



НАЦИОНАЛНА  
АГЕНЦИЯ ЗА  
ПРИХОДИТЕ

Образец 1010

## ГОДИШНА ДАНЪЧНА ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 92 от ЗКПО за данъчния финансов резултат  
и дължимия годишен корпоративен данък

Попълва се от прихода на данъчния обект		Данъчна година			
		2	0	1	6
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 ? и/или еднократно след този срок до 30 септември на основание чл. 75, ал. 3 от ЗКПО.			
Входен № и дата					
Орган по приходите приел декларацията					
		/собствено и фамилно име, подпис/			

1.1. за календарната година - на основание чл.92, ал.1 от ЗКПО Този ред се попълва и от новообразуваните през годината данъчно задължени лица.					<input checked="" type="checkbox"/>
1.2. при прекратяване с ликвидация или с обявяване в несъстоятелност или при прекратяване на преобразуващо се дружество (Отбележете приложимата разпоредба от ЗКПО и посочете съответната дата, от която започва да тече срокът за подаване на декларацията, например – дата на вписване в търговския регистър, дата на подаване на искане за заличаване, дата на прекратяване на дейността и т.н.)	чл.160, ал. 1	чл.162, ал. 1, 3 или 4	чл.162, ал. 2	чл.164	чл.117, ал.1
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	Дата	Дата	Дата	Дата	Дата
	-	-	-	-	-
1.3. за данъка върху разходите – на основание чл.217, ал.1 от ЗКПО					<input type="checkbox"/>
1.4. на основание чл. 75, ал. 3 от ЗКПО (еднократно след срока за подаване)					<input type="checkbox"/>
3. Данъчно задълженици					
1. ЕИК по ЗТР/ЕИК по БУЛСТАТ 176816886	2. Наименование (посочете наименованието съгласно акта за възникване) АСОЦИАЦИЯ ПО ВИК НА ОБОСОБЕНАТА ТЕРИТОРИЯ, ОБСЛУЖВАНА ОТ ВИК ЕООД - БЛАГОЕВГРАД				
3. Чуждестранно лице с място на стопанска дейност в България <input type="checkbox"/> (ако сте отбелязали с „X“, попълнете част X!)		3.1. Наименование			
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"/>			
5.1. Държава България	5.2. Област БЛАГОЕВГРАД	5.3. Община БЛАГОЕВГРАД	5.4. Населено място гр. БЛАГОЕВГРАД		
5.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап. пл. ГЕОРГИ ИЗМИРЛИЕВ 9			5.6. Пощенски код 2700		
<input checked="" type="checkbox"/> Адресът съвпада с този по т. 5 (ако сте отбелязали с „X“, не попълвайте тази точка)					
6.1. Държава България	6.2. Област БЛАГОЕВГРАД	6.3. Община БЛАГОЕВГРАД	6.4. Населено място гр. БЛАГОЕВГРАД		
6.5. Улица, №, ж.к., бл., вх., ап.пл. ГЕОРГИ ИЗМИРЛИЕВ 9			6.6. Пощенски код 2700		
7.1. Телефон (Код+номер) 0882 - 252733		7.2. E-mail			

Част II - Идентификационни данни		ЕГН/ЛН/ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП	
8.1	Име, презиме, фамилия Валери Сарандев		
Съставител на годишния финансов отчет е:			
9.1. Физическо лице <input checked="" type="checkbox"/>	9.1.1 Име, презиме, фамилия Иван Радев	9.1.2. ЕГН/ЛН/ЛНЧ/ Служебен № от регистъра на НАП	9.1.3 Вид на правоотношението със съставителя трудова <input checked="" type="checkbox"/> облигационно <input type="checkbox"/>
	9.2. Счетоводно предприятие <input type="checkbox"/>		9.2.2. ЕИК по ЗТР/ЕИК по БУЛСТАТ
10. Данни за данъчно задълженото лице, за което се подава декларацията съгласно чл. 17 от ЗКПО			
Наименование		ЕИК по ЗТР/ЕИК по БУЛСТАТ	
Част III - Данни за дейността на данъчно задълженото лице			
1. Код на основната дейност		8411	
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 (Ако сте отбелязали този ред, попълнете ред 4.1)			
4.1. Изпълнение на изискването по чл. 167, ал.1 от ЗКПО (този ред се попълва на основание чл. 167, ал.2 от ЗКПО) <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 съгласно чл. 189, ал.1, т. 4 от ЗКПО Дейността, свързана с първоначалната инвестиция, се осъществява в съответната община за период от поне 5 години след годината на завършване на първоначалната инвестиция съгласно чл. 189, ал.1, т. 4 от ЗКПО в сила до 31.12.2013 г. и/или чл. 189, т. 3, б. „в“ от ЗКПО в сила от 01.01.2016 г. (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)			
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 (Тези данни се декларират на основание чл. 189, ал. 1, т. 4 от ЗКПО в сила до 31.12.2013 г. и/или чл. 189, т. 3, б. „в“ от ЗКПО в сила от 01.01.2016 г. При повече от една първоначална инвестиция за периода от 2007 г. до годината, за която се подава настоящата декларация, добавете 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. В случай че сте отбелязали 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 периода от 2010г. до годината, за която се подава настоящата декларация, добавете допълнителни редове.)			
7.1.1			

Образец № 1011/2017 - Годишен отчет за дейността			
№	Описание на данните, които се декларират		
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		
2	Образец 1012: Приложение № 2 за печалби (доходи), обложени в чужбина, за които се прилага метод за избягване на двойното данъчно облагане		
3	Годишен отчет за дейността		
3.1	Вх. № и дата на годишния отчет за дейността	Вх.№ 11681356/29.03.2017	г.
4	Други (посочете броя на документите)		

№	ПОКАЗАТЕЛИ	ШИФЪР	СУМА				
1	2	3	4				
1	<b>ОБЩО ПРИХОДИ</b> (посочват се приходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0100	28241.87				
1.1	в т.ч. <b>нетни приходи от продажби</b> (посочват се <i>нетните</i> 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	0.00				
2	<b>ОБЩО РАЗХОДИ</b> (посочват се разходите по отчета за приходите и разходите / отчета за доходите)	0200	28241.87				
<b>СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ (р.1 - р.2)</b> /Ако получената разлика е > 0, попълнете ред 3.1; Ако получената разлика е <=0, попълнете ред 3.2/							
3.1	<b>СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА</b>	0310	0.00				
3.2	<b>СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА</b>	0320					
<b>Приходи и разходи, които се изключват при определяне на счетоводния финансов резултат за данъчно преобразуване</b>							
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				
<b>СЧЕТОВОДЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ДАНЪЧНО ПРЕОБРАЗУВАНЕ</b> (р.1 - р.4) - (р.2 - р.5) /Ако получената разлика е >0, попълнете ред 6.1; Ако получената разлика е <=0, попълнете ред 6.2/							
6.1	<b>ПОЛОЖИТЕЛЕН</b>	0610	0.00				
6.2	<b>ОТРИЦАТЕЛЕН</b>	0620					
<b>ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ</b>							
№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Годишни счетоводни разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	7010	235.20	1	Годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1) - <i>вж. помощна справка „Амортизируеми активи“, публикувана на интернет страницата на НАП - www.nap.bg</i>	8010	235.20
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	0.00	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	0.00
				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) - <i>вж. помощна справка "Регулиране на слабата капитализация", публикувана на интернет страницата на НАП - www.nap.bg</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) - <i>вж. помощна справка "Регулиране на слабата капитализация", публикувана на интернет страницата на НАП - www.nap.bg</i>	8070	0.00

7	Разходи от липси и брак съгласно чл.28, в т. ч.:	7070	0.00				
7.1	разходи от липси на дълготрайни и краткотрайни активи с изключение на материални запаси (чл.28, ал.1)	7071	0.00				
7.2	разходи от липси и брак на материални запаси (чл.28, ал.2)	7072	0.00	8	Приходи, възникнали по повод на непризнати по чл. 28 липси и брак на активи (чл.29)	8080	0.00
7.3	разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС (чл.28, ал.4)	7073	0.00				
7.4	последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на непризнати липси и брак на активи (чл.28, ал.5)	7074	0.00				
8	Разходи, непризнати за данъчни цели съгласно чл. 26, в т. ч.:	7080	0.00				
8.1	разходи, несвързани с дейността и/или които не са документално обосновани (чл. 26, т. 1 и 2)	7081	0.00	9	Приходи, възникнали по повод на непризнати за данъчни цели разходи по чл. 26, т. 6 (чл. 27, ал.1, т.2)	8090	0.00
8.2	разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви за просрочие (чл.26, т.6)	7082	0.00				
9	Сума на задълженията (чл.46, ал.1)	7090	0.00	10	Сума на погасените задължения, за които е приложен чл.46, ал.1 през предходна година (чл.46, ал.3, т.1)	8100	0.00
				11	Приходи, отчетени по повод отписване на задължения, за които е приложен чл.46, ал.1 през предходна година (чл.46, ал.3, т.2)	8110	0.00
				12	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.:	8120	0.00
				12.1	данъчна загуба от източник в страната	8121	0.00
				12.2	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода "освобождаване с прогресия"	8122	0.00
				12.3	данъчна загуба от източник в чужбина при прилагане на метода "данъчен кредит"	8123	0.00
10	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>	7100	0.00	13	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>	8130	0.00
7	<b>ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ</b> (от ред 1 до ред 10)	<b>0700</b>	235.20	8	<b>ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ</b> (от ред 1 до ред 13)	<b>0800</b>	235.20
<b>ДАНЪЧЕН ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ</b> (р. 6.1 или р. 6.2 + р. 7 от колона А – р. 8 от колона Б) /Ако получената разлика е >0, попълнете ред 9.1; Ако получената разлика е <=0, попълнете ред 9.2/							
9.1	ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА					0910	0.00
9.2	ДАНЪЧНА ЗАГУБА					0920	0.00
10	ДАНЪЧНА СТАВКА					1000	10%
11	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК (р. 9.1 x р. 10)					1100	0.00

12	ПОЛАГАЩ СЕ КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК при прилагане на методи за избягване на двойно данъчно облагане (р. 3 или ред 5 от справка 1 на образец 1012 - Приложение № 2)		1200	0.00
13	ПРЕОТСТЪПЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК		1300	0.00
14	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след преотстъпването (р. 11 или р.12 – р.13)		1400	0.00
15	ОТСТЪПКА СЪГЛАСНО ЧЛ.92, АЛ.5 ОТ ЗКПО - 1 на сто от сумата по ред 14, но не повече от 1000лв. (Този ред се попълва само от лица, които подадат годишната си данъчна декларация и годишния отчет за дейността до 31 март на следващата година по електронен път и внесат корпоративния данък в същия срок. Останалите лица на този ред следва да запишат нула.)		1500	0.00
16	ГОДИШЕН КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК след приспадане на отстъпката (р. 14 – р. 15)		1600	0.00
17	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.)		1700	0.00
<b>РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ/НАДВНЕСЕН ДАНЪК (р. 16 – р. 17)</b>				
18.1	РАЗЛИКА ЗА ВНАСЯНЕ(Този ред се попълва, когато получената разлика е положителна величина.)		1810	0.00
18.2	НАДВНЕСЕН ДАНЪК(Този ред се попълва, когато получената разлика е отрицателна величина или нула.) Забележка: Надвнесенят данък ще послужи за погасяване на данъчни задължения по реда на чл. 169, ал. 4 от ДОПК, ако не е отбелязан ред 19.		1820	0.00
19	Възстановяване по реда на раздел I от глава шестнадесета на ДОПК В случай, че на този ред сте отбелязали с "х", посочете каква сметка на данъчно задълженото лице, по която да бъде възстановен данъка:		1900	<input type="checkbox"/>
	ЕИК по ЗТР/БУЛСТАТ Банка IBAN			BIC
<b>ЗАДЪЛЖЕНИЕ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА АВАНСОВИ ВНОСКИ, ВИД И ОБЩ РАЗМЕР НА ОПРЕДЕЛЕНИТЕ (ДЕКЛАРИРАНИТЕ) АВАНСОВИ ВНОСКИ ЗА ГОДИНАТА</b> (Тази информация се попълва за целите на определяне на лихва по чл. 89 от ЗКПО.)				
20.1	Месечни – съгласно чл. 84 от ЗКПО	Да <input type="checkbox"/>	2010	
20.2	Тримесечни – съгласно чл. 85 от ЗКПО	Да <input type="checkbox"/>	2020	
20.3	Тримесечни – съгласно чл. 118 или чл. 147 от ЗКПО	Да <input type="checkbox"/>	Дата, на която изтича срокът за внасяне на първата тримесечна авансова вноска след преобразуването	2030
20.4	Тримесечни – съгласно чл. 83, ал. 3 от ЗКПО	Да <input type="checkbox"/>	2040	X
20.5	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"/>	2050	X
<b>СУМА, ВЪРХУ КОЯТО СЕ ДЪЛЖИ ЛИХВА ПО ЧЛ. 89 ОТ ЗКПО</b> (Този ред не се попълва, ако е отбелязан ред 20.4 или 20.5)				
21.1	За месечни авансови вноски: р. 14 – (р. 20.1 + 0,2 x р. 20.1) Ако получената разлика е отрицателна величина или нула, на този ред се записва нула.		2110	0.00
21.2	За тримесечни авансови вноски : 0,75 x р. 14 – (р. 20.2 + 0,2 x р. 20.2) или 0,75 x р. 14 – (р. 20.3 + 0,2 x р. 20.3) Ако получената разлика е отрицателна величина или нула, на този ред се записва нула.		2120	0.00