                                                                                                                                                                          | 8031 | 0.00    |  |
| 4                                                                               |  | Признаване за данъчни цели на непризнати приходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35)                                                                            | 7040 | 0.00    | 4                                            | Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37), в т.ч.:                                                                                                                                             | 8040 | 0.00    |  |
|                                                                                 |  |                                                                                                                                                                             |      |         | 4.1                                          | от последващи оценки и от отписване на вземания (чл.37)                                                                                                                                                                                                    | 8041 | 0.00    |  |
| 5                                                                               |  | Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски, свързани с тях (чл.42, ал.1, 5 и 8)                         | 7050 | 3821.44 | 5                                            | Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1, 5 и 8 (чл.42, ал.3 и 6, изречение първо)                                                                                                                                                  | 8050 | 3782.60 |  |
|                                                                                 |  |                                                                                                                                                                             |      |         | 6                                            | Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1 и на задължения за невнесени задължителни осигурителни вноски по чл.42, ал.5 (чл.42, ал.4 и ал.6, изречение второ)            | 8060 | 0.00    |  |
| 6                                                                               |  | Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл. 43, ал. 1 )<br><i>Преди да попълните този ред, попълнете част XI</i>                                    | 7060 | 0.00    | 7                                            | Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация (чл. 43, ал. 2)<br><i>Преди да попълните този ред, попълнете част XI</i>                                                                           | 8070 | 0.00    |  |
| 7                                                                               |  | Превਿશનне на разходите по заеми, непризнато за данъчни цели (чл. 43а, ал. 1)<br><i>Преди да попълните този ред, попълнете част XI, когато е приложимо, и приложение № 3</i> | 7070 | 0.00    | 8                                            | Признаване за данъчни цели на непризнато превਿશનне на разходите по заеми (чл. 43а, ал. 5)<br><i>Преди да попълните този ред, попълнете част XI, когато е приложимо, и приложение № 3</i>                                                                   | 8080 | 0.00    |  |
| 8                                                                               |  | Разходи от липси и брак съгласно чл.28, в т. ч.:                                                                                                                            | 7080 | 0.00    | 9                                            | Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)                                                                                                                                                                        | 8090 | 0.00    |  |
| 8.1                                                                             |  | разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)                                                                       | 7081 | 0.00    |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                            |      |         |  |
| 8.2                                                                             |  | разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)                                                                                                                  | 7082 | 0.00    |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                            |      |         |  |
| 8.3                                                                             |  | разход за ДДС съгласно чл. 28, ал. 4.                                                                                                                                       | 7083 | 0.00    |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                            |      |         |  |
| 8.4                                                                             |  | последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)                                                  | 7084 | 0.00    |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                            |      |         |  |
| 9                                                                               |  | Разходи, непризнати за данъчни цели съгласно чл. 26, т. 1, 2 и 6, в т. ч.:                                                                                                  | 7090 | 0.00    | 10                                           | Приходи, възникнали по повод на непризнати за данъчни цели разходи по чл. 26, т. 6 (чл. 27, ал.1, т.2)                                                                                                                                                     | 8100 | 0.00    |  |
| 9.1                                                                             |  | разходи, несвързани с дейността и/или които не са документално обосновани (чл. 26, т. 1 и 2)                                                                                | 7091 | 0.00    |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                            |      |         |  |
| 9.2                                                                             |  | разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)                                                                                          | 7092 | 0.00    |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                            |      |         |  |
| 10                                                                              |  | Сума на задълженията (чл.46, ал.1)                                                                                                                                          | 7100 | 0.00    | 11                                           | Сума на погасените задължения, за които е приложен чл.46, ал.1 през предходна година (чл.46, ал.3, т.1)                                                                                                                                                    | 8110 | 0.00    |  |
|                                                                                 |  |                                                                                                                                                                             |      |         | 12                                           | Приходи, отчетени по повод отписване на задължения, за които е приложен чл.46, ал.1 през предходна година (чл.46, ал.3, т.2)                                                                                                                               | 8120 | 0.00    |  |
| 11                                                                              |  | Счетоводно отчетени разходи/загуби по чл. 11а, в т.ч.:                                                                                                                      | 7110 | 0.00    | 13                                           | Разходи/загуби по чл. 11а, определени по правилата на СС 17 "Лизинг", в т.ч.:                                                                                                                                                                              | 8130 | 0.00    |  |
| 11.1                                                                            |  | във връзка с договори за оперативен лизинг, съгласно МСС, при лизингополучатели (чл. 11а, ал. 1)                                                                            | 7111 | 0.00    | 13.1                                         | по отношение на експлоатационния (оперативния) лизинг, приложени към договори за оперативен лизинг при лизингополучатели, прилагащи МСС (чл. 11а, ал. 2)                                                                                                   | 8131 | 0.00    |  |
| 11.2                                                                            |  | във връзка с договори за продажба с обратен лизинг, класифициран като оперативен лизинг, съгласно МСС, при продавачи лизингополучатели (чл. 11а, ал. 3)                     | 7112 | 0.00    | 13.2                                         | по отношение на договори за продажба с обратен лизинг, класифициран като експлоатационен лизинг, приложени към договори за продажба с обратен лизинг, класифициран като оперативен лизинг, при продавачи лизингополучатели, прилагащи МСС (чл. 11а, ал. 4) | 8132 | 0.00    |  |
| 12                                                                              |  | Приходи/печалби по чл. 11а, определени по правилата на СС 17 "Лизинг", в т.ч.:                                                                                              | 7120 | 0.00    | 14                                           | Счетоводно отчетени приходи/печалби по чл. 11а, в т. ч.:                                                                                                                                                                                                   | 8140 | 0.00    |  |
| 12.1                                                                            |  | по отношение на експлоатационния лизинг, приложени към договори за оперативен лизинг (чл. 11а, ал. 2)                                                                       | 7121 | 0.00    | 14.1                                         | във връзка с договори за оперативен лизинг, съгласно МСС, при лизингополучатели (чл. 11а, ал. 1)                                                                                                                                                           | 8141 | 0.00    |  |

## Част V - Определяне на данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                 |             |                |      |                                                                                                                                                                                                                                                  |             |                |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|
| 12.2 | по отношение на договори за продажба с обратен лизинг, класифициран като експлоатационен лизинг, приложени към договори за продажба с обратен лизинг, класифициран като оперативен лизинг, при продавачи лизингополучатели, прилагащи МСС (чл. 11а, ал. 4)      | 7122        | 0.00           | 14.2 | във връзка с договори за продажба с обратен лизинг, класифициран като оперативен лизинг, съгласно МСС, при продавачи лизингополучатели (чл. 11а, ал. 3)                                                                                          | 8142        | 0.00           |
| 13   | Счетоводни разходи за изграждане или подобрене на елементи на техническа инфраструктура - публична държавна или публична общинска собственост при условията на чл.69а (чл. 69а, ал. 1)                                                                          | 7130        | 0.00           |      |                                                                                                                                                                                                                                                  |             |                |
| 14   | Разходи и суми, с които се увеличава счетоводният финансов резултат в случаите на хибридни несъответствия и на несъответствия с данъчно задължено лице, което е местно лице за данъчни цели на повече от една юрисдикция (чл. 47ж, чл. 47з и чл. 47к), в т. ч.: | 7140        | 0.00           | 15   | Разходи и суми, с които се намалява счетоводният финансов резултат, свързани с двойно включен доход, с които е увеличен счетоводният финансов резултат в минал данъчен период (по чл. 47ж, т. 1)                                                 | 8230        | 0.00           |
| 14.1 | по чл. 47ж, т. 1                                                                                                                                                                                                                                                | 7141        | 0.00           |      |                                                                                                                                                                                                                                                  |             |                |
| 14.2 | по чл. 47ж, т. 2                                                                                                                                                                                                                                                | 7144        | 0.00           |      |                                                                                                                                                                                                                                                  |             |                |
| 14.3 | по чл. 47ж, т. 3                                                                                                                                                                                                                                                | 7145        | 0.00           |      |                                                                                                                                                                                                                                                  |             |                |
| 14.4 | по чл. 47з                                                                                                                                                                                                                                                      | 7142        | 0.00           |      |                                                                                                                                                                                                                                                  |             |                |
| 14.5 | по чл. 47к                                                                                                                                                                                                                                                      | 7143        | 0.00           |      |                                                                                                                                                                                                                                                  |             |                |
| 15   | Положителна разлика между пазарната цена и стойността за данъчни цели на трансфериран актив към момента на трансфера (чл. 155а, ал. 1, т. 1)                                                                                                                    | 7150        | 0.00           | 16   | Отрицателна разлика между пазарната цена и стойността за данъчни цели на трансфериран актив към момента на трансфера (чл. 155а, ал. 1, т. 2)                                                                                                     | 8150        | 0.00           |
| 16   | Положителна разлика между пазарната цена на трансферираната дейност и стойността за данъчни цели на трансферираните активи, намалена със стойността за данъчни цели на трансферираните пасиви към момента на трансфера (чл. 155б, ал. 1, т. 1)                  | 7160        | 0.00           | 17   | Отрицателна разлика между пазарната цена на трансферираната дейност и стойността за данъчни цели на трансферираните активи, намалена със стойността за данъчни цели на трансферираните пасиви към момента на трансфера (чл. 155б, ал. 1, т. 2)   | 8160        | 0.00           |
| 17   | Превਿશение на пазарната цена на услугата към момента на трансфера над себестойността ? в случаите по чл. 156 (чл. 156, ал. 1)                                                                                                                                   | 7170        | 0.00           | 18   | Превਿશение на себестойността на услугата над пазарната ? цена към момента на трансфера в случаите по чл. 156 (чл. 156, ал. 1)                                                                                                                    | 8170        | 0.00           |
| 18   | Отрицателна разлика между пазарната цена на услугата към момента на трансфера и отчетения разход или този, който ще бъде отчетен във връзка с услугата (чл. 156, ал. 3, т. 2)                                                                                   | 7180        | 0.00           | 19   | Положителна разлика между пазарната цена на услугата към момента на трансфера и отчетения разход или този, който ще бъде отчетен във връзка с услугата (чл. 156, ал. 3, т. 1)                                                                    | 8180        | 0.00           |
| 19   | Положителна разлика между сумата на отчетения разход или този, който ще бъде отчетен във връзка с услугата, и себестойността на услугата (чл. 156, ал. 5, т. 1)                                                                                                 | 7190        | 0.00           | 20   | Отрицателна разлика между сумата на отчетения разход или този, който ще бъде отчетен във връзка с услугата, и себестойността на услугата (чл. 156, ал. 5, т. 2)                                                                                  | 8190        | 0.00           |
| 20   | Счетоводни разходи или загуби в случаите по чл. 157                                                                                                                                                                                                             | 7200        | 0.00           | 21   | Счетоводни приходи или печалби в случаите по чл. 157                                                                                                                                                                                             | 8200        | 0.00           |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                 |             |                | 22   | Вж. помощна справка "Пренасяне на данъчни загуби", публикувана на интернет страницата на НАП - <a href="http://www.nap.bg">www.nap.bg</a> . Приспадане на данъчна загуба, в т.ч.:                                                                | 8210        | 0.00           |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                 |             |                | 22.1 | данъчна загуба от източник в страната                                                                                                                                                                                                            | 8211        | 0.00           |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                 |             |                | 22.2 | данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода "освобождаване с прогресия"                                                                                                                                                         | 8212        | 0.00           |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                 |             |                | 22.3 | данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода "данъчен кредит"                                                                                                                                                                    | 8213        | 0.00           |
| 21   | Други увеличения на счетоводния финансов резултат - вж. помощна справка "Други увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат по реда на ЗКПО", публикувана на интернет страницата на НАП - <a href="http://www.nap.bg">www.nap.bg</a> .               | 7210        | 0.00           | 23   | Други намаления на счетоводния финансов резултат - вж. помощна справка "Други увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат по реда на ЗКПО", публикувана на интернет страницата на НАП - <a href="http://www.nap.bg">www.nap.bg</a> . | 8220        | 0.00           |
| 7    | <b>ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ</b> на счетоводния финансов резултат (от ред 1 до ред 21 на колона А)                                                                                                                                                                      | <b>0700</b> | <b>8838.57</b> | 8    | <b>ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ</b> на счетоводния финансов резултат (от ред 1 до ред 23 на колона Б)                                                                                                                                                        | <b>0800</b> | <b>8799.73</b> |

|    |                                                                                                                                                                                                                                         |      |      |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| 9  | Данъчна печалба на чуждестранно образувание, която не е разпределена и/или печалба, реализирана от място на стопанска дейност в чужбина в случаите на контролирано чуждестранно дружество по смисъла на чл. 47в, ал. 1 (чл. 47г, ал. 1) | 0900 | 0.00 |
| 10 | Данъчна печалба на чуждестранно образувание, с която е увеличен данъчният финансов резултат за минала година на основание на чл. 47г, ал. 1 - намалението е до размера на разпределената през текущата година печалба (чл. 47г, ал. 4)  | 1000 | 0.00 |

| Част V - Определяне на данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------|
| 11                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Печалба от чуждестранно образувание, с която е увеличен данъчният финансов резултат за минала година и за която не е приложен чл. 47г, ал. 4, когато е реализиран приход, който подлежи на облагане, от разпореждане с участие в чуждестранно образувание или със стопанска дейност, извършвана чрез място на стопанска дейност в чужбина – намалението е до размера на прихода от разпореждането (чл. 47г, ал. 5) | 1100  | 0.00                        |
| <p align="center"><b>ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ</b><br/> (р. 6.1 или р. 6.2 + р. 7 от колона А – р. 8 от колона Б + р. 9 – р. 10 – р. 11)<br/> /Ако получената разлика е &gt;0, попълнете ред 12.1; Ако получената разлика е &lt;=0, попълнете ред 12.2/</p>                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                             |
| 12.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1210  | 212082.65                   |
| 12.1a                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА в случаите по § 9 от ПЗР на ЗИДЗКПО (обн. - ДВ, бр. 99 от 2022 г.)<br>В случай че е попълнен ред 12.1 и/или са извършвани авансови вноски за временна солидарна вноска, преди да попълните този ред, попълнете приложение № 4 (образец 1014).                                                                                                                                                      | 1210a | 0.00                        |
| 12.2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ДАНЪЧНА ЗАГУБА                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1220  | 0.00                        |
| 13                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ДАНЪЧНА СТАВКА                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1300  | 10%                         |
| 14                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 12.1 x р. 13) или (р. 12.1a x р. 13, когато е попълнен р. 12.1a)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1400  | 21208.27                    |
| 15                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на методи за избягване на двойно данъчно облагане (р. 3 или р. 5 от справка 1 на образец 1012 - Приложение № 2)                                                                                                                                                                                                                                                        | 1500  | 0.00                        |
| 16                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1600  | 0.00                        |
| 17                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след преотстъпването (р. 14 или р. 15 – р. 16)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1700  | 21208.27                    |
| 18                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | НАПРАВЕНИ АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА (Попълнете този ред след установяване на точния размер на внесените авансови вноски за годината чрез преглед на данъчно-осигурителната сметка или чрез поискване на информация от НАП.)                                                                                                                                                                                      | 1800  | 0.00                        |
| РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/НАДВНЕСЕН ДАНЪК (р. 17 – р. 18)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                             |
| 19.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ<br>(Този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1910  | 21208.27                    |
| 19.2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | НАДВНЕСЕН ДАНЪК<br>(Този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1920  |                             |
| <p align="center"><b>ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ ИЛИ ИЗПОЛЗВАНЕ НА НАДВНЕСЕНИЯ ДАНЪК ЗА ПОГАСЯВАНЕ НА НАЛИЧНИ ИЛИ БЪДЕЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ</b><br/> (Отбележете ред 20.1 или ред 20.2. В случай че не е отбелязан нито един от посочените редове, по отношение на надвнесен данък Националната агенция за приходите ще приложи чл. 129 от ДОПК по своя инициатива. За да е налице възможност за прилагане на чл. 130 от ДОПК, посочете банкова/платежна сметка на ред 20.1.)</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                             |
| 20.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Възстановяване по реда на чл. 128 – чл. 130 от ДОПК<br>В случай, че на този ред сте отбелязали отметката, посочете банкова/платежна сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данъкът:<br>ЕИК по ЗТРРЮЛНЦ <input type="text"/><br>Банка <input type="text"/> IBAN <input type="text"/> BIC <input type="text"/>                                                                             | 2010  | Да <input type="checkbox"/> |
| 20.2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Използване на надвнесен данък за погасяване на налични или бъдещи задължения по реда на чл. 130а от ДОПК                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2020  | Да <input type="checkbox"/> |
| 20.2.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ОБЩ РАЗМЕР НА НАДВНЕСЕНАТА СУМА<br>(Сумата на този ред следва да е равна на сумата, посочена на ред 19.2, както и на сбора от сумите, посочени на редове от 20.2.2.1 до 20.2.2.5 включително.)                                                                                                                                                                                                                     | 2021  | <input type="text"/>        |
| 20.2.2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Заявено разпределение по чл. 130а от ДОПК<br>(Попълнете този ред след преглед на данъчно-осигурителната сметка. С надвнесената сума следва да посочите погасяване на наличните задължения, а за остатъка, ако има такъв, може да изберете сметката/сметките, към която/които той да бъде насочен.)                                                                                                                 | 2022  |                             |
| 20.2.2.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Данъци и други приходи за централния бюджет                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 20221 | <input type="text"/>        |
| 20.2.2.2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Осигурителни вноски ДОО                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 20222 | <input type="text"/>        |
| 20.2.2.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Осигурителни вноски НЗОК                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 20223 | <input type="text"/>        |
| 20.2.2.4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Осигурителни вноски и свързани с тях наказателни лихви за ДЗПО                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 20224 | <input type="text"/>        |
| 20.2.2.5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Принудително събиране на публични вземания                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 20225 | <input type="text"/>        |
| РАЗСРОЧЕНО ВНАСЯНЕ НА ЧАСТ ОТ КОРПОРАТИВНИЯ ДАНЪК ПРИ ТРАНСФЕРИ ПО ГЛАВА ДВАДЕСЕТА НА ЗКПО                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                             |
| 21                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Обстоятелство по чл. 155г, ал. 1, т. 1 – 4 от ЗКПО<br>Този ред се попълва на основание чл. 155г, ал. 1 и 6 от ЗКПО.<br>Отбележете съответните точки от чл. 155г, ал. 1, въз основа на които се прилага разсрочване.                                                                                                                                                                                                | 2100  |                             |

| Част V - Определяне на данъчния финансов резултат и дължимия корпоративен данък                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                              |                                   |                                   |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |      |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------|--|--|--|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | т. 1 <input type="text"/>                                                                                                                                                    | т. 2 <input type="text"/>         | т. 3 <input type="text"/>         | т. 4 <input type="text"/>         |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |      |  |  |  |
| 22                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Превишението на увеличенията над намаленията по чл. 155а, ал. 1 за трансферираните активи, за които е приложено разсрочване                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2200                                                                                                                                                                         | <input type="text" value="0.00"/> |                                   |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |      |  |  |  |
| 23                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Превишението на увеличенията над намаленията по чл. 155б, ал. 1 за трансферираните дейности, за които е приложено разсрочване                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2300                                                                                                                                                                         | <input type="text" value="0.00"/> |                                   |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |      |  |  |  |
| 24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Сбор от превишенията (р. 22 + р. 23)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2400                                                                                                                                                                         | <input type="text" value="0.00"/> |                                   |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |      |  |  |  |
| 25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Част от корпоративния данък, подлежаща на разсрочване съгласно чл. 155г, ал. 1 (р. 24 x р. 13)<br><i>Сумата не може да превишава дължимия корпоративен данък, посочен на ред 17, за годината на трансфера.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2500                                                                                                                                                                         | <input type="text" value="0.00"/> |                                   |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |      |  |  |  |
| 25.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <table><tr><td>I вноска</td><td>II вноска</td><td>III вноска</td><td>IV вноска</td><td>V вноска</td></tr><tr><td><input type="text" value="2023"/></td><td><input type="text" value="2024"/></td><td><input type="text" value="2025"/></td><td><input type="text" value="2026"/></td><td><input type="text" value="2027"/></td></tr><tr><td><input type="text" value="0.00"/></td><td><input type="text" value="0.00"/></td><td><input type="text" value="0.00"/></td><td><input type="text" value="0.00"/></td><td><input type="text" value="0.00"/></td></tr></table> | I вноска                                                                                                                                                                     | II вноска                         | III вноска                        | IV вноска                         | V вноска | <input type="text" value="2023"/> | <input type="text" value="2024"/> | <input type="text" value="2025"/> | <input type="text" value="2026"/> | <input type="text" value="2027"/> | <input type="text" value="0.00"/> | <input type="text" value="0.00"/> | <input type="text" value="0.00"/> | <input type="text" value="0.00"/> | <input type="text" value="0.00"/> | 2510 |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | I вноска                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | II вноска                                                                                                                                                                    | III вноска                        | IV вноска                         | V вноска                          |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |      |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <input type="text" value="2023"/>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <input type="text" value="2024"/>                                                                                                                                            | <input type="text" value="2025"/> | <input type="text" value="2026"/> | <input type="text" value="2027"/> |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |      |  |  |  |
| <input type="text" value="0.00"/>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <input type="text" value="0.00"/>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <input type="text" value="0.00"/>                                                                                                                                            | <input type="text" value="0.00"/> | <input type="text" value="0.00"/> |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |      |  |  |  |
| <i>Частта от корпоративния данък, подлежаща на разсрочване, се внася на 5 равни вноски, като I вноска се внася в срока за внасяне на корпоративния данък за годината на трансфера (годината, за която се подава настоящата декларация), а останалите четири вноски – в срока за внасяне на корпоративния данък за съответната година, като за тях се дължи лихва съгласно ЗЛДТДПДВ. II, III, IV или V вноска, която не е станала изискуема, става незабавно изискуема, когато настъпи едно от обстоятелствата по чл. 155г, ал. 7 от ЗКПО. В този случай, съгласно чл. 155г, ал. 9 от ЗКПО, данъчно задълженото лице писмено уведомява НАП в 14-дневен срок от настъпване на обстоятелството по ал. 7.</i> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                              |                                   |                                   |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |      |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                              |                                   |                                   |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |      |  |  |  |
| ЗАДЪЛЖЕНИЕ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА АВАНСОВИ ВНОСКИ, ВИД И ОБЩ РАЗМЕР НА ОПРЕДЕЛЕНИТЕ (ДЕКЛАРИРАНИТЕ) АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА<br><i>(Тази информация се попълва за целите на определяне на лихва по чл. 89 от ЗКПО.)</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                              |                                   |                                   |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |      |  |  |  |
| 26.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Месечни – съгласно чл. 84 от ЗКПО                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Да <input type="checkbox"/>                                                                                                                                                  | 2610                              | <input type="text"/>              |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |      |  |  |  |
| 26.2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Тримесечни – съгласно чл. 85 от ЗКПО                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Да <input type="checkbox"/>                                                                                                                                                  | 2620                              | <input type="text" value="0.00"/> |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |      |  |  |  |
| 26.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Тримесечни – съгласно чл. 118 или чл. 147 от ЗКПО                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Да <input type="checkbox"/> <div>Дата, на която изтича срокът за внасяне на първата тримесечна авансова вноска след преобразуването<br/><input type="text" value="-"/></div> | 2630                              | <input type="text" value="0.00"/> |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |      |  |  |  |
| 26.4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Тримесечни – съгласно чл. 83, ал. 3 от ЗКПО                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Да <input type="checkbox"/>                                                                                                                                                  | 2640                              | X                                 |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |      |  |  |  |
| 26.5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Данъчно задълженото лице не е задължено да извършва авансови вноски и не е приложило чл. 83, ал. 3 от ЗКПО                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Да <input checked="" type="checkbox"/>                                                                                                                                       | 2650                              | X                                 |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |      |  |  |  |
| СУМА, ВЪРХУ КОЯТО СЕ ДЪЛЖИ ЛИХВА ПО ЧЛ. 89 ОТ ЗКПО<br><i>(Този ред не се попълва, ако е отбелязан ред 26.4 или ред 26.5.)</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                              |                                   |                                   |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |      |  |  |  |
| 27.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | За месечни авансови вноски: $p. 17 - (0,1 \times p. 9 + p. 25) - (p. 26.1 + 0,25 \times p. 26.1)$<br><i>Ако получената разлика е отрицателна величина или нула, на този ред се записва нула.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                              | 2710                              | <input type="text" value="0.00"/> |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |      |  |  |  |
| 27.2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | За тримесечни авансови вноски : $0,75 \times [p. 17 - (0,1 \times p. 9 + p. 25)] - (p. 26.2 + 0,25 \times p. 26.2)$ или $0,75 \times [p. 17 - (0,1 \times p. 9 + p. 25)] - (p. 26.3 + 0,25 \times p. 26.3)$<br><i>Ако получената разлика е отрицателна величина или нула, на този ред се записва нула.</i>                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                              | 2720                              | <input type="text" value="0.00"/> |                                   |          |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |      |  |  |  |

| Част VI – Деклариране на взаимоотношения със свързани лица                                                                                           |                                                                                  |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <i>(Свързани лица са тези по § 1, т. 3 от ДР на ДОПК. Юрисдикции с преференциален данъчен режим са тези по смисъла на § 1, т. 64 от ДР на ЗКПО.)</i> |                                                                                  |                      |
| №                                                                                                                                                    | ПОКАЗАТЕЛИ                                                                       | СУМА                 |
| 1                                                                                                                                                    | Общ размер на счетоводните приходи от взаимоотношения със свързани лица, в т.ч.: | <input type="text"/> |

Част VI – Деклариране на взаимоотношения със свързани лица

(Свързани лица са тези по § 1, т. 3 от ДР на ДОПК. Юрисдикции с преференциален данъчен режим са тези по смисъла на § 1, т. 64 от ДР на ЗКПО.)

|     |                                                                                               |  |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 1.1 | - от лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим                                        |  |
| 2   | Общ размер на счетоводните разходи от взаимоотношения със свързани лица, в т.ч.:              |  |
| 2.1 | - с лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим                                         |  |
| 3   | Вземания от свързани лица – салдо (остатък) към 31 декември на съответната година, в т.ч.:    |  |
| 3.1 | - от лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим                                        |  |
| 4   | Задължения към свързани лица – салдо (остатък) към 31 декември на съответната година, в т.ч.: |  |
| 4.1 | - към лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим                                       |  |

**Забележка: Не се попълват данни за:** свързани лица по § 1, т. 3, б. „а“, „б“, и „л“ от ДР на ДОПК. Това са:

- сдружения, роднините по права линия, по съребрена - до трета степен включително; и роднините по сватовство. Изключението не се прилага само при взаимоотношения между търговски предприятия (ЕТ) на посочените лица.
- работодател и работник;
- лицата, едното от които е направило дарение на другото.

**Не се попълват данни за лица, наети по трудови правоотношения по смисъла на § 1, т. 26 от ДР на Закона за данъците върху доходите на физическите лица. Не се смятат за свързани лица за целите на декларирането търговските дружества с над 50 на сто държавно или общинско участие и държавните предприятия по чл. 62, ал. 3 от Търговския закон само поради обстоятелството, че имат общ принципал – държавата/общината, включително когато принципалът е едно и също министерство. За предприятията по предходното изречение всички останали критерии за свързаност, установени в § 1, т. 3 от ДР на ДОПК, се прилагат по общия ред.**

- Ред 1 се попълва, когато лицата са свързани към момента на признаване (начисляване) на прихода съгласно счетоводното законодателство.
- Ред 2 се попълва, когато лицата са свързани към момента на признаване (начисляване) на разхода съгласно счетоводното законодателство.
- Ред 3 се попълва, когато лицата са свързани към 31 декември на съответната година. На този ред се посочва салдото (остатъка) на всички вземания (по смисъла на счетоводното законодателство) от свързани лица.
- Ред 4 се попълва, когато лицата са свързани към 31 декември на съответната година. На този ред се посочва салдото (остатъка) на всички задължения (по смисъла на счетоводното законодателство) към свързани лица.

Част VII – Деклариране на извършено скрито разпределение на печалбата

(Тази част се попълва от данъчно задължени лица, които през годината са извършили скрито разпределение на печалбата по смисъла на § 1, т. 5 от ДР на ЗКПО)

|                                                                        |  |
|------------------------------------------------------------------------|--|
| Общ размер на сумите, представляващи скрито разпределение на печалбата |  |
|------------------------------------------------------------------------|--|

В тази справка се посочва общият размер на сумите с характер на скрито разпределение на печалбата, включително и разходите, представляващи скрито разпределение на печалбата, които се включват в сумата, посочена на ред 21 от колона А на част V.

Част VIII - Данък върху разходите

(Тази част се попълва на основание чл. 217, ал. 1 и 5 от ЗКПО)

| № | Вид разход | Данъчна основа | Данъчна ставка | Дължим данък | Необлагаеми разходи |
|---|------------|----------------|----------------|--------------|---------------------|
|---|------------|----------------|----------------|--------------|---------------------|

| Част VIII - Данък върху разходите                              |                                                                                                                             |   |     |   |   |   |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----|---|---|---|
| (Тази част се попълва на основание чл. 217, ал. 1 и 5 от ЗКПО) |                                                                                                                             |   |     |   |   |   |
|                                                                | 1                                                                                                                           | 2 | 3   | 4 | 5 | 6 |
| 1                                                              | По чл.204, ал.1, т.1 - представителни разходи                                                                               |   | 10% |   | x |   |
| 2                                                              | По чл.204, ал.1, т.2 - социални разходи, предоставени в натура                                                              |   | 10% |   |   |   |
| 3                                                              | По чл. 204, ал. 1, т. 4 – разходи в натура, свързани с предоставени за лично ползване активи и/или с използване на персонал |   | 3%  |   | x |   |

| Част IX – Деклариране на направен избор за облагане на доходите в натура, представляващи разходи в натура                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| (Разходи в натура са тези по смисъла на § 1, т. 83 от ДР на ЗКПО. Тази част се попълва на основание чл. 24, ал. 3 от Закона за данъците върху доходите на физическите лица (ЗДДФЛ) във връзка с чл. 217, ал. 3 от ЗКПО.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                             |
| Когато не е попълнена тази част, облагането на доходите в натура се извършва по реда на ЗДДФЛ.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                             |
| 1. Избор за облагане по реда на ЗКПО за <input type="text"/> г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Да <input type="checkbox"/> |
| 2. Избор за облагане по реда на ЗКПО за <input type="text"/> г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Да <input type="checkbox"/> |
| <p><b>Забележки:</b> 1. На ред 1 се посочва годината, следваща годината, за която се отнася годишната данъчна декларация, когато е избран редът по ЗКПО за облагане на доходите в натура, представляващи разходи в натура. Пример: Ако годишната данъчна декларация се отнася за X г., на този ред се посочва X+1 г.</p> <p>2. Ред 2 се попълва само от лица, които са новоучредени през годината, за която се отнася годишната данъчна декларация, когато за тази година е избран редът по ЗКПО за облагане на доходите в натура, представляващи разходи в натура. Този ред се попълва и от лица, които за предходната година не са били задължени и не са подали годишна данъчна декларация, когато за годината, за която се отнася настоящата декларация, е избран редът по ЗКПО за облагане на доходите в натура, представляващи разходи в натура. Пример: На този ред се посочва годината, за която се отнася годишната данъчна декларация, т.е. ако годишната декларация се отнася за X г., на този ред се посочва X г.</p> |                             |

| Част X – Идентификационни данни за собствениците, акционерите или съдружниците в чуждестранно юридическо лице, извършващо стопанска дейност в страната чрез място на стопанска дейност                                                                             |                              |                                                                 |                      |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| (Тази част се попълва на основание чл. 92, ал. 7 от ЗКПО. Не се посочват идентификационни данни за собствениците, акционерите или съдружниците в чуждестранното юридическо лице и за размера на тяхното участие, когато размерът на това участие е под 10 на сто.) |                              |                                                                 |                      |                      |
| Собственик/Акционер/Съдружник 1                                                                                                                                                                                                                                    |                              |                                                                 |                      |                      |
| 1. Име/наименование                                                                                                                                                                                                                                                |                              | 2. Идентификационен номер в държавата, на която лицето е местно |                      |                      |
| <input type="text"/>                                                                                                                                                                                                                                               |                              | <input type="text"/>                                            |                      |                      |
| 3. Адрес в държавата, на която собственикът, акционерът или съдружникът е местно лице                                                                                                                                                                              |                              |                                                                 |                      |                      |
| 3.1. Държава                                                                                                                                                                                                                                                       | 3.2. Населено място (гр./с.) |                                                                 | 3.3. Област/район    | 3.4. Пощенски код    |
| <input type="text"/>                                                                                                                                                                                                                                               | <input type="text"/>         |                                                                 | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 3.5. Улица                                                                                                                                                                                                                                                         | 3.6. №                       | 3.7. Етаж                                                       | 3.8. Ап.             | 3.9. Квартал         |
| <input type="text"/>                                                                                                                                                                                                                                               | <input type="text"/>         | <input type="text"/>                                            | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 4. Размер на участието (в %)                                                                                                                                                                                                                                       |                              |                                                                 |                      | <input type="text"/> |

## Част XI – Регулиране на слабата капитализация

(Част XI се попълва само когато: 1. Съгласно чл. 43, ал. 1 от ЗКПО за текущата година са налице непризнати разходи за лихви или 2. През текущата година е налице възможност за признаване на непризнати през предходна година разходи за лихви съгласно чл. 43, ал. 2 и 3 от ЗКПО.)

| Част А. ПРИЛАГАНЕ ПРЕЗ ТЕКУЩАТА ГОДИНА НА ПРАВИЛОТО ЗА ОГРАНИЧАВАНЕ ПРИСПАДАНЕТО НА ЛИХВИ ПО ЧЛ. 43А ОТ ЗКПО                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Когато условията по т. 1 или 2 от пояснителния текст по-горе не са налице, не се отбелязва "ДА" или "НЕ" в тази част.<br>В случай че е даден положителен отговор, попълнете и приложение № 3 (образец 1013). |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |
| №                                                                                                                                                                                                            | Част Б. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕГУЛИРАНЕ НА СЛАБАТА КАПИТАЛИЗАЦИЯ ПО ЧЛ. 43 ОТ ЗКПО                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | СУМА                 |
| 1                                                                                                                                                                                                            | <b>СФР</b><br>(счетоводен финансов резултат)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <input type="text"/> |
| 2                                                                                                                                                                                                            | <b>ПЛ</b><br>(общ размер на приходите от лихви)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <input type="text"/> |
| 3                                                                                                                                                                                                            | <b>РЛ</b><br>(общ размер на разходите за лихви)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <input type="text"/> |
| 4                                                                                                                                                                                                            | <b>ФРПЛ</b><br>(счетоводен финансов резултат без влиянието на всички приходи и разходи от лихви)<br>/ред 1 – ред 2 + ред 3/                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <input type="text"/> |
| 5                                                                                                                                                                                                            | Разходи за лихви, подлежащи на регулация, посочени в чл. 43, ал. 4 от ЗКПО                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <input type="text"/> |
| 6                                                                                                                                                                                                            | 0,75 x ред 4, когато сумата по ред 4 е положителна величина, или нула, когато сумата по ред 4 е отрицателна или нулева величина (чл. 43, ал. 5 от ЗКПО)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <input type="text"/> |
| 7                                                                                                                                                                                                            | <b>НРЛ</b> (непризнати разходи за лихви) или <b>ПРЛ</b> (признати разходи за лихви)<br>/ред 5 – ред 2 – ред 6/                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <input type="text"/> |
| 7.1                                                                                                                                                                                                          | получената разлика е положителна величина ( <b>НРЛ</b> )<br>(Със сумата от този ред се увеличава счетоводният финансов резултат по чл. 43, ал. 1 от ЗКПО само когато в част А е отбелязано "НЕ", като сумата от този ред се пренася на ред 6 от колона А на част V. В случай че е отбелязано "ДА", за целите на определяне на сумата, с която се увеличава счетоводният финансов резултат, се попълва приложение № 3.)                                                                   | <input type="text"/> |
| 7.2                                                                                                                                                                                                          | получената разлика е отрицателна величина ( <b>ПРЛ</b> )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <input type="text"/> |
| 8                                                                                                                                                                                                            | Непризнати съгласно чл. 43, ал.1 от ЗКПО разходи за лихви след 01.01.2014 г., които не са признати по реда на чл. 43, ал. 2 от ЗКПО                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <input type="text"/> |
| 9                                                                                                                                                                                                            | В случай че са попълнени ред 7.2 и ред 8, на този ред се записва сумата от ред 7.2, ограничена до размера на сумата по ред 8<br>(Със сумата от този ред се намалява счетоводният финансов резултат по чл. 43, ал. 2 от ЗКПО само когато в част А е отбелязано "НЕ", като сумата от този ред се пренася на ред 7 от колона Б на част V. В случай че е отбелязано "ДА", за целите на определяне на сумата, с която се намалява счетоводният финансов резултат, се попълва приложение № 3.) | <input type="text"/> |

## Част XII – Прилагане на трансгранични данъчни схеми

(Тази част се попълва на основание чл. 143я<sup>3</sup>, ал. 7 от ДОПК от данъчно задължени лица, които през годината са прилагали трансгранични данъчни схеми.)

През годината е прилагана трансгранична данъчна схема по смисъла на чл. 143я, ал. 4 от ДОПК

(информацията се посочва за всяка година, през която трансграничната данъчна схема има данъчен ефект)

Да ☐

Уникален номер на трансграничната данъчната схема:

1.

Национална агенция за приходите обработва и защитава личните Ви данни, съобразно изискванията на Закона за защита на личните данни (ЗЗЛД) и Регламент (ЕС) 2016/679 на Европейския парламент и на Съвета от 27 април 2016 г. Повече подробности за ангажиментите на Националната агенция за приходите, в качеството ѝ на администратор на лични данни, можете да намерите в „Политика по защита на личните данни в Националната агенция за приходите“, публикувана на интернет адрес: [www.nar.bg](http://www.nar.bg) или да се свържете с нас на имейл адреса на Информационния център на НАП: [infocenter@nra.bg](mailto:infocenter@nra.bg) и телефон: 0700 18 700