

**Исходные данные примера
образца заполнения Единой налоговой декларации организации**

Декларант - ОсОО «Караван» ИНН 02052005000155, ОКПО 28756405, зарегистрировано по адресу:
г. Бишкек, ул. Абдымомунова, 18.

ОсОО занимается несколькими видами деятельности:

1. Предоставляет услуги по обслуживанию оргтехники;
2. Продает комплектующие для оргтехники (имеет магазин в городе Бишкек);
3. Сдаёт в аренду помещение (часть магазина).
4. Имеет небольшой пансионат на озере Иссык-Куль, который используется для отдыха своих работников и их семей.
5. Имеет обменный пункт при магазине.

В 2013 году ОсОО имело следующие показатели:

сом			
№ строки	Показатели	Сумма	Отражение в ячейке Приложения
1	Выручка от реализации услуг без учета косвенных налогов	3 564 700	Ячейка 150 Прил. 1
2	Выручка от реализации товара без учета косвенных налогов	4 768 500	Ячейка 150 Прил. 1
3	Доход от реализации земельного участка	2 000 000	Ячейка 151 Прил. 1
4	Доход от реализации микроватобуса в марте 2013	220 000	Для ячейки 255 Прил. 2
5	Стоимость полученных запчастей: старые компьютеры разобраны на запчасти и используются для ремонта оргтехники. Запчасти оценены на сумму	11 000	Ячейка 151 Прил. 1
6	Доход, полученный от сдачи в аренду помещения	500 000	Ячейка 159 Прил. 1
7	Доход, полученный от обменного пункта	1 060 000	Ячейка 755 Прил. 7
8	Процентный доход: в 2013 году работнику предоставлен займ на шесть месяцев в сумме 100 000 сомов под 10 % годовых	5 000	Ячейка 155 Прил. 1
9	Процентный доход: размещены 100 000 сом в банк под 10% годовых, получено за минусом налога, удержанного источником выплаты (банком), 9000 сомов	9 000	Ячейка 367 Прил. 3
10	Получены дивиденды: ОсОО является учредителем АО (КР) и владеет 80% акций данного АО	155 000	Ячейка 358 Прил. 3
11	Положительная курсовая разница от операций в иностранной валюте	6 000	Для ячейки 154 Прил. 1 или 250 Прил. 2
12	Доход, полученный за согласие ограничить экономическую деятельность: не принимать других отдыхающих, кроме своих работников	53 000	Ячейка 152 Прил. 1
13	Роялти: право пользования программным продуктом, на который имеется патент, было предоставлено другим организациям	20 000	Ячейка 157 Прил. 1
14	Доходы в виде вознаграждений, полученных за участие в управлении организации: представитель ОсОО участвовал в управлении АО в составе Совета директоров	52 000	Ячейка 158 Прил. 1
15	Стоимость излишков активов выявленных при инвентаризации на конец года	1 500	Ячейка 164 Прил. 1
16	Доходы от прекращения обязательства: списание обязательства в связи с ликвидацией кредитора	10 000	Ячейка 166 Прил. 1
17	Доходы от уступки права требования долга, переданного по договору коллекторской фирме	5 100	Ячейка 168 Прил. 1

18	Получено от страховой компании за утерю застрахованного груза при доставке	51 000	Ячейка 169 Прил. 1
19	Предъявлен штраф поставщику за нарушение условий поставки	20 000	Ячейка 175 Прил. 1
20	Получена оплата за услуги, предоставленные в 2008 году: дебиторская задолженность была включена в вычеты в 2012 году	4 000	Ячейка 174 Прил. 1
21	В декабре 2013 года было реализовано 20% акций АО, находящегося в наивысшей категории листинга фондовой биржи (номинальная стоимость 80 000 сомов)	115 000	Ячейка 363 Прил. 3
22	Доходы, полученные от эксплуатации объекта социальной сферы: пансионата	300 000	Для ячейки 173 Прил. 1
23	Расходы, связанные с эксплуатацией пансионата	694 300	Для ячейки 173 Прил. 1
24	Себестоимость реализованных товаров	4 105 000	Ячейка 250 Прил. 2
25	Расходы на ГСМ, в т.ч. без подтверждающих документов 10 000 сом	150 000	Ячейка 250 Прил. 2
26	Расходы по рекламе	550 000	Ячейка 250 Прил. 2
27	Расходы по заработной плате, в т. ч. по пансионату в сумме 300 000 сом	950 000	Для ячейки 250 Прил. 2
28	Отчисления в Социальный фонд работодателем 17,25%, в т. ч по пансионату - 51 800 сом	163 900	Для ячейки 257 Прил. 2
29	Расходы по оплате услуг банка	75 000	Ячейка 250 Прил. 2
30	Расходы на канцелярские товары, бланки	85 000	Ячейка 250 Прил. 2
31	Расходы за телефон и интернет, в т. ч по пансионату - 60 000 сом	180 000	Для ячейки 250 Прил. 2
32	Расходы на переподготовку кадров: услуги по образованию оказывались отечественной организацией	21 000	Ячейка 252 Прил. 2
33	Начисленная сумма земельного налога, в т.ч. по пансионату 6 000 сомов	21 528	Для ячейки 261 Прил. 2
34	Начисленная сумма налога на имущество, в т.ч. по пансионату 1 116 сомов	44 196	Ячейка 523 Прил. 5 Для ячейки 261 Прил. 2
35	Расходы на служебные командировки (в пределах норм)	122 000	Ячейка 251 Прил. 2
36	Расходы по коммунальным платежам, в т. ч. по пансионату в сумме 150 000 сом	350 000	Для ячейки 250 Прил. 2
37	Начисленная амортизация, в т. ч по пансионату 125 438 сомов	376 841	Для ячейки 255 Прил. 2
38	Процентные расходы: 1.09.2013 года получен кредит для приобретения автомашины в сумме 250 000 сом в банке под 20% годовых, до 31 декабря 2013 года было погашено 100 000 сом	16 713	Для ячейки 253 Прил. 2
39	Отрицательная курсовая разница	7 500	Для ячейки 154 Прил. 1 или 250 Прил. 2
40	Первоначальная стоимость земельного участка, приобретенного по договору купли-продажи в 2013 году	570 000	Ячейка 250 Прил. 2
41	Выделена материальная помощь работникам, обложенная подоходным налогом	10 000	Ячейка 262 Прил. 2
42	Благотворительная помощь НКО	120 500	Для ячейки 260 Прил. 2
43	Начисленная предварительная сумма налога на прибыль за 2013 год	328 000	Ячейка 061 формы ЕНД
44	Убыток, прошлого года, подлежащий переносу	280 000	Ячейки 950, 951 Прил. 9
45	Декларант перенес убыток в Декларацию по итогам 2013 года в сумме	200 000	Для ячейки 055 формы ЕНД.
46	Сумма налога на основе обязательного патента	120 000	Ячейка 758 Прил. 7
47	Расходы по деятельности на основе патента	630 000	Ячейка 756 Прил. 7

На балансе ОсОО числится:

сом

№	Наименование	Кол-во	Группа для	Первоначальная
---	--------------	--------	------------	----------------

			амортизации	стоимость
1	Компьютеры приобретены в 2010 году	3	1	105 000
2	Микроавтобус Мерседес 2006 г. Объем двигателя 3000 куб.см, приобретен в 2010 году	1	2	250 000
3	Торговое оборудование (комплект) приобретен в 2010 г.	1	3	100 000
4	Здание магазина 500 кв.м, монолитно-бетонное 2006 г., приобретено в 2010 году, находится в Бишкеке (2 зона)	1	5/1	2 000 000
5	Здание пансионата 300 кв.м из кирпича 2004 г., приобретено в 2010 году, находится в Иссык-Кульском районе	1	5/2	1 500 000
6	Земельный участок под магазином 600 кв.м	1	Не амортизируется	400 000
7	Земельный участок под пансионатом 2 000 кв.м	1	Не амортизируется	1 000 000
8	Земельный участок рядом с участком пансионата 1000 кв.м, приобретен в 2013 году	1	Не амортизируется	570 000
9	Легковая машина АУДИ 2011 г. Объем двигателя 2000 куб.см, приобретена в сентябре 2013 года, ввод в эксплуатацию 30 сентября 2013 года	1	1	500 000

Приложение 2 к FORM STI-101

**Комментарий
к заполнению Образца Единой налоговой декларации организации
FORM STI-101**

РАЗДЕЛ I. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКЕ

Ячейка	Содержание
001	Знаком "X" отмечена ячейка «Первоначальная»
102	Указан ИНН Декларанта: 02052005000155
103	Указано название организации: ОсОО «Караван»
104	Указаны код и наименование УГНС по месту налоговой регистрации: 004 УГНС по Первомайскому р-ну г. Бишкек
107	Указан код ОКПО: 28756405
112	Указан почтовый индекс фактического местонахождения ОсОО: 720014
113	Указан город фактического местонахождения ОсОО: г. Бишкек
114	Указан адрес фактического местонахождения ОсОО: ул. Абдымомунова,18
115	Указан контактный телефон: 56-18-19
116	Указан адрес электронной почты декларанта: karavan@mail.ru
201	Указано начало налогового периода, за который представляется ЕНД: 01/01/2013
202	Указан конец налогового периода, за который представляется ЕНД: 31/12/2013

В нижней части Раздела 1 формы Декларации знаком "X" отмечены ячейки:

- 1) По методу ведения бухгалтерского учета: **МСФО для МСП**
- 2) По порядку исчисления налоговой базы налога на прибыль: **Стандартный**
- 3) По наличию Учетной политики: **Да**

Продолжение Приложения 2 к FORM STI-101

РАЗДЕЛ II. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Внимание: перед заполнением Раздела формы ЕНД должны быть заполнены Приложения №№ 1-8

СОМ

Ячейка	Содержание отраженной операции
--------	--------------------------------

050	Перенесена общая сумма совокупного годового дохода – значение ячейки 176 FORM STI-101-001 в размере 11 093 482
051	Перенесена общая сумма расходов, подлежащих вычету – значение ячейки 263 FORM STI-101-002 в размере 7 204 714
052	Указана прибыль - арифметическая разница значений ячеек (=050-051) 11 093 482 - 7 204 714: 3 888 768
053	Перенесена прибыль, освобожденная от налогов - значение ячейки 458 FORM STI -101-004, указано значение: 0
054	Указана прибыль за вычетом освобожденной: 054= 052-053= 3 888 768
055	Указан убыток из единой налоговой декларации 2012 года в размере 200 000
056	Заполняется только для горнодобывающей организации, в ячейке указано значение 0
057	Указана налогооблагаемая прибыль: 057 = 054-055-056 = 3 888 768 - 200 000 = 3 688 768
058	По итогам года получена прибыль, в ячейке указано значение 0
059	Ставка налога, согласно пункту 1 статьи 213 НК КР: 10%
060	Указана сумма налогового обязательства: 060 = 057x059/100 = 3 688 768 x 10/ 100 = 368 877
061	Указана начисленная предварительная сумма налога на прибыль за 2013 год: 328 000
062	Декларантом не оплачивался налог в иностранном государстве, указано значение: 0
063	Указан остаток 063 = 060-061-062 = 368 877 - 328 000: 40 877
064	Налог к возврату отсутствует, указано значение: 0
065	Перенесено положительное значение ячейки 063 Декларации 40 877

В нижней части формы Декларации:

1) знаком “X” отмечены ячейки, указывающие на прилагаемые к Декларации Приложения:

№1, №2, №3, №5, №6, №7, №9;

2) указаны полностью занимаемая должность, фамилия, имя, отчество лица, подписавшего

Декларацию: **Исполнительный директор Абдылдаев Исабек Токтогулович**

Комментарий
к заполнению Приложения № 1 к Единой налоговой декларации организации
“Совокупный годовой доход”
FORM STI-101-001

СОМ

Ячейка	Содержание отраженной операции
150	Указана выручка от реализации товаров, работ и услуг по итогам счетов группы 6100: $3\ 564\ 700 + 4\ 768\ 500 - 3\ 500 = 8\ 333\ 200$
151	Указан доход от реализации земельного участка и доход от старых компьютеров, которые разобраны на запчасти и используются для ремонта оргтехники: $2\ 000\ 000 + 11\ 000 = 2\ 011\ 000$
152	Указан доход, полученный в виде суммы за согласие не принимать других отдыхающих, кроме своих работников: 53 000
153	Не было доходов от безвозмездно полученных активов, указано значение: 0
154	Превышения суммы положительной курсовой разницы над суммой отрицательной курсовой разницы не было ($6\ 000 - 7\ 500 = -1500$), указано значение: 0
155	Указан процентный доход от займа, предоставленного работнику: 5 000
156	Дивиденды в сумме 155 000 сом отражены в составе необлагаемых доходов в ячейке 358 FORM STI -101-003, так как получены от участия в отечественной организации, указано значение: 0
157	Указано роялти за предоставленное право использования программного продукта, на который имеется патент: 20 000
158	Указан доход в виде вознаграждения за участие в управлении организацией: 52 000
159	Указан доход от сдачи в аренду помещения: 500 000
160	Доход от прироста стоимости при реализации движимого и недвижимого имущества, неиспользуемого при осуществлении предпринимательской деятельности отсутствовал, указано значение: 0
161	Не было доходов от реализации ценных бумаг, кроме указанных в ячейке 363 Приложения 3, указано значение: 0
162	Субсидии получены не были, указано значение: 0
163	Для заполнения данной ячейки необходимо произвести расчет налоговой амортизации (см. Таблицу 3. Приложения 2 к FORM STI-101-001). Указано отрицательное значение налоговой стоимости 2 группы на 31 декабря 2013 года: 27 682
164	Указана отнесенная в доход сумма излишков активов, выявленных при инвентаризации: 1500
165	Указана сумма значений ячеек: $165 = 166 + 167 = 10\ 000$
166	Указан полученный доход от списания обязательства кредитором: 10 000
167	Не было исполнения обязательств третьей стороной, указано значение: 0
168	Указан доход от уступки права требования долга: 5 100
169	Указан полученный от страховой компании доход за утерю застрахованного груза при доставке в КР: 51 000
170	Указаны суммы сомнительных обязательств $170 = 171 + 172 = 0$
171	Не было списания обязательств в связи с истечением срока исковой давности, указано значение: 0
172	В течении года не было списания обязательств по решению суда, указано значение: 0
173	Превышения доходов над расходами при эксплуатации объектов социальной сферы, не было ($300\ 000 - 694\ 000 = -394\ 000$), указано значение: 0
174	Указан доход от компенсации расходов, ранее признанных вычетами: 4 000
175	Указана сумма штрафов, предъявленных поставщику за нарушение условий поставки: 20 000
176	Подсчитана сумма всего: $176 = 150 + 151 + 152 + 153 + 154 + 155 + 156 + 157 + 158 + 159 + 160 + 161 + 162 + 163 + 164 + 165 + 168 + 169 + 170 + 173 + 174 + 175 = 11\ 093\ 482$ Величина ячейки 176 переносится в ячейку 050 FORM STI-101

Комментарий
к заполнению Приложения № 2 к Единой налоговой декларации организации
“Расходы, подлежащие вычету”
FORM STI-101-002

COM

Ячейка	Содержание отраженной операции
250	Указаны расходы, направленные на получение дохода: 6 496 500 в том числе: себестоимость реализованных товаров – 4 105 000 расходы на ГСМ – 140 000 (150 000 – 10 000) (за минусом не подтвержденных документально) расходы по рекламе – 550 000 расходы по заработной плате – 650 000 (950 000 – 300 000) (без учета данных по пансионату) расходы по оплате услуг банка – 75 000 расходы на канцтовары, бланки – 85 000 расходы на телефон и интернет – 120 000 (180 000 – 60 000) (без учета данных по пансионату) расходы по коммунальным платежам – 200 000 (350 000 – 150 000) (без учета данных по пансионату) отрицательная курсовая разница – 1 500 (6 000 – 7 500) стоимость земельного участка – 570 000
251	Указаны суммы расходов при служебных командировках в пределах норм: 122 000
252	Указаны расходы на подготовку и переподготовку работников в отечественной обучающей организации: 21 000
253	Указана сумма процентов, которые можно включить в Декларацию в виде вычетов, в соответствии с Расчетом в Таблице 1 Приложения 2 к FORM STI-101-001: 12 603
254	Расходы по данным статьям в 2013 году не производились, указано значение: 0
255	Указана сумма амортизационных начислений без амортизации пансионата в соответствии с Расчетом амортизации в Таблице 3 Приложения 2 к FORM STI-101-001: $376\ 841 - 125\ 438 = 251\ 403$
256	Расходы на ремонт в 2013 году не производились, указано значение: 0
257	Указаны отчисления по государственному социальному страхованию в размере 17,25%: 112 100 (163 900 – 51 800) без учета данных по пансионату
258	Реализации ценных бумаг в 2013 году не было, указано значение: 0
259	Заполняется только банками и МФО, указано значение: 0
260	Указаны расходы на благотворительную помощь НКО в соответствии с Расчетом в Таблице 2 Приложения 2 к FORM STI-101-001: 120 500
261	Указаны налоги, подлежащие вычету: 58 608 , в том числе: по земельному налогу: $21\ 528 - 6\ 000 = 15\ 528$ по налогу на имущество: $44\ 196 - 1\ 116 = 43\ 080$
262	Указаны расходы на оказание материальной помощи работникам: 10 000
263	Всего: $263=250+251+252+253+254+255+256+257+258+259+260+261+262 = 7\ 204\ 714$ Величина ячейки 263 переносится в ячейку 051 FORM STI-101

Таблица 1

Расчет суммы процентного расхода

Строка		сом
		Сумма
1	Расчет процентного расхода, увеличивающего стоимость основных средств (ст 196 НККР) (строка 3 x строка 4) /365x строка 5 = 250 000 x 20%/365x30, рассчитанную сумму включаем для расчета величины строки 2.а таблицы 3	4 110
2	Расчет процентного расхода, включаемого в вычеты (строка 3 x строка 4) /365x строка 6 = 250 000x20%/365x90 (= 16 713 – 4 110), значение переносим в ячейку 253 FORM STI-101-002	12 603
3	Сумма полученного кредита	250 000
4	Процентная ставка	20%
5	Количество дней до ввода основного средства в эксплуатацию, в течение которых выплачивались проценты по кредиту	30
6	Количество дней после ввода основного средства в эксплуатацию, в течении которых выплачивались проценты по кредиту	92

Таблица 2

Расчет суммы расхода на благотворительность

строка		сом
		Сумма
1	Значение ячейки 176 минус значение ячейки 263 (без вычетов на благотворительность 120 500) = 11 093 482 – 7 084 214	4 009 268
2	10% от значения строки 1	400 927
3	Если сумма расхода на благотворительность не превышает 10% от СГД (значение строки 2), то сумма переносится в ячейку 260 FORM STI-101-002	120 500
4	Если сумма расхода на благотворительность больше значения строки 2, то в ячейке 260 FORM STI-101-002 указывается значение строки 2	

Номер группы	1	2	3	5/1	5/2	Итого
1. Налоговая стоимость группы на 01 января 2013 года	74 813	195 313	95 833	1 958 333	1 393 750	3 718 042
2. Амортизация по налоговому учету, начисленная за 2012 год	22 444	48 828	19 167	195 833	139 375	425 647
2.а Стоимость приобретенных в 2013 году основных средств = 500 000 (стоимость приобретения автомашины) + 4 110 (процентный расход, значение рассчитанное в строке 1 таблицы 1)	504 110					
3. Стоимость основных средств, добавленных к группе в 2013 году определяемая по формуле $B \times (A + 0,5) / 12$, где B - стоимость основного средства = строка 3 = 504 110, A - число полных месяцев использования ОС в 2013 году = 3 месяцев = $504 110 \times (3 + 0,5) / 12$	147 032	0				147 032
4. Оставшаяся часть стоимости основных средств, добавленных к налоговой стоимости группы 2012 года						0
4.а Стоимость выбывших в 2013 году основных средств		220 000				
5. Выбывшие в 2013 году основные средства, по стоимости, определенной по формуле $D \times (C + 0,5) / 12$, где D - стоимость реализации основного средства = строка 4а, A - число полных месяцев в 2012 году после реализации основного средства = 9 месяцев = $220 000 \times (9 + 0,5) / 12$		174 167				174 167
6. Оставшаяся часть стоимости основных средств, выбывших в 2012 году						0
7. Налоговая стоимость группы на 31 декабря 2013 года (1 - 2 + 3 - 4 - 5-6) , отрицательная сумма = -27 682 переносится в ячейку 163 FORM STI-101-001	199 401	-27 682	76 666	1 762 500	1 254 375	3 265 260
8. Сумма расходов на ремонт основных средств, произведенных в 2013 году						0
9. 15% налоговой стоимости группы (строка 1-строка 2) x 15%)						0
10. Размер затрат, разрешенных к вычету по итогам 2013 года (строка 8, но не более, чем строка 9)	0	0	0	0	0	0
11. Сумма затрат на ремонт превышающая 15%-й лимит(строка 8 - строка 9, но не менее чем 0)	0	0	0	0	0	0
12. Окончательная налоговая стоимость группы на 31 декабря 2013 года (строка 7 + строка 11)	199 401	- 27 682	76 666	1 762 500	1 254 375	3 265 260
13. Вычет налоговой стоимости группы, составляющей менее 100 расчетных показателей						0
14. Окончательная балансовая стоимость группы на 31 декабря 2013 года, используемая для расчета амортизации (строка 12 - строка 13)	199 401	-27 682	76 666	1 762 500	1 254 375	3 265 260
15. Норма амортизации, в %	30%		20%	10%	10%	
16. Сумма амортизации по налоговому учету (строка 14 x строка 15). Сумма амортизации по всем группам за минусом амортизации по пансионату = 376 841 – 125 438 = 251 403 переносится в ячейку 255 FORM STI-101-002	59 820	0	15 333	176 250	125 438	376 841
18. Оставшаяся часть стоимости приобретенных в 2013 году основных средств (будет добавлена в группу для расчета налоговой амортизации в 2014 году) (строка 2а - строка 3)	357 078					357 078
19. Оставшаяся часть стоимости основных средств, выбывших в 2013 году (будет добавлена в группу для расчета налоговой амортизации в 2014 году) (строка 4а - строка 5)		45 833				45 833

Приложение к FORM STI-101-003

Комментарий

к заполнению Приложения № 3 к Единой налоговой декларации организации "Необлагаемые доходы и доходы, обложенные у источника выплаты"

Ячейка	Содержание отраженной операции
350	Вклады в уставный капитал, реализация доли участия в организации в 2013 году не производились, указано значение: 0
351	Не осуществлялась безвозмездная передача объектов, указано значение: 0
352	Ячейка заполняется НКО, указывается сумма доходов НКО 352= 353+354+355+356+357, указано значение: 0
353	Заполняется НКО
354	Заполняется НКО
355	Заполняется НКО
356	Заполняется НКО
357	Заполняется НКО
358	Указаны полученные дивиденды по акциям в отечественном АО: 155 000
359	Заполняется простым товариществом, указано значение: 0
360	Заполняется доверительным управляющим, указано значение: 0
361	Заполняется акционерным обществом, указано значение: 0
362	Заполняется акционерным обществом, указано значение: 0
363	Указан доход от реализации 20% акций через фондовую биржу по наивысшей и следующей за наивысшей категориям листинга: 115 000
364	Заполняется лизингодателем, указано значение: 0
365	Другие необлагаемые доходы отсутствовали, указано значение: 0
366	Подсчитана сумма необлагаемых доходов всего: 366 = 350+351+352+358+359+360+361+362+363+364+365 = 270 000
367	Указан процентный доход за минусом налога: 9 000
368	Других доходов, обложенных у источника не было, указано значение: 0
369	Всего: 368 = 366+367 = 9 000

Для Приложения №4 Декларант не имеет показателей, поэтому Приложение №4 Декларантом не заполняется и не представляется.

Приложение к FORM STI-101-005

Комментарий
к заполнению Приложения № 5 к Единой налоговой декларации организации
“Налог на имущество”
FORM STI-101-005
РАЗДЕЛ I. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ ИМУЩЕСТВА И НАЛОГЕ НА ИМУЩЕСТВО

Внимание: перед заполнением Раздела I FORM STI-101-005 сначала заполняются Расшифровки к FORM STI-101-005 - FORM STI-101-005-01 по объектам имущества 1,2 и 3 групп и FORM STI-101-005-02 по объектам имущества 4 группы (автотранспортное средство)

СОМ

Ячейка	Содержание отраженной операции
503	Не имеется, указано значение: 0
504	Не имеется, указано значение: 0
505	Не имеется, указано значение: 0
506	Не имеется, указано значение: 0
507	Не имеется, в ячейке указано значение 0
508	Указана цифра 2 (имеются 2 объекта 2 группы: здание магазина и здание пансионата)
509	Указана цифра 2 (оба объекта являются облагаемыми)
510	Не имеется, указано значение: 0
511	Не имеется, указано значение: 0
512	Заполнено в соответствии с формой FORM STI – 087: 40 596
513	Не имеется, указано значение: 0
514	Не имеется, указано значение: 0
515	Не имеется, указано значение: 0
516	Не имеется, указано значение: 0
517	Не имеется, указано значение: 0
518	Указана цифра 2 (микроавтобус “Мерседес” и легковой автомобиль “Ауди”)
519	Указана цифра 2 (оба объекта являются облагаемыми)
520	Не имеется, указано значение: 0
521	Не имеется, указано значение: 0
522	Заполнено в соответствии с формой FORM STI – 089: 3 600
523	Итого: 523 =507+512+517+522 44 196

РАЗДЕЛ II. ИНФОРМАЦИЯ О РАСШИФРОВКАХ ОБЪЕКТОВ ИМУЩЕСТВА

Знаком «X» отмечены заполненные и представленные Декларантом Расшифровки:

- 1) По объектам 1,2 и 3 групп, указано количество листов в представленной Расшифровке: **001**
- 2) По объектам 4 группы, указано количество листов в представленной Расшифровке: **001**

Приложение FORM STI-101-005-01

РАСШИФРОВКА ПРИЛОЖЕНИЯ № 5 ПО ОБЪЕКТАМ ИМУЩЕСТВА 1, 2 и 3 ГРУПП

В ячейках справа над таблицей расшифровки указан номер заполняемого листа: **001**

СОМ

Код группы объекта	Код вида имущества	Код пользователя	Код района нахождения	Идентификационный код имущества	Код объекта имущества	Общая площадь	Сумма налога
--------------------	--------------------	------------------	-----------------------	---------------------------------	-----------------------	---------------	--------------

имущества		имущества	имущества			(кв. м)	
1	2	3	4	5	6	7	8
02	004 (пансионаты)	С (собственник)	014	1234567891011121314 (по данным технического паспорта)	О (облагаемое)	300	1 116
02	011 (другие капитальные строения)	С (собственник)	004	1234567891011121315 (по данным технического паспорта)	О (облагаемое)	500	39 480
Указана сумма налога ИТОГО:							40 596
НЕЗАПОЛНЕННЫЕ СТРОЧКИ НИЖЕ ПЕРЕЧЕРКНУТЫ ЗНАКОМ "Z"							

Приложение FORM STI-102-003-02
РАСШИФРОВКА ПРИЛОЖЕНИЯ № 3 ПО ОБЪЕКТАМ ИМУЩЕСТВА 4 ГРУППЫ
(Автотранспортное средство)

В ячейках справа над таблицей расшифровки указан номер заполняемого листа: **001**

СОМ

Вид двигателя транспортного средства	Код вида транспортного средства	Код пользователя транспортного средства	Код объекта	Марка транспортного средства	Сумма налога
1	2	3	4	5	6
А (работает на двигателе внутреннего сгорания)	002 (микроавтобусы)	С (собственник)	О (облагаемое)	Mercedes	1 800
А (работает на двигателе внутреннего сгорания)	001 (легковые автомобили)	С (собственник)	О (облагаемое)	Ауди-100	1 800
Указана сумма налога ИТОГО:					3 600
НЕЗАПОЛНЕННЫЕ СТРОЧКИ НИЖЕ ПЕРЕЧЕРКНУТЫ ЗНАКОМ "Z"					

Приложение к FORM STI-101-006

Комментарий
к заполнению Приложения № 6 к Единой налоговой декларации организации
"Земельный налог" FORM STI-101-006

РАЗДЕЛ I. ИНФОРМАЦИЯ О ЗЕМЕЛЬНЫХ УЧАСТКАХ И ЗЕМЕЛЬНОМ НАЛОГЕ

СОМ

Ячейка	Содержание отраженной операции
603	Не имеется, указано значение: 0
604	Не имеется, указано значение: 0
605	Не имеется, указано значение: 0
606	Не имеется, указано значение: 0

607	Не имеется, указано значение: 0
608	Указана цифра 3 (Имеется три участка земель несельскохозяйственного назначения)
609	Указана цифра 3 (Три объекта являются облагаемыми)
610	Не имеется, указано значение: 0
611	Не имеется, указано значение: 0
612	Заполнено в соответствии с формой FORM STI – 076: 21 528 сом
613	Не имеется, указано значение: 0
614	Не имеется, указано значение: 0
615	Не имеется, указано значение: 0
616	Не имеется, указано значение: 0
617	Не имеется, указано значение: 0
618	Итого: 618 =607+612+617 = 21 528

РАЗДЕЛ II. ИНФОРМАЦИЯ О РАСШИФРОВКЕ ЗЕМЕЛЬНОГО УЧАСТКА

Знаком «X» отмечена заполненная и представленная Декларантом Расшифровка по земельному участку, указано количество листов в представленной Расшифровке: **001**

Приложение FORM STI-102-004-01

РАСШИФРОВКА ПРИЛОЖЕНИЯ № 6 ПО ЗЕМЕЛЬНЫМ УЧАСТКАМ

В ячейках справа над таблицей расшифровки указан номер заполняемого листа: **001**

СОМ

Код назначения земельного участка	Код вида Земельного участка	Код пользователя земельного участка	Код района нахождения земельного участка	Идентификационный код земельного участка	Код объекта	Общая площадь (кв. м)	Сумма налога
1	2	3	4	5	6	7	8
нс/х (несельхоз назначения)	11 (город Бишкек)	С (собственник)	004	01-02-03-0405-0607 (согласно Акту, Свидетельству)	О (облагаемый)	600	12 528
нс/х (несельхоз назначения)	13 (остальные города)	С (собственник)	014	01-02-03-0405-0809 (согласно Акту, Свидетельству)	О (облагаемый)	2000	6 000
нс/х (несельхоз назначения)	13 (остальные города)	С (собственник)	014	01-02-03-0405-1011 (согласно Акту, Свидетельству)	О (облагаемый)	1000	3 000
НЕЗАПОЛНЕННЫЕ СТРОЧКИ НИЖЕ ПЕРЕЧЕРКНУТЫ ЗНАКОМ "Z"							
Указана сумма налога ИТОГО:							21 528

Приложение к FORM STI-101-007

Комментарий

к заполнению Приложения № 7 к Единой налоговой декларации организации

“Специальные налоговые режимы”

FORM STI-101-007

Ячейка	Содержание отраженной операции
750	Упрощенный режим не применялся, указано значение: 0
751	Упрощенный режим не применялся, указано значение: 0
752	Упрощенный режим не применялся, указано значение: 0
753	Упрощенный режим не применялся, указано значение: 0
754	Указано количество дней работы на основе обязательного патента: 365
755	Указан доход, полученный от деятельности на основе обязательного патента: 1 060 000
756	Указан расход, связанный с деятельностью на основе обязательного патента: 630 000

757	Рассчитана разница между доходами и расходами: 1 060 000 – 630 000 = 430 000
758	Деятельность на основе Налогового контракта не осуществлялась, указано значение: 0
759	Деятельность на основе Налогового контракта не осуществлялась, указано значение: 0
760	Деятельность на основе Налогового контракта не осуществлялась, указано значение: 0
761	Деятельность на основе Налогового контракта не осуществлялась, указано значение: 0
762	Деятельность на основе Налогового контракта не осуществлялась, указано значение: 0
763	Деятельность на основе Налогового контракта не осуществлялась, указано значение: 0
764	Деятельность на основе Налогового контракта не осуществлялась, указано значение: 0
765	Не является субъектом свободной экономической зоны, указано значение: 0
766	Не является субъектом парка высоких технологий, указано значение: 0

Для Приложения №8 Декларант не имеет показателей, поэтому Приложение №8 Декларантом не заполняется и не представляется.

Приложение к FORM STI-101-009

Комментарий
к заполнению Приложения № 9 к Единой налоговой декларации организации
“Расшифровка переноса убытков, связанных с экономической деятельностью, и доходы,
полученные за пределами Кыргызской Республики”
FORM STI-101-007

РАЗДЕЛ I. РАСШИФРОВКА ПЕРЕНОСА УБЫТКОВ, СВЯЗАННЫХ С ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ

СОМ

Ячейка	Содержание отраженной операции
950	Указан остаток непоперенесенного убытка на начало налогового периода: 280 000
951	Указан убыток, понесенный по результатам заполнения Декларации 2012 года: 280 000

952	Убыток в 2011 году понесен не был, указано значение: 0
953	Убыток в 2010 году понесен не был, указано значение: 0
954	Убыток в 2009 году понесен не был, указано значение: 0
955	Убыток в 2008 году понесен не был, указано значение: 0
956	Указана сумма убытка, который Декларант перенес в Декларацию (переносится значение ячейки 055 Декларации): 200 000
957	Указан остаток неперенесенного убытка на конец налогового периода (280 000-200 000): 80 000

РАЗДЕЛ II. РАСШИФРОВКА РАСХОДОВ, ПОЛУЧЕННЫХ ЗА ПРЕДЕЛАМИ КЫРГЫЗСКОЙ РЕСПУБЛИКИ

СОМ

Ячейка	Содержание отраженной операции
958	Не были получены доходы за пределами КР, указано значение: 0
959	Указано значение: 0