Додаток РІ

|  |  |
| --- | --- |
| X | Звітна |
| - | Звітна нова |
| - | Уточнююча |

до рядка 03 РІ Податкової декларації з податку на прибуток підприємств

# Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта

Звітний (податковий) період 2024 року

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| X | І квартал | - | Півріччя | - | Три квартали | - | Рік |

Різниці

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Різниці, на які збільшується фінансовий результат** | | | **Різниці, на які зменшується фінансовий результат** | | |
| **код** | **назва різниці** | **сума** | **код** | **назва різниці** | **сума** |
| **1. Різниці, які виникають при нарахуванні амортизації необоротних активів (стаття 138 розділу ІІІ Податкового кодексу України)** | | | | | |
| 1.1.1 | Сума нарахованої амортизації основних засобів або нематеріальних активів відповідно до національних положень (стандартів)  бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (пункт 138.1 статті 138 розділу ІІІ Податкового кодексу України) | 400 000 | 1.2.1 АМ | Cума розрахованої амортизації основних засобів або нематеріальних активів відповідно до пункту 138.3 статті 138 розділу ІІІ Податкового кодексу України (пункт 138.2 статті 138 розділу ІІІ Податкового кодексу України) | 380 000 |
| 1.1.1.1 | Сума уцінки та втрат від зменшення корисності основних засобів або нематеріальних активів, включених до витрат звітного періоду  відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (пункт 138.1 статті 138 розділу ІІІ Податкового кодексу України) | - | 1.2.1.1 | Сума дооцінки основних засобів або нематеріальних активів у межах попередньо віднесених до витрат уцінки відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (пункт 138.2 статті 138 розділу III Податкового кодексу України) | 900 000 |
| **Х** | **Х** | **Х** | 1.2.1.2 | Сума вигід від відновлення корисності основних засобів або нематеріальних активів у межах попередньо віднесених до витрат втрат від зменшення корисності основних засобів або нематеріальних активів відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (пункт 138.2 статті 138 розділу III Податкового кодексу України) | - |
| 1.1.2 | Сума залишкової вартості окремого об'єкта основних засобів або нематеріальних активів, визначеної відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних  стандартів фінансової звітності,у разі ліквідації або продажу такого об'єкта (пункт 138.1 статті 138 розділу ІІІ Податкового кодексу України) | 800 000 | 1.2.2 | Cума залишкової вартості окремого об’єкта основних засобів або нематеріальних активів, визначеної з урахуванням положень статті 138 розділу ІІІ Податкового кодексу України, у разі ліквідації або продажу такого об’єкта (пункт 138.2 статті 138 розділу ІІІ Податкового кодексу України) | 700 000 |
| 1.1.3 | Сума залишкової вартості окремого об'єкта невиробничих основних засобів або невиробничих нематеріальних активів, визначеної  відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності, у разі  ліквідації або продажу такого об'єкта (пункт 138.1 статті 138 розділу III Податкового кодексу України) | - | 1.2.3. | Сума первісної вартості придбання або виготовлення окремого об'єкта невиробничих основних засобів або невиробничих нематеріальних активів та витрат на їх ремонт, реконструкцію, модернізацію або інші поліпшення, у  тому числі віднесених до витрат відповідно до національних положень (  стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності, у разі продажу такого об'єкта невиробничих основних засобів або нематеріальних активів, але не більше суми доходу (виручки), отриманої від такого продажу (пункт 138.2 статті 138 розділу III Податкового кодексу України) | - |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.1.4 | Сума витрат на ремонт, реконструкцію, модернізацію або інші поліпшення невиробничих основних засобів чи невиробничих нематеріальних активів, віднесених до витрат відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності (пункт 138.1 статті 138 розділу III Податкового кодексу України) | | 2 000 | **Х** | **Х** | | **Х** | |
| 01 | **Усього різниць, на які збільшується фінансовий результат** | 1 202 000 | | 02 | **Усього різниць, на які зменшується фінансовий результат** | 1 980 000 | | |
| **Різниці, які виникають відповідно до Податкового кодексу України (рядок 01- рядок 02) (+, -) 2** | | | | | | **03** | | -778 000 |