

Налоговая отчетность сельскохозяйственного кооператива

Системы налогообложения кооператива:

- *1. Упрощенная система налогообложения*
- *2. ЕСХН*
- *3. Общая система налогообложения*

**УПРОЩЕННАЯ
СИСТЕМА
НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ**

Пример заполнения декларации по УСН

***(срок подачи декларации
до 31 марта 2022 г.)***

Сроки сдачи отчетности и ставки

Юридические лица - крайний срок сдачи 31 марта

ИП - не позднее 30 апреля

При объекте налогообложения «доходы» ставка составляет 6%

Если объектом налогообложения являются «доходы минус расходы», ставка составляет 15%.

Организации уплачивают налог и авансовые платежи по месту своего нахождения, а индивидуальные предприниматели - по месту своего жительства.

- С 1 января 2021 года налогоплательщики, чьи доходы превысили 150 млн руб., но не превысили 200 млн руб., и (или) численность работников превысила 100 человек, но не превысила 130 работников, не утрачивают право на применение УСН, а уплачивают налог по повышенным ставкам:
- **8%** для объекта «доходы»;
- **20%** для объекта «доходы, уменьшенные на величину расходов».

В обновленной с 2021 года декларации (приказ ФНС России от 25.12.2020 № ЕД-7-3/958) появилось несколько новых полей:

- в разделе 1.2 появилась строка 101 "Сумма налога, уплаченная в связи с применением патентной системы налогообложения, подлежащая зачету". Здесь указывают уплаченную сумму патента в том случае, если предприниматель утратил право на ПСН и автоматически перешел на УСН. В этом случае уплаченный патент можно зачесть в счет налога по УСН (п. 7 ст. 346.45 НК РФ);
- в разделе 2.1 появилась строка 201 "Код признака применения налоговой ставки". Налогоплательщик показывает, какую ставку - обычную или повышенную - он применяет;
- в разделе 2.1 появилась строка 264 "Обоснование применения налоговой ставки, установленной законом субъекта Российской Федерации". Здесь указывают норму закона субъекта, согласно которой применяется пониженная ставка УСН.

Титульный лист декларации

АИ 0301 2017 ИНН [REDACTED] КПП [REDACTED] 001 5a12 69c0 5101 a427 f64d 58bd 6a69 cf40
Форма по КНД 1152017

**Налоговая декларация по налогу, уплачиваемому
в связи с применением упрощенной системы налогообложения**

Номер корректировки 0 Налоговый период (код) 34 Отчетный год 2018
Представляется в налоговый орган (код) 0277 по месту нахождения (учета) (код) 210
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
[REDACTED]

(налогоплательщик)
Код вида экономической деятельности по ОКВЭД 41.20
Форма реорганизации, ликвидация (код) / ИНН/КПП реорганизованной организации
Номер контактного телефона [REDACTED]
На 4 страницах с приложением подтверждающих документов или их копий на листах

**Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящей декларации, подтверждаю:**
1 1 – налогоплательщик
2 – представитель налогоплательщика
[REDACTED] (полностью)

Заполняется работником налогового органа
Сведения о представлении декларации
Данная декларация представлена (код)
на страницах
с приложением подтверждающих документов или их копий на листах
Дата представления декларации
Зарегистрирована за №
Фамилия, И. О. * Подпись

(наименование организации – представителя налогоплательщика)
Подпись Дата
Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

* отчество указывается при наличии.

[REDACTED]

Общероссийский
Классификатор Территорий
Муниципальных
Образований.

Раздел 1.2. Сумма налога (авансового платежа по налогу), уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения - доходы, уменьшенные на величину расходов), и минимального налога, подлежащая уплате (уменьшению), по данным налогоплательщика

Показатели	Код строки	Значения показателей (в рублях)
1	2	3
Код по ОКТМО	010	80615101
Сумма авансового платежа к уплате по сроку не позднее двадцать пятого апреля отчетного года стр.270 разд. 2.2	020	22500
Код по ОКТМО	030	
Сумма авансового платежа к уплате по сроку не позднее двадцать пятого июля отчетного года стр.271 разд. 2.2 - стр.020, если стр.271 разд. 2.2 - стр.020 >= 0	040	
Сумма авансового платежа к уменьшению по сроку не позднее двадцать пятого июля отчетного года стр.020 - стр.271 разд. 2.2, если стр.271 разд. 2.2 - стр.020 < 0	050	7500
Код по ОКТМО	060	
Сумма авансового платежа к уплате по сроку не позднее двадцать пятого октября отчетного года стр.272 разд. 2.2 - (стр.020 + стр.040 - стр.050), если стр.272 разд. 2.2 - (стр.020 + стр.040 - стр.050) >= 0	070	12000
Сумма авансового платежа к уменьшению по сроку не позднее двадцать пятого октября отчетного года (стр.020 + стр.040 - стр.050) - стр.272 разд. 2.2, если стр.272 разд. 2.2 - (стр.020 + стр.040 - стр.050) < 0	080	
Код по ОКТМО	090	
Сумма налога, подлежащая доплате за налоговый период (календарный год) по сроку* стр.273 разд. 2.2 - (стр.020 + стр.040 - стр.050 + стр.070 - стр.080), если стр.273 разд. 2.2 - (стр.020 + стр.040 - стр.050 + стр.070 - стр.080) >= 0 и стр.273 разд. 2.2 - > стр.280 разд. 2.2	100	18000
Сумма налога к уменьшению за налоговый период (календарный год) по сроку* (стр.020 + стр.040 - стр.050 + стр.070 - стр.080) - стр.273 разд. 2.2, если стр.273 разд. 2.2 - (стр.020 + стр.040 - стр.050 + стр.070 - стр.080) < 0 и стр.273 разд. 2.2 >= стр.280 разд. 2.2 или (стр.020 + стр.040 - стр.050 + стр.070 - стр.080) - стр.280 разд. 2.2, если стр.273 разд. 2.2 < стр.280 разд. 2.2 и (стр.020 + стр.040 - стр.050 + стр.070 - стр.080) > стр.280 разд. 2.2	110	
Сумма минимального налога, подлежащая уплате за налоговый период (календарный год) по сроку* стр.280 разд. 2.2 - (стр.020 + стр.040 - стр.050 + стр.070 - стр.080), если стр.280 разд. 2.2 > стр.273 разд. 2.2 и стр.280 разд. 2.2 > (стр.020 + стр.040 - стр.050 + стр.070 - стр.080)	120	

Сумма авансового
платежа за 1 квартал

Сумма авансового
платежа за 2 квартал

Сумма авансового
платежа за 3 квартал

Сумма налога к
доплате

* для организаций - не позднее 31 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом;
для индивидуальных предпринимателей - не позднее 30 апреля года, следующего за истекшим налоговым периодом.

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

(подпись) (дата)



ИНН

КПП



a619 d7dc 5103 a38d a561 c6a0 671b 0731

Раздел 2.2. Расчет налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, и минимального налога (объект налогообложения - доходы, уменьшенные на величину расходов)

Показатели 1	Код строки 2	Значения показателей (в рублях) 3
Сумма полученных доходов нарастающим итогом:		
за первый квартал	210	5 000 000
за полугодие	211	9 000 000
за девять месяцев	212	17 000 000
за налоговый период	213	22 000 000
Сумма произведенных расходов нарастающим итогом:		
за первый квартал	220	3 500 000
за полугодие	221	8 000 000
за девять месяцев	222	15 200 000
за налоговый период	223	19 000 000
Сумма убытка, полученного в предыдущем (предыдущих) налоговом (налоговых) периоде (периодах), уменьшающая налоговую базу за налоговый период	230	
Налоговая база для исчисления налога (авансового платежа по налогу):		
за первый квартал (стр.210-стр.220, если стр.210 - стр.220 > 0)	240	1 500 000
за полугодие (стр.211-стр.221, если стр.211 - стр.221 > 0)	241	1 000 000
за девять месяцев (стр.212-стр.222, если стр.212 - стр.222 > 0)	242	1 800 000
за налоговый период стр.213-стр.223-стр.230, если стр.213-стр.223-стр.230 > 0	243	3 000 000
Сумма полученного убытка за истекший налоговый (отчетный) период:		
за первый квартал (стр.220-стр.210, если стр.210 < стр.220)	250	
за полугодие (стр.221-стр.211, если стр.211 < стр.221)	251	
за девять месяцев (стр.222-стр.212, если стр.212 < стр.222)	252	
за налоговый период (стр.223-стр.213, если стр.213 < стр.223)	253	
Ставка налога (%):		
за первый квартал	260	15.0
за полугодие	261	15.0
за девять месяцев	262	15.0
за налоговый период	263	15.0
Сумма исчисленного налога (авансового платежа по налогу):		
за первый квартал (стр.240 x стр.260 / 100)	270	2 250 000
за полугодие (стр.241 x стр.261 / 100)	271	1 500 000
за девять месяцев (стр.242 x стр.262 / 100)	272	2 700 000
за налоговый период (стр.243 x стр.263 / 100)	273	4 500 000
Сумма исчисленного минимального налога за налоговый период (ставка налога 1%) (стр.213 x 1 / 100)	280	2 200 000

В строках 210-213

указываются доходы
нарастающим итогом

В строках 220-223

указываются расходы
нарастающим итогом

В строках 240-243

Указывается налоговая база
для исчисления налога

Ставка налога

В строках 270-273

указывается сумма
исчисленного налога

В строке 280 указывается

Сумма МИНИМАЛЬНОГО налога

Уплачивается, если сумма налога

меньше 1% полученных за год доходов

Раздел 2.2. Расчет налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, и минимального налога (объект налогообложения - доходы, уменьшенные на величину расходов)

Показатели 1	Код строки 2	Значения показателей (в рублях) 3
Код признака применения налоговой ставки:	201	
1 – налоговая ставка в размере 15 %, установленная пунктом 2 статьи 346.20 Налогового кодекса Российской Федерации, или налоговая ставка, установленная законом субъекта Российской Федерации, применяется в течение налогового периода;		
2 – налоговая ставка в размере 20 %, установленная пунктом 2.1 статьи 346.20 Налогового кодекса Российской Федерации, применяется начиная с квартала, по итогам которого доходы превысили 150 млн. рублей, но не превысили 200 млн. рублей и (или) в течение которого средняя численность работников превысила 100 человек, но не превысила 130 человек		
Сумма полученных доходов нарастающим итогом:		
за первый квартал	210	
за полугодие	211	
за девять месяцев	212	
за налоговый период	213	
Сумма произведенных расходов нарастающим итогом:		
за первый квартал	220	
за полугодие	221	
за девять месяцев	222	
за налоговый период	223	
Сумма убытка, полученного в предыдущем налоговом периоде (периодах), уменьшающая налоговую базу за налоговый период	230	
Налоговая база для исчисления налога (авансового платежа по налогу):		
за первый квартал стр. 210-стр. 220, если стр. 210 - стр. 220 > 0	240	
за полугодие стр. 211-стр. 221, если стр. 211 - стр. 221 > 0	241	
за девять месяцев стр. 212-стр. 222, если стр. 212 - стр. 222 > 0	242	
за налоговый период (стр. 213-стр. 223-стр. 230, если стр. 213-стр. 223-стр. 230 > 0)	243	
Сумма полученного убытка за истекший налоговый (отчетный) период:		
за первый квартал (стр. 220-стр. 210, если стр. 210 < стр. 220)	250	
за полугодие (стр. 221-стр. 211, если стр. 211 < стр. 221)	251	
за девять месяцев (стр. 222-стр. 212, если стр. 212 < стр. 222)	252	
за налоговый период (стр. 223-стр. 213, если стр. 213 < стр. 223)	253	
Налоговая ставка (%):		
за первый квартал	260	
за полугодие	261	
за девять месяцев	262	
за налоговый период	263	
Обоснование применения налоговой ставки, установленной законом субъекта Российской Федерации	264	

Перенос убытков

Обязательные условия:

1. Налогоплательщик работает на УСН «доходы минус расходы». После смены налогового режима перенести убытки с УСН уже нельзя.
 2. Убыток получен в период применения УСН «доходы минус расходы».
 3. С даты окончания убыточного налогового периода не прошло 10 лет. Например, по итогам 2021 года самый старый убыток, который можно списать, — за 2011 год.
- Если все условия выполнены, вы можете учесть убыток прошлых лет в расходах текущего налогового периода. Речь тут только о расчете единого налога за весь год. Авансовые платежи уменьшать на убытки прошлых лет нельзя.



Раздел 3. Отчет о целевом использовании имущества (в том числе денежных средств), работ, услуг, полученных в рамках благотворительной деятельности, целевых поступлений, целевого финансирования*

[illegible]

* Неполучательщики, не получающие имущество (в том числе денежные средства), работы, услуги в рамках благотворительной деятельности, целевых поступлений, целевого финансирования, Раздел 3 не представляют.

Раздел 3 заполняется
ТОЛЬКО в случае получения
целевого финансирования,
целевых поступлений или
благотворительной деятельности

*Требования к учету средств целевого финансирования **обязательны** для исполнения всеми организациями*

- **Документы, подтверждающие поступление средств, должны обязательно отражать характер поступления и/или характеристику целей, на которые эти средства направляются.**
- **В бухгалтерском и налоговом учете должны четко прослеживаться цели, на которые направлены полученные средства.**
- **При невыполнении указанных условий полученные кооперативом средства могут быть охарактеризованы как доход кооператива, формирующий налогооблагаемую прибыль.**

ЕСХН

**(срок подачи декларации
до 31.03.2022 г.)**

Когда выгодно и правомерно применять ЕСХН:

- Если контрагенты не применяют ОСНО (как поставщики, так и покупатели);
- Кооператив несёт значительные документально подтверждённые расходы, принимаемые для целей ЕСХН;
- Кооператив по наименованию и совершаемым операциям соответствует требованиям ст. 346.2 НК РФ;
- Учётная работа в кооперативе организована на уровне, достаточном для аргументации в ИФНС (с точки зрения операций с членами кооператива).

ЕСХН хозяйствующие субъекты уплачивают дважды в год:

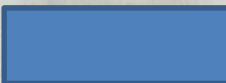
- по окончании первого полугодия вносится авансовый платеж по налогу; конечный срок его уплаты — 25 июля;
- по завершении года перечисляется рассчитанная к уплате сумма налога за минусом уже уплаченного аванса (до 31 марта).
- **Срок уплаты налога за 2021 год - 31 марта 2022 года.**

Декларацию можно подать:

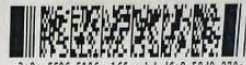
- на бумаге, если среднесписочная численность сотрудников за год не превысила 100 человек (декларацию можно отправить по почте или принести в инспекцию лично);
- в электронном виде (п. 3 ст. 80 НК РФ).



ИНН
КПП



001



Форма по КНД 1151059

Налоговая декларация по единому сельскохозяйственному налогу

Номер корректировки 0

Налоговый период (код) 34

Отчетный год 2018

Представляется в налоговый орган (код) 0277

по месту учета (код) 214



(налогоплательщик)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

41.20

Форма реорганизации
(ликвидация) (код)

ИНН / КПП реорганизованной
организации

Номер контактного телефона



На 4

страницах с приложением подтверждающих документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений,
указанных в настоящей декларации, подтверждаю:

1

1 - налогоплательщик
2 - представитель налогоплательщика



(фамилия, имя, отчество* полностью)

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении декларации

Данная декларация представлена (код)

на страницах

с приложением подтверждающих документов

или их копий на листах

Дата представления
декларации

Зарегистрирован
за №

(наименование организации - представителя налогоплательщика)

Подпись

Дата

Наименование документа,
подтверждающего полномочия представителя

Фамилия, И.О.

Подпись

* отчество при наличии



ИНН
КПП

Раздел 1. Сумма единого сельскохозяйственного налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика

Показатели 1	Код строки 2	Значения показателей (в рублях) 3
Код по ОКТМО	001	8 0 6 1 5 1 0 1
Сумма авансового платежа к уплате по сроку не позднее двадцать пятого июля отчетного года	002	1 0 0 0 0 0
Код по ОКТМО	003	
Сумма налога, подлежащая доплате за налоговый период (календарный год) по сроку не позднее года, следующего за истекшим налоговым периодом (стр.050 Разд.2 - стр.002, если стр.050 Разд.2 - стр.002 >= 0)	004	8 0 0 0 0
Сумма налога к уменьшению за налоговый период (стр.002 - стр.050 Разд.2, если стр.050 Разд.2 < стр.002)	005	

Раздел 2. Расчет единого сельскохозяйственного налога

Показатели 1	Код строки 2	Значения показателей (в рублях) 3
Сумма доходов за налоговый период, учитываемых при определении налоговой базы по налогу	010	2 0 0 0 0 0 0 0
Сумма расходов за налоговый период, учитываемых при определении налоговой базы по налогу	020	1 5 0 0 0 0 0 0
Налоговая база по налогу за налоговый период (стр.010 - стр.020, если стр.010 - стр.020 > 0)	030	5 0 0 0 0 0 0
Сумма убытка, полученного в предыдущем (предыдущих) налоговом (налоговых) периоде (периодах), уменьшающая налоговую базу за налоговый период (стр.040 <= стр.030)	040	2 0 0 0 0 0 0
Ставка налога, %	045	6 . 0
Сумма налога, исчисленного за налоговый период (стр.030 - стр.040) x стр.045 / 100)	050	1 8 0 0 0 0

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

(подпись)

(дата)



* В строке 002 отражается сумма авансового платежа со сроком уплаты не позднее 25 июля отчетного года

* В строке 004 отражается сумма налога подлежащая доплате за налоговый период со сроком уплаты до 31 марта

* В строках 010-020 отражаются доходы и расходы за текущий год

* В строке 040 возможно отражение убытка, понесенного в прошлых налоговых периодах

* В строке 050 отражается сумма исчисленного налога

УБЫТОК

Убыток прошлых лет по ЕСХН можно учесть в течение 10 лет, следующих за годом его получения. При этом если он не отнесен в уменьшение налоговой базы следующего года, то может быть перенесен целиком или частично на любой из последующих девяти лет.

Разъяснения МинФина: плательщики ЕСХН могут сами выбрать, станут ли они переносить весь убыток сразу или будут уменьшать базу по налогу на протяжении ряда лет.

Невозможность учета убытков

- в том случае, когда они получены в рамках общей системы налогообложения, а затем хозяйство перешло на уплату единого сельхозналога.
- Или, наоборот, когда в период применения этого спецрежима выявлен отрицательный финансовый результат, после чего сельхозпроизводитель перешел на общий режим.

Учет убытков при реорганизации

Если в результате реорганизации плательщик единого сельхозналога прекращает свою деятельность, то его правопреемник вправе уменьшить налоговую базу по общим правилам на сумму убытков, полученных до момента проведения такого мероприятия. При условии, что новое хозяйство также применяет спецрежим в виде уплаты ЕСХН.



018018032



493a 9405 510d d240 aa24 4c99 ddc6 5117

Раздел 2.1. Расчет суммы убытка, уменьшающей налоговую базу по единому сельскохозяйственному налогу за налоговый период

Показатели 1	Код строки 2	Значения показателей (в рублях) 3
Сумма убытков, полученных по итогам предыдущих налоговых периодов, которые не были перенесены на начало истекшего налогового периода - всего (сумма строк 020 - 110) в том числе за:	010	2 000 000
2017 год	020	2 000 000
_____ год	030	_____
_____ год	040	_____
_____ год	050	_____
_____ год	060	_____
_____ год	070	_____
_____ год	080	_____
_____ год	090	_____
_____ год	100	_____
_____ год	110	_____
Сумма убытка за истекший налоговый период (стр.020 Разд.2 - стр.010 Разд.2, если стр.010 Разд.2 < стр.020 Разд.2)	120	_____
Сумма убытков на начало следующего налогового периода, которые налогоплательщик вправе перенести на будущие налоговые периоды, всего: (стр.010 - стр.040 Разд.2 + стр.120) в том числе за:	130	_____
_____ год	140	_____
_____ год	150	_____
_____ год	160	_____
_____ год	170	_____
_____ год	180	_____
_____ год	190	_____
_____ год	200	_____
_____ год	210	_____
_____ год	220	_____
_____ год	230	_____

В строке 010 раздела 2.1 отражаются суммы убытков полученных в предыдущих налоговых периодах



Код вида поступлений	Дата поступления / Срок использования (до какой даты)	Сумма средств, использованных по назначению в течение установленного срока / Сумма средств, использованных не по назначению или не использованных в установленном срок	Сумма средств, использованных по назначению в течение установленного срока / Сумма средств, использованных не по назначению или не использованных в установленном срок
----------------------	---	--	--

Итого по отчету

6-НДФЛ

Расчет **6-НДФЛ** должны сдавать все организации и индивидуальные предприниматели - работодатели, выплачивающие доходы физлицам.

Расчет 6-НДФЛ за 4 квартал 2021 г. нужно сдать в срок до 01.03.2022 г.



ИНН 123456789011

КПП ----- Стр. 001

Форма по КНД 1151100

Расчет

Форма 6-НДФЛ

сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом

Номер корректировки 0--

Отчетный период (код) 33

Календарный год 2021

Представляется в налоговый орган (код) 1234

По месту нахождения (учета) (код) 120

ИВАНОВ

ИВАН

ИВАНОВИЧ

(налоговый агент)

Форма реорганизации (ликвидации) (код) / Ликвидация полномочий (закрытие) обособленного подразделения (код) --

ИНН / КПП реорганизованной организации /
ИНН / КПП ликвидированного подразделения (закрытого) обособленного
подразделения

Код по ОКТМО

12345000

Номер контактного телефона

+71234567890-----

Расчет составлен на 3--

страниц с приложением подтверждающих документов или их копий на ---

листах

Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем расчете, подтверждаю:

- 1 - налоговый агент
2 - представитель налогового агента

ИВАНОВ

ИВАН

ИВАНОВИЧ

(Фамилия, имя, отчество* полностью)

(наименование организации - представителя налогового агента)

Подпись _____ Дата 15.10.2021

Наименование и реквизиты документа,
подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении расчета

Настоящий расчет представлен (код) --

на ---

страниц

с приложением подтверждающих документов

или их копий на ---

листах

Дата представления
расчета

---.---.---

Фамилия, И.О.*

Подпись

* Отчество указывается при наличии (относится ко всем листам документа)

ИНН 123456789011
КПП ----- Стр 002

Раздел 1. Данные об обязательствах налогового агента

Код бюджетной классификации	010	1 8 2 1 0 1 0 2 0 1 0 0 1 1 0 0 0 1 1 0
Среды налога на доходы физических лиц, удерживаем за последние три месяца отчетного периода	020	1 3 6 5 0 0 - - - - -

Поле 021 Срок перечисления НДФЛ,
то есть на следующий рабочий день
после выплаты дохода,
а для отпускных и больничных
последний день месяца, в котором
они выплачены;
фактическая дата
перечисления роли не играет

Сред перенесенных жалоб

Сумма жалоб

Сумма жалоб на дозоры физический лиц, осуществляющая в последние три месяца отчетного периода

Дата возврата жалоб

Поле 022 — сумма, которую надо перечислить в срок, из поля 021; все доходы с одним сроком перечисления налога указывают одной суммой

поле 030 — сумма НДФЛ,
возвращенного работникам
в 4-ом квартале;

поле 032 — возвращенная сумма

поле 031 — дата возврата

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю: _____ (подпись) 15.10.2021 (дата)

В новой форме не требуется указывать получение дохода и дату удержания налога.

Раздел 2. Расчет исчисленных, удержанных и перечисленных сумм налога на доходы физических лиц

Расчет сумм налога на доходы физических лиц, облагаемых по ставке (100) 13 процентов

Код бюджетной классификации (105) 18210102010011000110

Показатель	Код строки	Информация с начала налогового периода
Сумма дохода, начисленная физическим лицам	110	3150000-00
В том числе:		
сумма дохода, начисленная в виде дивидендов	111	0-00
сумма дохода, начисленная по трудовым договорам (контрактам)	112	3150000-00
сумма дохода, начисленная по гражданско-правовым договорам, предметом которых являются выполнение работ (оказание услуг)	113	0-00
Количество физических лиц, получивших доход	120	4----
Сумма вычетов	130	0-00
Сумма налога исчисленная	140	409500-00
в том числе сумма налога, исчисленная с доходов в виде дивидендов	141	0-00
Сумма фиксированного авансового платежа	150	0-00
Сумма налога удержанная	160	409500-00
Сумма налога, не удержанная налоговыми агентами	170	0-00
Сумма налога, излишне удержанная	180	0-00
Сумма налога, возмещаемая налоговыми агентами	190	0-00

В строке 110 указывают общую сумму заработной платы работников за январь-декабрь и все полученные в 2021 году отпускные, больничные и другие доходы, без уменьшения на налог и вычеты.

Отдельный пример заполнения отпускных отсутствует, их включают в общую массу вознаграждений работников.

В строке 130 указывают сумму вычетов

В строке 140 – исчисленный НДФЛ

В строке 160 указывают сумму налога, удержанного за 2021 г.

В строках 110 и 112 не указывают сумму декабрьской зарплаты, выплаченной в январе. Сумму и дату уплаты НДФЛ с нее вписывают в раздел 1, а в раздел 2 — удержанный налог в строке 160.



ИНН 1234567890--
КПП 772754321 Стр. 004

Приложение № 1
к Расчету

Справка о доходах и суммах налога физического лица

Номер справки 1-- -- -- -- -- Номер корректировки сведений -- --

Раздел 1. Данные о физическом лице – получателе дохода

ИНН в Российской Федерации 123456789876

Фамилия ПЕТРОВ-- -- -- -- --

Имя ПОРФИРИЙ-- -- -- -- --

Отчество ПЕТРОВИЧ-- -- -- -- --

Статус налогоплательщика 1 Дата рождения 01.01.1981 Гражданство (код страны) 643

Код вида документа, удостоверяющего личность 21 Серия и номер 1234567890-- -- -- -- --

Раздел 2. Общие суммы дохода и налога по итогам налогового периода Ставка налога 13

Код бюджетной классификации 18210102010011000110

Общая сумма дохода 1200000-- -- -- -- --.00

Налоговая база 1200000-- -- -- -- --.00

Сумма налога исчисленная 156000-- -- -- -- -- Сумма налога удержанная 156000-- -- -- -- --

Сумма фиксированных авансовых платежей 0-- -- -- -- -- Сумма налога на прибыль организаций, подлежащая зачету 0-- -- -- -- --

Сумма налога перечисленная 0-- -- -- -- -- Сумма налога, излишне удержанная налоговым агентом 0-- -- -- -- --

Раздел 3. Стандартные, социальные и имущественные налоговые вычеты

Код вычета	Сумма вычета	Код вычета	Сумма вычета

Код вида уведомления Номер уведомления

Дата выдачи уведомления Код налогового органа, выдавшего уведомления

Код вида уведомления Номер уведомления

Дата выдачи уведомления Код налогового органа, выдавшего уведомления

Раздел 4. Сумма дохода, с которого не удержан налог налоговым агентом, и сумма неудержанного налога

Сумма дохода, с которого не удержан налог налоговым агентом 0-- -- -- -- --.00

Сумма неудержанного налога 0-- -- -- -- --

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:
(подпись) 01.03.2022 (дата)

Новое приложение N 1

содержит справку о доходах физических лиц (бывшая 2-НДФЛ). Работодателям не следует заполнять справки на всех сотрудников ежеквартально, их сдают только по итогам года. Пустое приложение ежеквартально подавать не надо.



ИНН 1 2 3 4 5 6 7 8 9 0 - -
КПП 7 7 2 7 5 4 3 2 1 Стр. 0 0 5

Приложение. Сведения о доходах и соответствующих вычетах по месяцам налогового периода

Номер справки 1 - - - - -

Ставка налога 1 3 Код бюджетной классификации 1 8 2 1 0 1 0 2 0 1 0 0 1 1 0 0 0 1 1 0

Месяц	Код дохода / Код вычета	Сумма дохода / Сумма вычета
0 1	2 0 0 0	1 0 0 0 0 0 - - - - - . 0 0
	- - -	0 - - - - - - - - - - - . 0 0
0 2	2 0 0 0	1 0 0 0 0 0 - - - - - . 0 0
	- - -	0 - - - - - - - - - - - . 0 0
0 3	2 0 0 0	1 0 0 0 0 0 - - - - - . 0 0
	- - -	0 - - - - - - - - - - - . 0 0
0 4	2 0 0 0	1 0 0 0 0 0 - - - - - . 0 0
	2 0 0	0 - - - - - - - - - - - . 0 0
0 5	2 0 0 0	1 0 0 0 0 0 - - - - - . 0 0
	- - -	0 - - - - - - - - - - - . 0 0
0 6	2 0 0 0	1 0 0 0 0 0 - - - - - . 0 0
	- - -	0 - - - - - - - - - - - . 0 0
0 7	2 0 0 0	1 0 0 0 0 0 - - - - - . 0 0
	- - -	0 - - - - - - - - - - - . 0 0
0 8	2 0 0 0	1 0 0 0 0 0 - - - - - . 0 0
	- - -	0 - - - - - - - - - - - . 0 0
0 9	2 0 0 0	1 0 0 0 0 0 - - - - - . 0 0
	- - -	0 - - - - - - - - - - - . 0 0
1 0	2 0 0 0	1 0 0 0 0 0 - - - - - . 0 0
	- - -	0 - - - - - - - - - - - . 0 0
1 1	2 0 0 0	1 0 0 0 0 0 - - - - - . 0 0
	- - -	0 - - - - - - - - - - - . 0 0
1 2	2 0 0 0	1 0 0 0 0 0 - - - - - . 0 0

Достоверность и полноту сведений, указанных на настоящей странице, подтверждаю:
(подпись) 01.03.2022 (дата)

Бухгалтерская отчетность

Годовую отчетность нужно сдать в налоговую не позднее трех месяцев после окончания отчетного года (ч. 5 ст. 18 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, подп. 5.1 п. 1 ст. 23 НК). То есть крайний срок сдачи отчетности — не позднее 31 марта года, следующего за отчетным.



ΚΤΠ

Стр. 0 0 1

Форма по КНД 0710097

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность
социально ориентированных некоммерческих организаций**

Номер корректировки

Отчетный период (код)

Отчетный год

(PARTIAL/COMPLETE TYPE ASSIGNMENT)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

Код по ОКПО

Форма собственности (по ОКФС)

Организационно-правовая форма (по ОККОПФ)

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. – код по ОКЕИ)

На страницах

с приложением документов или их копий на	-	-	-	-	листах
--	---	---	---	---	--------

Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:

1 – руководитель
2 – уполномоченный представитель

(фамилия, имя, отчество* руководителя
(уполномоченного представителя) полностью)

Подпись

MP

Data

Наименование документа,
подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником на каждого органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на	:	:	:	:	страницах
----	---	---	---	---	-----------

в составе (отметить знаком V)

0710001

071000Z

0710006

с приложением листов
документов или их копий на листах

Дата представления
документа

Зарегистрирован
за №

Фамилия, И. О.*

Подпись _____

* ОТНОШЕНИЕ ПЕРИ НАДПИСИ.



ИНН
КПП Стр.

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс

Субъект Российской Федерации (код)

Район

Город

населенный пункт
(село, поселок и т.п.)

Улица (проспект,
переулок и т.п.)

Номер дома
(владения)

Номер корпуса
(строения)

Номер офиса



ИНН

КПП

Стр.

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
АКТИВ				
Материальные внеоборотные активы ¹⁾				
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы ²⁾				
Денежные средства и денежные эквиваленты				
Другие оборотные активы ³⁾				
БАЛАНС				
ПАССИВ				
Целевые средства				
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества и иные целевые фонды				
Долгосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность				
Другие краткосрочные обязательства				
БАЛАНС				

Примечания

1) Включая основные средства, незавершенные капитальные вложения в основные средства.

2) Включая результаты исследования и разработок, незавершенные вложения в нематериальные активы, исследования и разработки, отложенные налоговые активы.

3) Включая запасы и дебиторскую задолженность.

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Выручка ¹⁾			
Расходы по обычной деятельности ²⁾		()	()
Проценты к уплате		()	()
Прочие доходы			
Прочие расходы		()	()
Налоги на прибыль (доходы) ³⁾		()	()
Чистая прибыль (убыток)			

Примечания

1) За минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2) Включая стоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы.

3) Включая текущий налог на прибыль, изменение отложенных налоговых обязательств и активов.

С 2021 года для организаций отменяется обязанность представления деклараций по транспортному и земельному налогам:

- При этом с 2021 года для верификации платежей по транспортному и земельному налогам, поступивших за соответствующий налоговый период, организациям будут направляться уведомления об исчисленных налоговыми органами суммах указанных налогов.
- Кроме того, с 2021 года сохранится возможность приёма деклараций (уточненных налоговых деклараций) по транспортному и земельному налогам за налоговые периоды ранее 2020 года. В случае реорганизации компании инспекции также будут принимать уточненные налоговые декларации, если первоначально они были получены в течение 2020 года.

РСВ

Срок сдачи РСВ за 4 квартал 2021 г. – не позднее 31 января 2022 г.

РСВ за 4 квартал 2021 г. можно сдать на бумаге (непосредственно в ИФНС или направить по почте), если численность работников 10 и менее человек. Если же численность работников превышает 10 человек, то РСВ сдается в электронном виде по ТКС



ИНН :
КПП : Стр. 0 : 0 : 1 :

Форма по КНД 1151111

**Расчет
по страховым взносам**

Номер корректировки : Расчетный (отчетный) период (код) : Календарный год :

Представляется в налоговый орган (код) : По месту нахождения (учета) (код) :

(наименование организации, обособленного подразделения¹ / фамилия, имя, отчество индивидуального предпринимателя, главы крестьянского (фермерского) хозяйства, физического лица)

Среднесписочная численность (чел.) : Код по ОКВЭД2 : . .

Форма реорганизации (ликвидация) (код) / Лишение полномочий (закрытие) обособленного подразделения (код) :

ИНН / КПП реорганизованной организации /
ИНН / КПП лишённого полномочий (закрытого) обособленного подразделения : /

Номер контактного телефона :

Расчет составлен на : страниц с приложением подтверждающих документов или их копий на : листах

**Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем расчете, подтверждаю :**

- 1 - плательщик страховых взносов;
2 - представитель плательщика страховых взносов.

(фамилия, имя, отчество² полностью)

(наименование организации - представителя плательщика)

Подпись : Дата :

Наименование и реквизиты документа,
подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении расчета

Настоящий расчет представлен (код) :

на : страниц

с приложением подтверждающих документов

или их копий на : листах

Дата представления
расчета :

Фамилия, И.О.²

Подпись

¹ Наименование обособленного подразделения указывается при наличии.
² Отчество указывается при наличии (относится ко всем листам документа).

Среднесписочная
численность



Раздел 1. Сводные данные об обязательствах плательщика страховых взносов

Тип плательщика (код)

001

1 – выплаты и иные вознаграждения в пользу физических лиц в последние три месяца расчетного (отчетного) периода фактически осуществлялись

2 – выплаты и иные вознаграждения в пользу физических лиц в последние три месяца расчетного (отчетного) периода фактически не осуществлялись

Код по ОКТМО

010

Сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, подлежащая уплате

Код бюджетной классификации

020

Сумма страховых взносов, подлежащая уплате за расчетный (отчетный) период

030

в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода:

первый месяц

031

второй месяц

032

третий месяц

033

Сумма страховых взносов на обязательное медицинское страхование, подлежащая уплате

Код бюджетной классификации

040

Сумма страховых взносов, подлежащая уплате за расчетный (отчетный) период

050

в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода:

первый месяц

051

второй месяц

052

третий месяц

053

Сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование по дополнительному тарифу, подлежащая уплате

Код бюджетной классификации

060

Сумма страховых взносов, подлежащая уплате за расчетный (отчетный) период

070

в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода:

первый месяц

071

второй месяц

072

третий месяц

073

Сумма страховых взносов на дополнительное социальное обеспечение, подлежащая уплате

Код бюджетной классификации

080

Сумма страховых взносов, подлежащая уплате за расчетный (отчетный) период

090

в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода:

первый месяц

091

второй месяц

092

третий месяц

093

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

(подпись)

(дата)

1620

3037

ИНН

КПП

Стр.

Код бюджетной классификации

100

Сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, подлежащая уплате

Сумма страховых взносов, подлежащая уплате за расчетный (отчетный) период

110

в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода:

первый месяц

111

второй месяц

112

третий месяц

113

Сумма превышения произведенных плательщиком расходов на выплату страхового обеспечения над исчисленными страховыми взносами на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством

Сумма превышения расходов над исчисленными страховыми взносами за расчетный (отчетный) период

120

в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода:

первый месяц

121

второй месяц

122

третий месяц

123

Приложение 1 Расчет сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и обязательное медицинское страхование к разделу 1

Код тарифа плательщика 001

Подраздел 1.1 Расчет сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование

Всего с начала расчетного периода в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода:

1	2	3	4
1 месяц	2 месяц	3 месяц	

Количество застрахованных лиц, всего (чел.) 010

--	--	--	--

Количество физических лиц, с выплат которым исчислены страховые взносы, всего (чел.) 020

--	--	--	--

в том числе в размере, превышающем предельную величину базы для начисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование (чел.) 021

--	--	--	--

Всего с начала расчетного периода/

1 месяц ¹	2 месяц ¹	3 месяц ¹
1/2	3	4

Сумма выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу физических лиц в соответствии со статьей 420 Налогового кодекса Российской Федерации 030

	•			•		•	
	•			•		•	

Сумма, не подлежащая обложению страховыми взносами в соответствии со статьей 422 Налогового кодекса Российской Федерации и международными договорами 040

	•			•		•	
	•			•		•	

Сумма расходов, принимаемая к вычету в соответствии с пунктом 8 статьи 421 Налогового кодекса Российской Федерации 045

	•			•		•	
	•			•		•	

База для исчисления страховых взносов 050

	•			•		•	
	•			•		•	

в том числе: в размере, превышающем предельную величину базы для исчисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование 051

	•			•		•	
	•			•		•	

¹ В том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода

1620

3068

ИНН

КПП

Стр.

Подраздел 1.2 Расчет сумм страховых взносов на обязательное медицинское страхование

Всего с начала
расчетного периода

в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода:

1 месяц

2 месяц

3 месяц

1

2

3

4

Количество застрахованных лиц, всего (чел.) 010

Количество физических лиц, с выплат которым исчислены страховые взносы, всего (чел.) 020

Всего с начала расчетного периода/

1 месяц¹

2 месяц¹

3 месяц¹

1/2

3

4

Сумма выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу физических лиц в соответствии со статьей 420 Налогового кодекса Российской Федерации 030

Сумма, не подлежащая обложению страховыми взносами в соответствии с пунктом 1 и пунктом 2 статьи 422 Налогового кодекса Российской Федерации 040

Сумма расходов, принимаемая к вычету в соответствии с пунктом 8 статьи 421 Налогового кодекса Российской Федерации 045

База для исчисления страховых взносов 050

Исчислено страховых взносов 060

¹ В том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода

Приложение 2 Расчет сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством к разделу 1

Код тарифа плательщика

001

Признак выплат

002

1 - прямые выплаты;
2 - зачетная система.

Всего с начала расчетного периода

1

в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода:

1 месяц

2

2 месяц

3

3 месяц

4

Количество застрахованных лиц, всего (чел.)

010

Количество физических лиц, с выплат которым исчислены страховые взносы, всего (чел.)

015

Всего с начала расчетного периода/

1 месяц¹

1/2

2 месяц¹

3

3 месяц¹

4

Сумма выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу физических лиц в соответствии со статьей 420 Налогового кодекса Российской Федерации

020

Сумма, не подлежащая обложению страховыми взносами в соответствии со статьей 422 Налогового кодекса Российской Федерации

030

Сумма, превышающая предельную величину базы для исчисления страховых взносов

040

База для исчисления страховых взносов

050

из них сумма выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу иностранных граждан и лиц без гражданства, временно пребывающих в Российской Федерации, кроме лиц, являющихся гражданами государств - членов Евразийского экономического союза

055

Исчислено страховых взносов

060

¹ В том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода



1620 3129

ИНН :
КПП : Стр. :

Приложение 3 Расходы по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством и расходы, осуществляемые в соответствии с законодательством Российской Федерации к разделу 1

Число случаев (получателей) 1	Количество дней, выплат, пособий 2	Расходы, всего 3	в том числе за счет средств, финансируемых из федерального бюджета 4
Пособия по временной нетрудоспособности (без учета пособий, выплаченных в пользу работающих иностранных граждан и лиц без гражданства, временно пребывающих в Российской Федерации, кроме лиц, являющихся гражданами государств - членов Евразийского экономического союза) 010			
из них по внешнему совместительству 011			
Пособия по временной нетрудоспособности работающим иностранным гражданам и лицам без гражданства, временно пребывающим в Российской Федерации, кроме лиц, являющихся гражданами государств - членов Евразийского экономического союза 020			
из них по внешнему совместительству 021			
По беременности и родам 030			
из них по внешнему совместительству 031			
Единовременное пособие женщинам, вставшим на учет в медицинских организациях в ранние сроки беременности 040			
Единовременное пособие при рождении ребенка 050			
Ежемесячное пособие по уходу за ребенком 060			
в том числе:			
	по уходу за первым ребенком	061	
	по уходу за вторым и последующими детьми	062	
Оплата дополнительных выходных дней для ухода за детьми-инвалидами 070			
Страховые взносы, исчисленные на оплату дополнительных выходных дней для ухода за детьми-инвалидами 080			
Социальное пособие на погребение или возмещение стоимости гарантированного перечня услуг по погребению 090			
ИТОГО 100			
Справочно: начисленные и невыплаченные пособия 110			

1620

3204

ИНН

КПП

Стр.

Раздел 2. Сводные данные об обязательствах плательщиков страховых взносов -
глав крестьянских (фермерских) хозяйств

Код по ОКТМО

010

Суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, подлежащие уплате за расчетный период

Код бюджетной классификации

020

Сумма страховых взносов, подлежащая уплате за
расчетный период

030

.

Суммы страховых взносов на обязательное медицинское страхование, подлежащие уплате за расчетный период

Код бюджетной классификации

040

Сумма страховых взносов, подлежащая уплате за
расчетный период

050

.

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

(подпись)

(дата)

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

ИНН :
КПП : Стр. :

Приложение 1 Расчет сумм страховых взносов, подлежащих уплате за главу и членов крестьянского (фермерского) хозяйства к разделу 2

Сведения о члене крестьянского (фермерского) хозяйства

Фамилия 010 :
Имя 020 :
Отчество 030 :
ИНН 040 : СНИЛС 050 :
Дата рождения 060 : Пол 063 : 1 - мужской;
2 - женский.
Код вида документа, удостоверяющего личность 065 :
Серия и номер 067 :
Период членства в крестьянском (фермерском) хозяйстве в расчетный период
Дата начала 070 : Дата окончания 080 :
Исчислено страховых взносов 090
на обязательное пенсионное страхование 1 на обязательное медицинское страхование 2
:

Сведения о члене крестьянского (фермерского) хозяйства

Фамилия 010 :
Имя 020 :
Отчество 030 :
ИНН 040 : СНИЛС 050 :
Дата рождения 060 : Пол 063 : 1 - мужской;
2 - женский.
Код вида документа, удостоверяющего личность 065 :
Серия и номер 067 :
Период членства в крестьянском (фермерском) хозяйстве в расчетный период
Дата начала 070 : Дата окончания 080 :
Исчислено страховых взносов 090
на обязательное пенсионное страхование 1 на обязательное медицинское страхование 2
:

1620

3228

ИНН

КПП

Стр.

Раздел 3. Персонифицированные сведения о застрахованных лицах

Признак аннулирования сведений о застрахованном лице¹ 010

3.1. Данные о физическом лице, в пользу которого начислены выплаты и иные вознаграждения

ИНН

020

СНИЛС

030

—

—

—

—

Фамилия

040

Имя

050

Отчество

060

Дата рождения

070

Г

М

Д

Гражданство (код страны)

080

Пол

090

1 - мужской; 2 - женский.

Код вида документа, удостоверяющего личность

100

Серия и номер

110

3.2. Сведения о сумме выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу физического лица, а также сведения об исчисленных страховых взносах на обязательное пенсионное страхование

3.2.1. Сведения о сумме выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу физического лица

Месяц	Код категории застрахованного лица	Сумма выплат и иных вознаграждений	База для исчисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в пределах предельной величины / в том числе по гражданско-правовым договорам / Сумма исчисленных страховых взносов с базы исчисления страховых взносов, не превышающих предельную величину
120	130	140	150 / 160 / 170
1			
2			
3			

3.2.2. Сведения о базе для начисления страховых взносов, на которую исчислены страховые взносы по дополнительному тарифу

Месяц	Код застрахованного лица	База для исчисления страховых взносов по дополнительному тарифу	Сумма исчисленных страховых взносов
180	190	200	210
1			
2			
3			

¹ Указывается «1» при аннулировании ранее представленных сведений по данному застрахованному лицу, а также при корректировке данных по строкам 020 - 060. При первом представлении Расчета данный признак не заполняется.

НДС

**Плательщики единого
сельскохозяйственного налога с 1 января
2019 года признаются
налогоплательщиками**

**налога на добавленную стоимость. Это
изменение в налоговое законодательство
внесено Федеральным законом от
[27.11.2017 N335-ФЗ](#).**

**Освобождение от уплаты НДС можно
получить, выполнив ряд условий.**

Для использования права на освобождение от исполнения обязанностей плательщика НДС необходимо представить соответствующее письменное уведомление в налоговый орган по месту своего учета не позднее 20-го числа месяца, начиная с которого используется право на освобождение (пп. "б" п. 1 ст. 2 Федерального закона от 27.11.2017 N 335-ФЗ).

Декларация по НДС



Приложение № 1
к приказу ФНС России
от 29.10.2014 № ММВ-7-3/5560

Форма по КНД 1151001

**Налоговая декларация
по налогу на добавленную стоимость**

Номер корректировки **0 - -** Налоговый период (код) **2 1** Отчетный год **2 0 1 7**

Представляется в налоговый орган (код) **7719** по месту нахождения (учета) (код) **214**

[illegible]

(налогоплательщик)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 16 . 29 . 1 -

Форма реорганизации (ликвидация) (код) ИИН/КПП реорганизованной организации (код) /

Номер контактного телефона 8 (4 9 5) 5 5 5 1 0 1 0 - - - - -

На **008** страницах с приложением подтверждающих документов и (или) их копий на **- - -** листах

Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:

1 - налогоплательщик, налоговый агент
2 - представитель налогоплательщика, налогового агента

Т	И	Х	О	Н	О	-	-	-	-	-
М	А	К	С	И	М	-	-	-	-	-
А	Л	Е	К	С	АНДРО	В	И	Ч	-	-

(фамилия, имя, отчество - полностью)

(фамилия, имя, отчество* полностью)

(наименование организации - представителя налогоплательщика, налогового агента)

Подпись ТИХОНОВ Дата 22 . 04 . 2017

Наименование документа,
дающего полномочия представителя

[illegible]

Заполняется работником налогового органа
Сведения о представлении документа

Данные сведения представлены (код) ☐

на страницах
с приложением подтверждающих документов
или их копий на листах

Дата представления документа . .

[illegible]

Фамилия, И.О.*

Подпись

* Отчество указывается при наличии



ИНН 7719000000-
КПП 771901001 Стр. 002

**Раздел 1. Сумма налога,
подлежащая уплате в бюджет (возмещению из бюджета),
по данным налогоплательщика**

Показатели	Код строки	Значения показателей
1	2	3
Код по ОКТО	010	45307000--
Код бюджетной классификации	020	18210301000011000110
Сумма налога, исчисленная к уплате в бюджет в соответствии с пунктом 5 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации (руб.)	030	-- -- -- -- -- -- -- --
Сумма налога, исчисленная к уплате в бюджет в соответствии с пунктом 1 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации (руб.) (величина разницы суммы строк 200 раздела 3, 130 раздела 4, 130 раздела 6 и суммы строк 210 раздела 3, 120 раздела 4, 080 раздела 5, 090 раздела 5, 140 раздела 6 больше или равна нулю)	040	180000-- -- -- -- --
Сумма налога, исчисленная к возмещению из бюджета в соответствии с пунктом 2 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации (руб.) (величина разницы суммы строк 200 раздела 3, 130 раздела 4, 130 раздела 6 и суммы строк 210 раздела 3, 120 раздела 4, 080 раздела 5, 090 раздела 5, 140 раздела 6 меньше нуля)	050	-- -- -- -- -- -- -- --
Номер договора инвестиционного товарищества	060	-- -- -- -- -- -- -- --
Дата договора инвестиционного товарищества	070	-- . -- . ----
Дата начала действия договора инвестиционного товарищества	080	-- . -- . ----
Дата окончания действия договора инвестиционного товарищества	080	-- . -- . ----

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

ТИХОНОВ

(подпись)

22.04.17

(дата)



ИНН 7719010000
КПП 771901001 Стр. 003

Раздел 3. Расчет суммы налога, подлежащей уплате в бюджет по операциям, облагаемым по налоговым ставкам, предусмотренным пунктами 2-4 статьи 164 Налогового кодекса Российской Федерации

Налогооблагаемые объекты	Код строки	Налоговая база (руб.)	Ставка НДС	Сумма НДС (руб.)
1	2	3	4	5
1. Реализация (передача для собственных нужд) товаров (работ, услуг), передача имущественных прав по соответствующим ставкам налога, а также суммы, связанные с расчетами по оплате налогооблагаемых товаров (работ, услуг), всего	010	25000000	18%	4500000
	020		10%	
	030		18/118	
	040		10/110	
2. Реализация предприятия в целом как имущественного комплекса	050			
3. Выполнение строительно-монтажных работ для собственного потребления	060		18%	
4. Суммы полученной оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав	070			
5. Суммы налога, подлежащие восстановлению, всего:	080			
в том числе				
5.1. суммы налога, подлежащие восстановлению в соответствии с подпунктом 5 пункта 3 статьи 170 Налогового кодекса Российской Федерации	090			
5.2. суммы налога, подлежащие восстановлению в соответствии с подпунктом 3 пункта 3 статьи 170 Налогового кодекса Российской Федерации	100			
6. Корректировка реализации товаров (работ, услуг), передачи имущественных прав по соответствующим ставкам налога, на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации	105		18%	
	106		10%	
	107		18/118	
	108		10/110	
7. Корректировка реализации предприятия в целом как имущественного комплекса, на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации	109			
8. Общая сумма НДС, исчисленная с учетом восстановления сумм налога (сумма величин графы 5 строк 010 - 080, 105 - 109)	110			4500000
Налоговые вычеты	Код строки	Сумма НДС (руб.)		
1	2	3		
9. Сумма налога, предъявленная налогоплательщику при приобретении на территории Российской Федерации товаров (работ, услуг), имущественных прав, подлежащая вычету в соответствии с пунктами 2, 4, 13 статьи 171 Налогового кодекса Российской Федерации, а также сумма налога, подлежащая вычету в соответствии с пунктом 5 статьи 171 Налогового кодекса Российской Федерации	120	2700000		
10. Сумма налога, предъявленная налогоплательщику - покупателю при перечислении суммы оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав, подлежащая вычету у покупателя	130			
11. Сумма налога, исчисленная при выполнении строительно-монтажных работ для собственного потребления, подлежащая вычету	140			
12. Сумма налога, уплаченная налогоплательщиком таможенным органом при ввозе товаров на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией, в таможенных режимах: выпуска для внутреннего потребления, временного ввоза и переработки вне таможенной территории	150			
13. Сумма налога, уплаченная налогоплательщиком налоговым органом при ввозе товаров на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией, с территории государств - членов Таможенного союза	160			
14. Сумма налога, исчисленная продавцом с сумм оплаты, частичной оплаты, подлежащая вычету у продавца с даты отгрузки соответствующих товаров (выполнения работ, оказания услуг)	170			
15. Сумма налога, уплаченная в бюджет налогоплательщиком в качестве покупателя - налогового агента, подлежащая вычету	180			
16. Общая сумма НДС, подлежащая вычету (сумма величин, указанных в строках 120 - 180)	190	2700000		
17. Итого сумма НДС, исчисленная к уплате в бюджет по данному разделу (разность величин строк 110, 190 больше или равна нулю)	200	1800000		
18. Итого сумма НДС, исчисленная к уменьшению по данному разделу (разность величин строк 110, 190 меньше нуля)	210			



ИНН 7719000000--

КПП 771901001 Стр. 004

Индекс 0000080

Раздел 8. Сведения из книги покупок об операциях, отражаемых за истекший налоговый период ¹

Показатели	Код строки	Значения показателей
1	2	3
Признак актуальности ранее представленных сведений ²	001	--
Порядковый номер	005	1-----
Код вида операции	010	01-----
Номер счета-фактуры продавца	020	123-----

Дата счета-фактуры	030	02.02.2017
Номер исправления счета-фактуры продавца	040	----
Дата исправления счета-фактуры продавца	050	---.---.----
Номер корректировочного счета-фактуры продавца	060	-----

Дата корректировочного счета-фактуры продавца	070	---.---.----
Номер исправления корректировочного счета-фактуры продавца	080	----
Дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	090	---.---.----
Номер документа, подтверждающего оплату	100	2-----

Дата документа, подтверждающего оплату	110	02.02.2017
Дата принятия на учет товаров (работ, услуг), имущественных прав	120	02.02.2017

¹ Заполняется необходимое количество листов данного раздела² Указывается на первой странице, на остальных - указывается прочерк



Показатели	Код строки	Значения показателей
1	2	3
ИНН / КПП продавца	130	5029000000- / 502901001
ИНН / КПП посредника (комиссионера, агента, застройщика или технического заказчика)	140	- - - - - / - - - - -
Номер таможенной декларации	150	- -
Код валюты по ОКВ	160	643
Стоимость покупок по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая НДС), в валюте счета-фактуры	170	15000000- - - - - . 00
Сумма НДС по счету-фактуре, разница суммы НДС по корректировочному счету-фактуре принимаемая к вычету, в руб. и коп.	180	2700000- - - - - . 00
Сумма НДС - всего по книге покупок, в руб. и коп. ²	190	2700000- - - - - . 00

² Указывается на первой странице, на остальных - указывается прочерк



ИНН 7719000000--

КПП 771901001 Стр. 006

Индекс 0000090

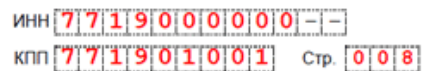
Раздел 9. Сведения из книги продаж об операциях, отражаемых за истекший налоговый период¹

Показатели	Код строки	Значения показателей
1	2	3
Признак актуальности ранее представленных сведений ²	001	--
Порядковый номер	005	1-----
Код вида операции	010	01-----
Номер счета-фактуры продавца	020	444-----

Дата счета-фактуры	030	04.03.2017
Номер исправления счета-фактуры продавца	040	---
Дата исправления счета-фактуры продавца	050	--.---.----
Номер корректировочного счета-фактуры продавца	060	-----

Дата корректировочного счета-фактуры продавца	070	--.---.----
Номер исправления корректировочного счета-фактуры продавца	080	---
Дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	090	--.---.----
ИНН / КПП покупателя	100	7719000000-- / 771901001

¹ Заполняется необходимое количество листов данного раздела² Указывается на первой странице, на остальных - указывается прочерк



Продолжение Раздела 9 декларации

Показатели	Код строки	Значения показателей
1	2	3
Стоимость продаж по книге продаж (без НДС) - всего, в руб. и коп., по ставке : ²		
18%	230	2050000- - - - - . 00
10%	240	- - - - - - - - - - - - - - - . - -
0%	250	- - - - - - - - - - - - - - - . - -
Сумма НДС по книге продаж - всего, в руб. и коп., по ставке : ²		
18%	260	450000- - - - - . 00
10%	270	- - - - - - - - - - - - - - - . - -
Стоимость продаж, освобождаемых от налога, по книге продаж - всего, в руб. и коп. ²	280	- - - - - - - - - - - - - - - . - -

^a Указывается на последней странице.

**СПАСИБО
ЗА
ВНИМАНИЕ**