



Документ носит рекомендательный характер

ПРИЛОЖЕНИЕ 1 "СОВОКУПНЫЙ ГОДОВОЙ ДОХОД"

102	ИДЕНТИФИКАЦИОННЫЙ НАЛОГОВЫЙ НОМЕР	103	НАИМЕНОВАНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ		
	НАЛОГОВЫЙ ПЕРИОД	201	с	202	по

	ручной ввод или выбор из списка
	автоматическое заполнение
	перенос из других ячеек
	рассчитывается в конце заполнения

1.	Выручка от реализации товаров, работ, услуг, за исключением выручки от реализации основных средств, включенных в налоговую группу в целях амортизации	150	ручной ввод	<p>В яч.со 150 по 198 указ. все виды доходов от деятельности налогоплательщика, определяемые в соответствии с правилами бухучета. Примечание. Доходом признается приток, рост активов (денежных средств, иного имущества) или уменьшение обязательства, влекущие за собой увеличение собственного капитала налогоплательщика, за исключением вкладов участников.</p>
2	Доходы от реализации активов, не подлежащих амортизации, включая доходы в виде стоимости полученных материалов или иного имущества при демонтаже или ликвидации выводимых из эксплуатации основных средств	151	ручной ввод	
3	Доход, полученный за согласие ограничить или прекратить экономическую деятельность	152	ручной ввод	
4	Стоимость безвозмездно полученных активов	153	ручной ввод	
5	Превышение суммы положительной курсовой разницы над суммой отрицательной курсовой разницы	154	ручной ввод	<p>Курсовая разница - разницу м/у сомовой оценкой валютного имущества или обязательства по курсу НБ КР для используемой иностр. валюты по отношению к сом на дату расчета или дату составления бух.отчетности за отчетный период и их сомовой оценкой на дату принятия к бух.учету в отчетном периоде или на дату составления бух.отчетности за предыдущий отчетный период</p>
6	Процентный доход	155	ручной ввод	<p>не обложенные у источника выплат, иначе значение вводится в яч.390 Прил.003. Процентный доход- доход от долговых требований любого вида, в т.ч. доход по облигациям, векселям и др. видам заимствований, доход, полученный от операций по исламскому принципу кредитования, а также полученный по договору финансовой аренды (лизинга).</p>

7	Дивиденды	156	ручной ввод	<p>Дивиденд - это часть прибыли налогоплательщика:</p> <ul style="list-style-type: none"> - прирост стоимости при ликвидации организации, полученный лицом в виде дохода от принадлежащих ему акций; - прибыль ИП, оставшаяся в его распоряжении после уплаты налога на прибыль; - любые выплаты в соответствии с долей лица в капитале; - кооперативные выплаты членам с/х товарно-сервисных кооперативов; - выплаты в соответствии с паем в инвестиционном фонде.
8	Роялти	157	ручной ввод	<p>Роялти - вознаграждения: а) за использование или предоставление права использования авторских прав на произведения лит-ры, искусства или науки, компьют.программы, кино-, теле-, видеофильмы или записи для радио и ТВ; б) за любой патент, подтверждающий право на объект пром. собственности, торговую марку, дизайн или модель, план, секретную формулу или процесс, или на информацию (ноу-хау), касающуюся промыш-го, коммерческого или научного опыта.</p>
9	Доходы в виде вознаграждения и компенсаций, полученных за участие в управлении организацией	158	ручной ввод	<p>Вознаграждения и компенсации, получаемые за участие в работе Совета директоров, Правления, Наблюдательного совета, то есть управленческого, но не исполнительного органа др.организации.</p>
10	Доход, полученный от сдачи в аренду движимого и недвижимого имущества	159	ручной ввод	
11	Доход от прироста стоимости при реализации движимого и недвижимого имущества, не используемого при осуществлении предпринимательской деятельности	160	ручной ввод	
12	Доходы от реализации ценных бумаг и доли участия	161	ручной ввод	
13	Субсидии	162	ручной ввод	<p>Субсидия в налоговых целях -помощь, предоставляемая Правительством КР, ЖК КР и местными кенешами КР в виде передачи активов налогоплательщику в обмен на прошлое или будущее выполнение определенных условий, связанных с его экономической деятельностью.</p>
14	Отрицательные суммы налогового расчета по группе амортизированных активов на конец налогового периода	163	ручной ввод	
15	Стоимость излишков активов, выявленных в результате инвентаризации	164	ручной ввод	

16	Доходы от прекращения обязательства налогоплательщика, возникшие в результате	165	166+167
	- списание обязательств кредиторов за исключением списания задолженности, принятого отдельным законом	166	ручной ввод
	- исполнения обязательства налогоплательщика, в т.ч. налогового обязательства, третьей стороной	167	ручной ввод
17	Доходы от уступки права требования долга	168	ручной ввод
18	Страховые суммы (возмещения) по договорам страхования, за исключением возмещения страховых сумм по застрахованным основным средствам	169	ручной ввод
19	Суммы сомнительных обязательств	170	171+172
	- списание обязательств в связи с истечением срока исковой давности, установленного гражданским законодательством КР	171	ручной ввод
	- списание обязательств по решению суда	172	ручной ввод
20	Превышение доходов над расходами, полученными при эксплуатации объектов социальной сферы (дет.сад, больн.,поликлиники, пансионат, общежития, клубы, кинотеатры, спорт.комплексы и др.)	173	ручной ввод
21	Полученные компенсации по расходам, ранее признанным вычетами	174	ручной ввод
22	Другие доходы	198	ручной ввод
ВСЕГО		199	150+151+152+153+154+155+156+157+158+159+160+161+162+163+164+165+168+169+170+173+174+198
Показатель яч.199 переносится в яч. 050 ЕНД FORM STI 101			

рассчитывается после нажатия кнопки "рассчитать"

Сомнительное обязательство - сумма, причитающаяся к оплате налогоплательщиком, которую он не оплатил вследствие прекращения обязательства по решению суда, банкротства, ликвидации или смерти кредитора, или истечения срока исковой давности, предусмотренного гражданским законодательством КР.

Если расход на эксплуатацию социальных объектов будет **равен или превышает доход** от нее, то в яч. 173 указывается цифра «0».

Сумма возмещения убытков или суммы от возврата безнадежных долгов, включенных в Декларацию предыдущих периодов в виде вычетов, полученная в отчетном году, признается доходом и указывается в данной ячейке.

рассчитывается после нажатия кнопки "рассчитать"