

Регистр налогового учета
«Доходы от реализации»
(статья 249 НК РФ)
За _____ 2019 год.

№ п/п	Номер журнала операций	Номер счета бюджетного учета	Сумма, руб.	С начала года, руб.
1.	Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства			
1.1.				
1.2.				
1.3.				
1.4.				
1.5.				
И т.д.				
2.	Выручка от реализации прочего имущества			
2.1.				
2.2.				
3.	Выручка от реализации покупных товаров			
3.1.				
3.2.				
4.	Выручка от реализации амортизируемого имущества			
4.1.				
4.2.				
	ИТОГО доходов от реализации			

Главный бухгалтер

Регистр налогового учета
«Внереализационные доходы»
(статья 250 НК РФ)
За _____ 2019год.

Основание для признания объекта учета (источник информации):
_____ за _____ 2019г

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, руб.	С начала года, руб.
1.	От сдачи имущества в аренду (субаренду) (п.4)		
2.	В виде сумм восстановленных резервов по сомнительным долгам, расходы на формирование которых были приняты в составе расходов в установленном порядке (п.7)		
3.	В виде дохода прошлых лет, выявленного в отчетном (налоговом) периоде (п.10)		
4.	В виде стоимости полученных материалов или иного имущества при демонтаже или разборке при ликвидации выводимых из эксплуатации основных средств (п.13)		
5.	В виде сумм кредиторской задолженности (обязательства перед кредиторами), списанной в связи с истечением срока исковой давности или по др. основаниям (п.18)		
6.	В виде стоимости излишков товарно-материальных ценностей и прочего имущества, которые выявлены в результате инвентаризации (п.20)		
	ИТОГО:		

Главный бухгалтер

Сводный
регистр налогового учета
«Материальные расходы»
(статья 254 НК РФ)
За _____ 2019 год.

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, руб.	С начала года, руб.
1.	На приобретение материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг (п.1.1)		
2.	На приобретение инструментов, инвентаря, приборов, лабораторного оборудования, спецодежды и другого имущества, не являющихся амортизируемым (п.1.3)		
3.	Приобретение комплектующих изделий (п.1.4)		
4.	На приобретение топлива, воды, энергии всех видов (п.1.5)		
5.	На приобретение работ и услуг, выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями (п.1.6)		
	ИТОГО:		

Главный бухгалтер

Регистр налогового учета
«Расходы на оплату труда»
(статья 255 НК РФ)
За _____ 20__ года.

Основание для признания объекта учета (источник информации): Журнал операций
расчетов по заработной плате за _____ 20__ года.

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, руб.
1.	Суммы по тарифным ставкам, окладам по системе оплаты труда (п.1)	
2.	Доплаты и надбавки (п.2,3)	
3.	Сумма начисленного работникам среднего заработка (п.6)	
4.	Денежные компенсации за неиспользованный отпуск (п.8)	
5.	Начисления работникам, высвобождаемым в связи с сокращением численности или штата работников (п.9)	
6.	Надбавки, обусловленные районным регулированием оплаты труда (п.11)	
7.	Расходы на оплату труда во время учебного отпуска (п.13)	
8.	Начисления во время учебы с отрывом от работы (п.19)	
9.	Расходы на оплату труда работников, не состоящих в штате по договорам гражданско-правового характера (п.21)	
10.	Другие виды расходов, предусмотренные трудовыми договорами (п.25)	
11.	Корректировка расходов на оплату труда согласно ж.о.№8-2 и №7м-2	
	ИТОГО за месяц	
	ВСЕГО с начала года	

Главный бухгалтер

Бухгалтер

Регистр налогового учета
«Амортизация»
(статья 256-259 НК РФ)
За _____ 2019 год

Основание для признания объекта учета (источник информации): _____ за _____ 2019г.

Показатели	Код строки	Первонач. (восстан. Стоимость)	С начала года	В т.ч. НМА	С начала года	Сумма начисленной амортизации	С начала года	В т.ч. НМА	С начала года	Руб.
Амортизируемое имущество по группам										
Первая группа	130									
Вторая группа	140									
Третья группа	150									
Четвертая группа	160									
Пятая группа	170									
Шестая группа	180									
Седьмая группа	190									
Восьмая группа	200									
Девятая группа	210									
Десятая группа	220									
Отдельная группа в оценке по остаточной стоимости, подлежащей вкл. В состав расх. В течение срока не менее 7 лет	221									
ИТОГО:	230									

Главный бухгалтер

Регистр налогового учета
«Прочие расходы»
(статья 264 НК РФ)
За 2019 год.

Основание для признания объекта учета (источник информации):

ж.о. № 8-2, 1-2

за 20__ г.

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, руб.	С начала года, руб.
1.	Сумма страховых взносов (п.1.1)		
2.	Сумма транспортного налога(п.1.1)		
3.	Сумма налога, а также платежей за выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду в пределах норм (п.1.1)		
4.	Расходы на лицензирование услуг (п.1.2)		
5.	Суммы комиссионных сборов и иных подобных расходов за выполненные сторонними организациями работы (предоставленные услуги) п.1.3.		
6.	Расходы на обеспечение пожарной безопасности, расходы на услуги по охране имущества, обслуживанию охранно-пожарной сигнализации, расходы на приобретение услуг пожарной охраны и иных услуг охранной деятельности (п.1.6)		
7.	Расходы на обеспечение нормальных условий труда и мер по технике безопасности, расходы на гражданскую оборону, расходы, связанные с содержанием помещений и инвентаря здравпунктов, находящихся на территории организации (п.1.7)		
8.	Платежи за аренду имущества (п.1.10)		
9.	Расходы на содержание служебного транспорта, расходы на компенсацию за использование для служебных поездок личных легковых автомобилей и мотоциклов в пределах норм (п.1.11)		
10.	Расходы на командировки в пределах норм (п.1.12)		
11.	Расходы на юридические и информационные услуги (п.1.14)		
12.	Расходы на консультационные и иные аналогичные услуги (п.1.15)		
13.	Плата нотариусу в пределах тарифов (п.1.16)		
14.	Представительские расходы (п.1.22)		
15.	Расходы на подготовку и переподготовку кадров, состоящих в штате, на договорной основе (п.1.23)		
16.	Расходы на канцелярские товары (п.1.24)		
17.	Расходы на почтовые, телефонные, телеграфные и другие подобные услуги, расходы на оплату услуг связи, вычислительных центров и банков, включая расходы на услуги факсимильной и спутниковой связи, электронной почты, а также информационных систем (СВИФТ, Интернет и др.) (п.1.25)		

18.	Расходы на обновление программ ЭВМ стоимостью менее 10 тыс.руб.(п.1.26)		
19.	Расходы на рекламу (п.1.28)		
20.	Взносы, вклады и иные обязательные платежи, уплачиваемые некоммерческим организациям (п.1.29) (в Фонд поддержки и развития образования 3%; в отраслевой внебюджетный фонд 1,5%)		
21.	Платежи за регистрацию прав на недвижимое имущество и землю, сделок с указанными объектами, платежи за предоставление информации о зарегистрированных правах , оплата услуг уполномоченных органов и специализированных организаций по оценке имущества, изготовлению документов кадастрового и технического учета (инвентаризации) объектов недвижимости (п.1.40)		
22.	Расходы по договорам гражданско-правового характера (включая договоры подряда), заключенным с индивидуальными предпринимателями, не состоящими в штате организации (п.1.41)		
23.	Взносы в ФСС от несчастных случаев (п.1.45)		
24.	Другие расходы (п.1.49)		
25.	Расходы на ремонт ст.260 НК РФ		
	ИТОГО		

Главный бухгалтер

Регистр налогового учета
«Внереализационные расходы»
(статья 265 НК РФ)
За 2019 год

Основание для признания объекта учета (источник информации):

за 20__ г.

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, руб.	С начала года, руб.
1.	Расходы на содержание переданного по договору аренды имущества (включая амортизацию по этому имуществу) П.1.1	-	-
2.	Расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации основных средств, в т.ч. (п.1.8)	-	-
	суммы недоначисленной амортизации	-	-
3.	Судебные расходы и арбитражные сборы (п.1.10)	-	-
4.	Расходы на услуги банков (п.1.15)	-	-
5.	Убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в текущем отчетном (налоговом) периоде (п.2.1)	-	-
6.	Суммы безнадежных долгов (п.2.2)		
7.	Расходы в виде недостачи материальных ценностей в подотчете и на складах в случае отсутствия виновных лиц, а также убытки от хищений, виновники которых не установлены (п.2.5)	-	-
8.	Списание материальных ценностей в результате стихийных бедствий, пожаров, аварий и других чрезвычайных ситуаций, в том числе расходы, связанные с предотвращением или ликвидацией последствий стихийных бедствий или чрезвычайных ситуаций (п.2.6)	-	-
9.	Другие обоснованные расходы (п.1.20) (родительская доля по оплаченным путевкам в детские лагеря, возмещение бензина)	-	-
	ИТОГО:		

Главный бухгалтер

Регистр налогового учета
«Налоговая база»

За 2019 год.

(Квартал, полугодие, 9 месяцев, год)

№ п/п	Наименование показателя	Руб.				Итого за три месяца	С начала года
		октябрь	ноябрь	декабрь			
1.	Доходы от реализации						
2.	Внереализационные доходы						
3.	Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации, всего:						
	В том числе:						
3.1.	Расходы на оплату труда						
3.2.	Материальные расходы						
3.3.	Амортизация						
3.4.	Прочие расходы						
3.5.	Стоимость реализованных покупных товаров						
3.6.	Себестоимость реализованной готовой продукции						
4.	Внереализационные расходы						
5.	Налоговая база (п.1+2-3-4)						
	Налог на прибыль 20%, в т.ч.						
	ФБ 3%						
	РБ 17%						

Главный бухгалтер