

Заңды тұлғаның құрылымдық бөлімшелері бойынша салық кезеңінің қорытындысы бойынша аванстық төлемдер мен корпорациялық табыс салығы сомаларының есебін жасау Ережелерін бекіту туралы

Күшін жойған

Мемлекеттік кіріс министрінің 2002 жылғы 13 наурыздағы N 359 бұйрығы. Қазақстан Республикасы Әділет министрлігінде 2002 жылғы 3 сәуірде тіркелді. Тіркеу N 1810. Күші жойылды - ҚР Қаржы министрінің 2002 жылғы 10 желтоқсандағы N 608 бұйрығымен.

"Салық және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер туралы" Қазақстан Республикасының Кодексінің (Салық кодексі) 128-бабын жүзеге асыру мақсатында
Б Ұ Й Ы Р А М Ы Н :

1. Қоса беріліп отырған Заңды тұлғаның құрылымдық бөлімшелері бойынша салық кезеңінің қорытындысы бойынша аванстық төлемдер мен корпорациялық табыс салығы сомаларының есебін жасау ережелері бекітілсін.

2. Әдістеме департаменті (Үсенова Н.Д.) осы бұйрықты Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуге жіберсін.

3. Осы бұйрық мемлекеттік тіркеуден өткен күннен бастап күшіне енеді.

Министр

Қ а з а қ с т а н Р е с п у б л и к а с ы
Мемлекеттік кіріс министрінің
2002 жылғы 13 наурыздағы
N 359 бұйрығымен бекітілген

Заңды тұлғаның құрылымдық бөлімшелері бойынша салық кезеңінің қорытындысы бойынша аванстық төлемдер мен корпорациялық табыс салығы сомаларының есебін жасау ережелері (101.07-101.08 нысаны)

1. Жалпы ережелер

1. Осы ережелер "Салық және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер туралы" Қазақстан Республикасының 2001 жылғы 12 маусымдағы Кодексіне (Салық кодексі) сәйкес әзірленген және 100.00, 110.00, 120.00 нысандарын көрсететін заңды тұлғалардың құрылымдық бөлімшелері бойынша салық кезеңінің қорытындысы бойынша аванстық төлемдер мен корпорациялық табыс салығы сомаларын бөлуге арналған, заңды тұлғаның құрылымдық бөлімшелері бойынша салық кезеңінің қорытындысы бойынша аванстық төлемдер мен корпорациялық табыс салығы сомаларының есебін (бұдан әрі - Есеп) жасау

т ә р т і б і н

а й қ ы н д а й д ы .

Құрылымдық бөлімшелер үшін салық кезеңінің қорытындысы бойынша төленуге тиісті аванстық төлемдер және корпорациялық табыс салығы сомаларын заңды тұлға өз қызметінің ерекшелігіне қарай өзінің тіркеу орны бойынша салық органымен келісе отырып мына көрсеткіштердің біреуінің негізінде белгіленеді:

- еңбекке ақы төлеу қоры;

- тауарларды (жұмыстарды, қызмет көрсетулерді) сатудан табыс.

Бұл орайда құрылымдық бөлімшелер үшін салық кезеңінің қорытындысы бойынша төленуге тиісті аванстық төлемдер мен корпорациялық табыс салығы сомаларын бөлу қолданатын көрсеткіштің үлес салмағына қарай (әрбір құрылымдық бөлімшенің еңбекке ақы төлеу қоры немесе тауарларды (жұмыстарды, қызмет көрсетулерді) сатудан табыс және жалпы заңды тұлға бойынша салық кезеңі үшін есептелген аванстық төлемдер мен корпорациялық табыс салығы сомалары) жүргізіледі.

101.07 нысаны бойынша Есеп бас ұйым өзінің тіркеу орны бойынша ұсынады және аванстық төлемдер мен корпорациялық табыс салығы сомаларының Есебіне (101.01, 101.02, 101.03, 101.04, 121.00 нысандар) және корпорациялық табыс салығы Декларациялар (100.00, 110.00, 120.00 нысандар) қоса беріледі.

Бас ұйым 101.07 нысаны бойынша Есептің негізінде дербес балансы мен банк шоты бар филиалдар/өкілдіктер/оқшауланған құрылымдық бөлімшелері бойынша және дербес балансы мен банк шоты жоқ оқшауланған құрылымдық бөлімшелері бойынша 101.08 нысаны бойынша Есептерді толтырады, оларды өзінің тіркеу орны бойынша салық органында растайды және құрылымдық бөлімшелерінің тіркеу орны бойынша салық органдарына жібереді. Бұл ретте бас ұйымның тіркеу орны бойынша салық органына 101.08 нысаны бойынша Есеп деректерінің 101.08 нысаны бойынша Есеп деректерімен сәйкес келуін бақылау жүктеледі.

Салық кезеңінің аяқталуы бойынша корпорациялық табыс салығы Декларацияларымен (100.00, 110.00, 120.00 нысандар) бір уақытта заңды тұлғаның бас ұйымы тіркеу орны бойынша салық органына салық төлеушінің және тіркеу орны бойынша салық органының растаған өздерінің құрылымдық бөлімшелерін корпорациялық табыс салығы бойынша бюджетпен есептесу жөніндегі салыстыру актісін тапсыруы тиіс.

Құрылымдық бөлімшелер үшін салық кезеңінің қорытындысы бойынша төленуге тиісті аванстық төлемдер және корпорациялық табыс салығы сомаларын дұрыс есептеу, сондай-ақ оларды толық және уақтылы төлеуді бақылау құрылымдық бөлімшелерінің тіркеу орны бойынша салық органдарына жүктеледі.

2. Есепті жасау кезінде:

1) қағаз тасығышта - айналмалы немесе қауырсын қаламұшпен, қара немесе көк сиямен, бас баспа белгілерімен немесе баспа құрылғысын пайдалана отырып **т о л т ы р ы л а д ы** ;

2) электрондық тасығышта - нысандар Салық кодексінің 69-бабындағы 1-тармаққа сәйкес толтырылады.

3. Нысандарды толтыру кезінде түзетулерге, тазартуларға және былғауға және "+, /, %, Z" белгілерін пайдалануға жол берілмейді.

4. Көрсеткіштер жоқ болған кезде нысандардың тиісті торкөздері толтырылмайды.

5. Тиісті қосымша нысанда көрсеткіштерді ашып көрсетуді талап ететін жолдарды толтырғанда, көрсетілген қосымша нысандар міндетті түрде толтыруға жатады.

6. Қосымша нысанның "Жалпы ақпарат" бөлімінде "Салық төлеуші туралы жалпы ақпарат" бөлімінде көрсетілген тиісті көрсеткіштер көрсетіледі.

7. Есепті беру кезінде:

1) қағаз тасығышта келу тәртібімен Есеп екі данада жасалады, бір данасы салық органының белгісімен салық төлеушіге қайтарылады;

2) тапсырысты хатпен қағаз тасығышта почта бойынша - салық төлеуші почта немесе байланыстың өзге ұйымының хабарламасын алады;

3) Салық кодексінің 69-бабындағы 8-баптың 3)-тармақшасына сәйкес келу тәртібімен немесе электрондық почта бойынша электрондық түрде салық төлеуші Есепті жеткізу туралы хабарламаны салық органында немесе электрондық почта бойынша алады.

Есепке Кодекстің 69-бабына сәйкес қол қойылады және куәландырылады.

2. Заңды тұлғаның құрылымдық бөлімшелерінің бойынша салық кезеңінің қорытындысы бойынша аванстық төлемдер мен корпорациялық табыс салығы сомаларының есебі - 101.07 нысаны (Заңды тұлғаның құрылымдық бөлімшелері) бойынша салық кезеңінің қорытындысы бойынша аванстық төлемдер мен корпорациялық табыс салығы сомаларының есебін жасау ережесіне N 1 қосымша (101.07-101.08 нысандары)

8. Есеп Кодекстің 128-бабына сәйкес заңды тұлғалардың құрылымдық бөлімшелері бойынша салық кезеңінің қорытындысы бойынша аванстық төлемдер мен корпорациялық табыс салығы сомаларын бөлу тәртібін қарастырады.

9. "Салық төлеуші туралы жалпы ақпарат" бөлімінде салық төлеуші мынадай **д е р е к т е р д і** **к ө р с е т е д і :**

1) салық төлеушінің тіркеу нөмірі;

- 2) Есеп берілетін салық кезеңі;
- 3) құрылтай құжаттарына сәйкес толық атауы;
- 4) салық төлеушінің тіркеу орны (бас ұйымның);
- 5) Есеп түрі. Егер салық төлеуші Есепті мыналарға сәйкес б е р с е :

Кодекстің 136-бабының 2-тармағына сәйкес - "бастапқы" торкөзі б е л г і л е н е д і ;

Кодекстің 136-бабының 3-тармағына сәйкес - "жою" торкөзі белгіленеді;

Кодекстің 136-бабының 2-тармағына сәйкес - "бастапқы" және "жою" торкөздері б е л г і л е н е д і ;

Кодекстің 71-бабының 2-тармағына сәйкес - "қосымша" белгісі қойылады, қалған жағдайларда - "кезекті" белгісі белгіленеді.

6) пайдаланылатын көрсеткіш (тауарларды (жұмыстарды, қызмет көрсетулерді) сатудан табыс немесе еңбекке ақы төлеу қоры);

7) Салық есептілігіне қоса берілген Есеп (100.00, 110.00, 120.00) коды;

8) 101.08 нысаны бойынша қоса берілген Есептердің саны;

9) валюта коды.

10. "Есеп" бөлімінде:

1) 101.07.001 жолы бас ұйым мен заңды тұлғаның бас ұйымымен дербес балансы мен банк шоты жоқ бір облыстың, Астана, Алматы қалаларының аумағындағы оқшауланған құрылымдық бөлімшелері төлеуге тиісті салық сомасын көрсетуге арналған және қосымша нысан деректері негізінде т о л т ы р ы л а д ы ;

2) 101.07.002 жолы дербес балансы мен банк шоты бар қаладағы бір филиалдар/өкілдіктер/оқшауланған құрылымдық бөлімшелердің төлеуге тиісті салық сомасын көрсетуге арналған және қосымша нысан деректері негізінде т о л т ы р ы л а д ы ;

3) 101.07.003 жолы дербес балансы мен банк шоты жоқ оқшауланған құрылымдық бөлімшелер және бір облыстың, Астана, Алматы қалаларының аумағында заңды тұлғаның бас ұйымысыз оқшауланған құрылымдық бөлімшелердің төлеуге тиісті салық сомасын көрсетуге арналған және қосымша нысан деректері негізінде т о л т ы р ы л а д ы ;

4) 101.07.004 жолы салық кезеңінің қорытындысы бойынша аванстық төлемдер мен корпорациялық табыс салығының жалпы сомаларын көрсетуге арналған және қосымша нысан деректері негізінде толтырылады. Салық кезең үшін төлеуге жататын аванстық төлемдердің жалпы сомасы көрсетіледі. Бұл ретте осы сома 101.07.001 жолынан 101.07.003 жолдары сомасына тең келуі тиіс.

11. 101.07.001 жолына қосымша нысан:

1) А бағанында жолдың рет нөмірі көрсетіледі;

2) В бағанында бас ұйым және бір облыстың, Астана, Алматы қалаларының аумағында заңды тұлғаның дербес балансы мен банк шоты жоқ оқшауланған құрылымдық бөлімшелер және бас ұйымымен оқшауланған құрылымдық бөлімшелері көрсетіледі;

3) С бағанында бас ұйым мен тиісті құрылымдық бөлімшелер үшін төленетін бюджет көрсетіледі;

4) D бағанында бас ұйым мен тиісті құрылымдық бөлімшелер бойынша салық кезеңі үшін есептелген еңбекке ақы төлеу қоры немесе салық кезеңі үшін тауарларды (жұмыстарды, қызмет көрсетулерді) сатудан түсуге жататын (түскен) табыс көлемі көрсетіледі;

5) E бағанында бас ұйым мен тиісті құрылымдық бөлімшелер бойынша көрсеткіші (еңбекке ақы төлеу қоры немесе тауарларды (жұмыстарды, қызмет көрсетулерді сатудан табыс) және заңды тұлға бойынша жалпы сомасының көрсеткішінің қатынасы ретінде анықталатын бас ұйым мен тиісті құрылымдық бөлімшелер бойынша заңды тұлға бойынша жалпы көлемде процентпен үлес салмағы көрсетіледі;

6) F бағанында бас ұйым мен тиісті құрылымдық бөлімшелер үшін төленуге тиісті салық сомасы көрсетіледі;

101.07.001 жолына қосымша нысанның D, E және F бағандарының жиынтық шамасы тиісінше 101.07.004 жолына қосымша нысанның 002 жолының C, D және E бағандарына, 101.07.001 жолына қосымша нысанның F бағаны 101.07.001 жолына көшіріледі.

12. 101.07.002 жолына қосымша нысан:

1) A бағанында жолдың рет нөмірі көрсетіледі;

2) B бағанында дербес балансы мен банк шоты бар филиалдар/өкілдіктер/оқшауланған құрылымдық бөлімшелердің атауы көрсетіледі;

3) C бағанында бас ұйым мен тиісті құрылымдық бөлімшелер үшін төленетін бюджет көрсетіледі;

4) D бағанында салық төлеуші-құрылымдық бөлімшелердің тіркеу нөмірі көрсетіледі;

5) E бағанында бас ұйым мен тиісті құрылымдық бөлімшелер бойынша салық кезеңі үшін есептелген еңбекке ақы төлеу қоры немесе салық кезеңі үшін тауарларды (жұмыстарды, қызмет көрсетулерді) сатудан түсуге жататын (түскен) табыс көлемі көрсетіледі;

6) F бағанында бас ұйым мен тиісті құрылымдық бөлімшелер бойынша көрсеткіші (еңбекке ақы төлеу қоры немесе тауарларды (жұмыстарды, қызмет көрсетулерді сатудан табыс) және заңды тұлға бойынша жалпы сомасының көрсеткішінің қатынасы ретінде анықталатын бас ұйым мен тиісті құрылымдық бөлімшелер бойынша заңды тұлға бойынша жалпы көлемде процентпен үлес

с а л м а ғы

к ө р с е т і л е д і ;

7) G бағанында тиісті құрылымдық бөлімшелер үшін төленуге тиісті салық
с о м а с ы к ө р с е т і л е д і ;

101.07.002 жолына қосымша нысанның Е, F және G бағандарының жиынтық
шамасы тиісінше 101.07.004 жолына қосымша нысанның 003 жолының С, D
және E бағандарына, 101.07.002 жолына қосымша нысанның G бағаны
101.07.002 жолына көшіріледі.

13. 101.07.003 жолына қосымша нысан:

1) A бағанында жолдың рет нөмірі көрсетіледі;

2) B бағанында бір облыстың, Астана, Алматы қалаларының аумағында
заңды тұлғаның бас ұйымы бар оқшауланған құрылымдық бөлімшеден(-лерден)
басқа, бір облыстың, Астана, Алматы қалаларының аумағында орналасқан және
дербес балансы мен банк шоты жоқ оқшауланған құрылымдық бөлімшенің(
л е р д і ң) а т а у ы к ө р с е т і л е д і ;

3) C бағанында тиісті құрылымдық бөлімшелер үшін төленетін облыстық
бюджет немесе Астана, Алматы қалаларының бюджеті көрсетіледі;

4) D бағанында салық төлеуші-құрылымдық бөлімшелердің тіркеу нөмірі
көрсетіледі (ол жоқ болған жағдайда - салық төлеуші бас ұйымның тіркеу нөмірі
к ө р с е т і л е д і) ;

5) E бағанында бас ұйым мен тиісті құрылымдық бөлімшелер бойынша салық
кезеңі үшін есептелген еңбекке ақы төлеу қоры немесе салық кезеңі үшін
тауарларды (жұмыстарды, қызмет көрсетулерді) сатудан түсуге жататын (түскен)
т а б ы с к ө л е м і к ө р с е т і л е д і ;

6) F бағанында бас ұйым мен тиісті құрылымдық бөлімшелер бойынша
көрсеткіші (еңбекке ақы төлеу қоры немесе тауарларды (жұмыстарды, қызмет
көрсетулерді сатудан табыс) және заңды тұлға бойынша жалпы сомасының
көрсеткішінің қатынасы ретінде анықталатын бас ұйым мен тиісті құрылымдық
бөлімшелер бойынша заңды тұлға бойынша жалпы көлемде процентпен үлес
с а л м а ғы к ө р с е т і л е д і ;

7) G бағанында тиісті құрылымдық бөлімшелер үшін төленуге тиісті салық
с о м а с ы к ө р с е т і л е д і .

101.07.002 жолына қосымша нысанның Е, F және G бағандарының жиынтық
шамасы тиісінше 101.07.004 жолына қосымша нысанның 003 жолының С, D
және E бағандарына, 101.07.002 жолына қосымша нысанның G бағаны
101.07.002 жолына көшіріледі.

14. 101.07.004 жолына қосымша нысан 101.07.001, 101.07.002, 101.07.003
жолдарына қосымша нысанның деректері негізінде толтырылады.

101.07.004 жолына қосымша нысанның E бағаны 101.07.004 жолына
көшіріледі.

3. Заңды тұлғаның құрылымдық бөлімшелері бойынша салық кезеңінің қорытындысы бойынша аванстық төлемдер мен корпорациялық табыс салығы сомаларының есебі - 101.08 нысаны (Заңды тұлғаның құрылымдық бөлімшелері бойынша салық кезеңінің қорытындысы бойынша аванстық төлемдер мен корпорациялық табыс салығы сомаларының есебін жасау ережелеріне N 2 қосымша (101.07 - 101.08 нысандары)

15. Есеп Кодекстің 128-бабына сәйкес заңды тұлғалардың құрылымдық бөлімшелері бойынша салық кезеңінің қорытындысы бойынша аванстық төлемдер мен корпорациялық табыс салығы сомалары жөнінде заңды тұлғаның құрылымдық бөлімшесінің(-лерінің) тіркеу орны бойынша салық органын хабардар етуді қарастырады.

16. "Салық төлеуші туралы жалпы ақпарат" бөлімінде салық төлеуші мынадай деректерді көрсетеді:

- 1) салық төлеушінің тіркеу нөмірі;
- 2) Есеп берілетін салық кезеңі;
- 3) құрылтай құжаттарына сәйкес толық атауы;
- 4) құрылымдық бөлімшенің құрылтай құжаттарына сәйкес толық атауы (дербес балансы мен банк шоты жоқ облыстар немесе Астана, Алматы қалалары бойынша жалпы сомамен оқшауланған құрылымдық бөлімшелер үшін Есеп жасау кезінде толық атауы көрсетіледі);
- 5) құрылымдық бөлімшенің тіркеу орны (дербес балансы мен банк шоты жоқ облыстар немесе Астана, Алматы қалалары бойынша жалпы сомамен оқшауланған құрылымдық бөлімшелер үшін Есеп жасау кезінде толық атауы к о р с е т і л е д і) ;
- 6) Есеп түрі. Егер салық төлеуші Есепті мыналарға сәйкес берсе:
Кодекстің 136-бабының 2-тармағына сәйкес - "бастапқы" торкөзі белгіленеді;
Кодекстің 136-бабының 3-тармағына сәйкес - "жою" торкөзі белгіленеді;
Кодекстің 136-бабының 2-тармағына сәйкес - "бастапқы" және "жою" торкөздері белгіленеді;
Кодекстің 71-бабының 2-тармағына сәйкес - "қосымша" белгісі қойылады, қалған жағдайларда - "кезекті" белгісі белгіленеді;
- 7) Салық есептілігіне қоса берілген Есеп коды;
- 8) в а л ю т а к о д ы .

17. "Есеп" бөлімінде 101.08.001 жолы салық төлеушінің құрылымдық бөлімшелері салық кезеңінің қорытындысы бойынша төлеуге тиісті аванстық төлемдер мен корпорациялық табыс салығының сомаларын көрсетуге арналған және 101.07.001, 101.07.002, 101.07.003 жолдарына қосымша нысандардың деректері негізінде толтырылады.

**ЗАҢДЫ ТҰЛҒАНЫҢ ҚҰРЫЛЫМДЫҚ БӨЛІМШЕЛЕРІНДЕГІ
САЛЫҚ КЕЗЕҢІНІҢ ЖИЫНТЫҒЫ БОЙЫНША АВАНСТЫҚ
ТӨЛЕМДЕР МЕН КОРПОРАЦИЯЛЫҚ ТАБЫС
САЛЫҒЫ СОМАСЫНЫҢ ЕСЕБІ**

Н ы с а н 1 0 1 . 0 7 б е т 0 1

Заңды тұлғаның құрылымдық
бөлімшелеріндегі салық
кезеңінің жиынтығы бойынша
аванстық төлемдер мен
корпорациялық табыс салығы
сомасының есебі

Осы нысанды жасау Ережесін оқыңыз.

НАЗАР АУДАРЫҢЫЗ! +, /, %, Z белгілерін пайдаланбаңыз, қалам немесе
қаламұшпен, ҚАРА не КӨК сиямен, БАС БАСПА белгілерімен толтырыңыз.

Салық төлеуші туралы жалпы ақпарат

1 СТН 2 Салық кезеңі (жыл):

3 Салық төлеушінің атауы

4 Салық төлеушінің

о р н а л а с қ а н о р н ы

5 Есеп түрі (Тиісті тор көзде көрсетіңіз):

Бастапқы Кезекті Тарату Қосымша

6 Көрсеткіш (Тиісті тор көзде көрсетіңіз):

Тауарлардан (жұмыстардан, қызмет көрсетулерден)

Еңбекақы төлеу қоры түскен кіріс

7 Салық есепте. 8 101.08-нысан бойынша 8 Валюта KZT-теңге,

месінің коды берілген есептердің саны коды USD-АҚШ

д о л л а р ы

Е с е п

Жолдың коды Атауы млрд млн мың

101.07.001 Бас ұйым үшін төлеуге тиісті салық сомасы

101.07.002 Жеке балансы мен банктік есебі бар

филиал (өкілдік), оқшауланған
құрылымдық бөлімшелер үшін төлеуге

т и і с т і с а л ы қ с о м а с ы

101.07.003 Жеке балансы мен банктік есебі жоқ _ _ _ _ _
оқшауланған құрылымдық бөлімшелер
үшін төлеуге тиісті салық сомасы
101.07.004 БАРЛЫҒЫ (101.07.001 - 101.07.003 сома) _ _ _ _ _

Салық төлеушінің жауапкершілігі

Біз осы Есепте келтірілген мәліметтердің растығы мен толықтығы үшін Қазақстан Республикасының заңнама кесімдеріне сәйкес жауап береміз.

Шектеу сызығынан шықпаңыз | Есеп беру _ _ _ _ _
/ _ _ _ / | күні: Күні, айы,
Басшылардың аты-жөні Қолы | жылы, санмен

Шектеу сызығынан шықпаңыз |
/ _ _ _ / |
Бас бухгалтердің аты-жөні Қолы |

Шектеу сызығынан шықпаңыз |
/ _ _ _ / | М.О.
Есепті толтырған лауазымды тұлғаның аты-жөні Қолы |

Е с к е р т у :

101.07.001 жолдың шамасы 101.07.001 жолына 001F қосымша нысанының жиынтық шамасын қосып алады.

101.07.002 жолдың шамасы 101.07.002 жолына 001G қосымша нысанының жиынтық шамасын қосып алады.

101.07.003 жолдың шамасы 101.07.003 жолына 001O қосымша нысанының жиынтық шамасын қосып алады.

101.07.004 жолдың шамасы 101.07.004 жолына 001E қосымша нысанының жиынтық шамасын қосып алады.

СТН _ _ _ _ _ Салық кезеңі (жыл): _ _ _ Нысан 101.07 Бет 02

Шектеу сызығынан шықпаңыз |
/ _ _ _ / |
Есепті жасау бойынша қызмет көрсеткен салық Қолы |

төлеушінің өкілінің аты-жөні

М.О.

Шектеу сызығынан шықпаңыз

|Есепті

/ /|қабылдаған

Есепті қабылдаған лауазымды тұлғаның аты-жөні Қолы |күні: Күні, айы,
жылы, санмен

Салық органының

М.О. коды

**ЗАҢДЫ ТҰЛҒАНЫҢ ҚҰРЫЛЫМДЫҚ БӨЛІМШЕСІ БОЙЫНША САЛЫҚ
КЕЗЕҢІНІҢ ҚОРЫТЫНДЫСЫ БОЙЫНША ЖӘНЕ АВАНСТИК
ТӨЛЕМДЕРДІҢ
СОМАЛАРЫНЫҢ
101.07 ЕСЕБІНІҢ 101.07.001 ЖОЛЫНА**

ЕСЕБІ

БЕТ А

Ағымдағы

б е т т і ң

ҚОСЫМША НЫСАН

нөмірін көрсетіңіз

Осы нысанды жасау Ережелерін оқыңыз.

НАЗАР АУДАРЫҢЫЗ! +, /, %, Z белгілерін пайдаланбаңыз, ҚАРА не КӨК
сиялы қаламмен немесе қаламұшпен, БАСПА ӘРІПТЕРМЕН толтырыңыз.

Жалпы ақпарат

1 СТН 2 Салық төлеушінің атауы

3 Салық кезеңі (жыл):

4 Жеке теңгерімі мен банктік шоттары жоқ оқшауланған құрылымдық
бөлімшелерінің саны

5 С а л ы қ
есептемелігінің коды

Б а с ұ й ы м

А Н В Атауы С Салық төлеу жүргізілетін бюджет

ЗАҢДЫ ТҰЛҒА БОЙЫНША БАРЛЫҒЫ

001 ЖИЫНТЫҒЫ (жол ТЕК нысанның жиынтығы бойынша толтырылады)

0 0 2 б а с ұ й ы м

003 Астана, Алматы қалаларының бір облыстың аумағында заңды тұлғаның
бас ұйымымен орналасқан жеке теңгерімі мен банктік шоты жоқ

оқшауланған

құрамдылық

бөлімше

Шектеу сызығынан шықпаңыз

/ /

Осы нысанды толтырған лауазымды тұлғаның аты-жөні Қолы

ЗАҢДЫ ТҰЛҒАНЫҢ ҚҰРЫЛЫМДЫҚ БӨЛІМШЕСІ БОЙЫНША САЛЫҚ
К Е З Е Ң І Н І Ң

ҚОҒАМДЫҚ ҚОҒАМДЫҚ ЖӘНЕ АВАНСТІК ТӨЛЕМДЕРДІҢ
СОМАЛАРЫНЫҢ ЕСЕБІ

101.07 ЕСЕБІНІҢ 101.07.001 ЖОЛЫНА БЕТ В

Ағымдағы беттің _ _ _

ҚОСЫМША НЫСАН нөмірін көрсетіңіз

Осы нысанды жасау Ережелерін оқыңыз.

НАЗАР АУДАРЫҢЫЗ! +, /, %, Z белгілерін пайдаланбаңыз, ҚАРА не КӨК
сиялы қаламмен немесе қаламұшпен, БАСПА ӘРІПТЕРМЕН толтырыңыз.

Ж а л п ы а қ п а р а т

1 СТН _ _ _ _ _ 2 Салық төлеушінің _ _ _ _ _

а т а у ы

3 Салық кезеңі (жыл): _ _ _ _ _

4 Жеке теңгерімі мен банктік шоттары жоқ оқшауланған құрылымдық _ _

б ө л і м ш е л е р і н і ң с а н ы

5 С а л ы қ _ _ _ _ _

е с е п т е м е л і г і н і ң к о д ы

Б а с ұ й ы м

A N D Қолданатын көрсеткіштің мөлшері E Заңды тұлға бойынша F Бас ұйым және тиісті құрылымдық бөлімше

жалпы көле. үшін төлеуге жататын
мінде көр. салық сомасы

с е т к і ш т і ң

үлес салмағы млрд. млн. мың
%

млрд. млн. мың

100,0

_ _ _ _ _

_ _ _ _ _

_ _ _ _ _

001 _ _ _ _ _
002 _ _ _ _ _
003 _ _ _ _ _

Шектеу сызығынан шықпаңыз
_____/____/____
Осы нысанды толтырған лауазымды тұлғаның аты-жөні Қолы

101.07.002 ЖОЛЫНЫҢ БЕТ А

101.07 ЕСЕБІНЕ

ҚОСЫМША НЫСАН

Ағымдағы беттің _ _ _

нөмірін көрсетіңіз

**ЗАҢДЫ ТҰЛҒАНЫҢ ҚҰРЫЛЫМДЫҚ БӨЛІМШЕЛЕРІ БОЙЫНША САЛЫҚ
К Е З Е Ң І Н І Ң**

**ҚОРЫТЫНДЫСЫ БОЙЫНША АВАНСТЫҚ ТӨЛЕМДЕР МЕН
КОРПОРАЦИЯЛЫҚ**

ТАБЫС САЛЫҒЫ СОМАЛАРЫНЫҢ ЕСЕБІН ЖАСАУ

Осы нысанды жасау ережесін оқыңыз.
НАЗАР АУДАРЫҢЫЗ! +, /, %, Z белгілерін пайдаланбаңыз, ҚАРА не КӨК
сиялы қаламмен немесе қаламұшпен, БАСПА әрпімен толтырыңыз.

Ж а л п ы а қ п а р а т
1 СТН _ _ _ _ _ 2 Салық төлеушінің _ _ _ _ _
а т а у ы :
3 Салық кезеңі (жыл): _ _ _ _ _
4 С а л ы қ _ _ _ _ _
е с е п т е л і г і н і ң к о д ы

/Өкілдіктің/ филиалы, дербес балансы мен банк шоты бар
оқшауланған құрылымдық бөлімшелер
А N B Құрылымдық бөлімшенің атауы С Салықты төлеуде жүргізілетін
б ю д ж е т

ЗАҢДЫ ТҰЛҒА БОЙЫНША БАРЛЫҒЫ
001 БАРЛЫҒЫ (жол ТЕК нысанның жиынтығы
бойынша толтырылады)

_ _ _ _ _
_ _ _ _ _

| Шектеу сызығынан шықпаңыз |

| _____/____/ |

| Осы нысанды толтырған лауазымды тұлғаның аты-жөні Қолы |

| _____ |

101.07.002 ЖОЛЫНЫҢ БЕТ В

101.07 ЕСЕБІНЕ

ҚОСЫМША НЫСАН

Ағымдағы беттің _ _ _

нөмірін көрсетіңіз:

ЗАҢДЫ ТҰЛҒАНЫҢ ҚҰРЫЛЫМДЫҚ БӨЛІМШЕЛЕРІ БОЙЫНША САЛЫҚ
К Е З Е Ң І Н І Ң
ҚОРЫТЫНДЫСЫ БОЙЫНША АВАНСТЫҚ ТӨЛЕМДЕР МЕН
КОРПОРАЦИЯЛЫҚ
ТАБЫС САЛЫҒЫ СОМАЛАРЫНЫҢ ЕСЕБІН ЖАСАУ

Осы нысанды жасау ережесін оқыңыз.
НАЗАР АУДАРЫҢЫЗ! +, /, %, Z белгілерін пайдаланбаңыз, ҚАРА не КӨК
сиялы қаламмен немесе қаламұшпен, БАСПА әрпімен толтырыңыз.

Ж а л п ы а қ п а р а т

1 СТН _ _ _ _ _ 2 Салық төлеушінің _ _ _ _ _
а т а у ы :

3 Салық кезеңі (жыл): _ _ _ _ _

4 С а л ы қ _ _ _ _ _
есептемелігінің коды

/Өкілдіктің/ филиалы, дербес балансы мен банк шоты бар окшауланған
құрылымдық бөлімшелер

A	N	D	СТН	E	Қолданылатын көрсеткіштің мөлшері	F	Заңды тұлға бойынша жалпы көлемдегі көрсеткіштің үлес салмағы	G	Құрылымдық бөлімшелер үшін төлеуге тиісті салық сомасы
				млрд.	млн.	мың		%	
							100,0		млрд.млн. мың 001

Шектеу сызығынан шықпаңыз |
|_____/_____/|

|Осы нысанды толтырған лауазымды тұлғаның аты-жөні Қолы|
|_____||

ЗАҢДЫ ТҰЛҒАНЫҢ ҚҰРЫЛЫМДЫҚ БӨЛІМШЕСІ БОЙЫНША САЛЫҚ
К Е З Е Ң І Н І Ң
ҚОРЫТЫНДЫСЫ БОЙЫНША ЖӘНЕ АВАНСТІК ТӨЛЕМДЕРДІҢ
С О М А Л А Р Ы Н Ы Ң Б Е Т А
Е С Е Б І
101.07 ЕСЕБІНІҢ 101.07.003 ЖОЛЫНА
Ағымдағы беттің _ _ _
ҚОСЫМША НЫСАН нөмірін көрсетіңіз

Осы нысанды жасау Ережелерін оқыңыз.
НАЗАР АУДАРЫҢЫЗ! +, /, %, Z белгілерін пайдаланбаңыз, ҚАРА не КӨК
сиялы қаламмен немесе қаламұшпен, БАСПА ӘРІПТЕРМЕН толтырыңыз.

Ж а л п ы а қ п а р а т
1 СТН _ _ _ _ _ 2 Салық төлеушінің _ _ _ _ _
а т а у ы
3 Салық кезеңі (жыл): _ _ _ _ _
4 С а л ы қ _ _ _ _ _
есептемелігінің коды

Жеке теңгерімі мен банктік шоты жоқ оқшауланған құрамдылық бөлімше
А Н В Оқшауланған құрамдылық С Салық төлеу жүргізілетін
бөлімшенің атауы бюджет
ЗАҢДЫ ТҰЛҒА БОЙЫНША БАРЛЫҒЫ
001 ЖИЫНТЫҒЫ (жол ТЕК нысанның жиынтығы
бойынша толтырылады)

Шектеу сызығынан шықпаңыз	
/ /	
Осы нысанды толтырған лауазымды тұлғаның аты-жөні	Қолы

ЗАҢДЫ ТҰЛҒАНЫҢ ҚҰРЫЛЫМДЫҚ БӨЛІМШЕСІ БОЙЫНША САЛЫҚ
К Е З Е Ң І Н І Ң
ҚОРЫТЫНДЫСЫ БОЙЫНША ЖӘНЕ АВАНСТІК ТӨЛЕМДЕРДІҢ
С О М А Л А Р Ы Н Ы Ң Б Е Т В
Е С Е Б І
101.07 ЕСЕБІНІҢ 101.07.003 ЖОЛЫНА
Ағымдағы беттің _ _ _
ҚОСЫМША НЫСАН нөмірін көрсетіңіз

Осы нысанды жасау Ережелерін оқыңыз.
НАЗАР АУДАРЫҢЫЗ! +, /, %, Z белгілерін пайдаланбаңыз, ҚАРА не КӨК
сиялы қаламмен немесе қаламұшпен, БАСПА ӘРІПТЕРМЕН толтырыңыз.

		Ж а л п ы а қ п а р а т	
1 СТН	-----	2 Салық төлеушінің	-----
		а т а у ы	
3 Салық кезеңі (жыл):	-----		
4 С а л ы қ	-----		
есептемелігінің коды			

Жеке теңгерімі мен банктік шоты жоқ оқшауланған құрамдылық бөлімше				
A N D	СТН	E Қолданылатын	F Заңды тұлға	G Оқшауланған
		көрсеткіштің	бойынша жалпы	құрылымдық
		мөлшері	көлемінде	бөлімше үшін
		көрсеткіштің		төлеуге
		млрд.	млн.	мың
		үлес салмағы		жататын
		%		салық сомасы
		100,0		млрд.млн.мың
001	-----	-----	-----	-----
	-----	-----	-----	-----

Шектеу сызығынан шықпаңыз
_____/____/____
Осы нысанды толтырған лауазымды тұлғаның аты-жөні Қолы

**ЗАҢДЫ ТҰЛҒАНЫҢ ҚҰРЫЛЫМДЫҚ БӨЛІМШЕСІ БОЙЫНША САЛЫҚ
К Е З Е Ң І Н І Ң
ҚОРЫТЫНДЫСЫ БОЙЫНША ЖӘНЕ АВАНСТІК ТӨЛЕМДЕРДІҢ БЕТ А**

СОМАЛАРЫНЫҢ ЕСЕБІ
101.07 ЕСЕБІНІҢ 101.07.004 ЖОЛЫНА
Ағымдағы беттің _ _ _
ҚОСЫМША НЫСАН нөмірін көрсетіңіз

Осы нысанды жасау Ережелерін оқыңыз.
НАЗАР АУДАРЫҢЫЗ! +, /, %, Z белгілерін пайдаланбаңыз, ҚАРА не КӨК
сиялы қаламмен немесе қаламұшпен, БАСПА ӘРІПТЕРМЕН толтырыңыз.

Ж а л п ы а қ п а р а т
1 СТН _ _ _ _ _ 2 Салық төлеушінің _ _ _ _ _
а т а у ы
3 Салық кезеңі (жыл): _ _ _ _ _
4 С а л ы қ _ _ _ _ _
есептемелігінің коды _____

БАРЛЫҒЫ
А Н В Құрамдылық С Қолданылатын D Заңды тұлға E Барлығы жеке
бөлімшенің көрсеткіштің бойынша жал. тұлға бойынша
атауы мөлшері пы көлемінде төлеуге
көрсеткіштің жататын салық
үлес салмағы сомасы
001 ЖИЫНТЫҒЫ (жол ТЕК млрд. млн. мың % млрд. млн.мың
нысанның жиынтығы _ _ _ _ _ 100,0
бойынша толтыры. _ _ _ _ _
лады) _ _ _ _ _

002 Бас ұйым

003

Филиалдар

/өкілдік.

тер/ жеке теңгерімі

мен банктік шоты

бар оқшауланған

құрамдылық бөлімше

004

Астана,

Алматы

қала.

ларының бірі облыс.

тың аумағында заңды

тұлғаның бас ұйымымен

орналаспаған жеке

теңгерімі мен банктік

шоты жоқ оқшауланған

құрамдылық бөлімше

Шектеу сызығынан шықпаңыз

/___/

Осы нысанды толтырған лауазымды тұлғаның аты-жөні Қолы

ЗАҢДЫ ТҰЛҒАНЫҢ ҚҰРЫЛЫМДЫҚ БӨЛІМШЕЛЕРІ ҮШІН
САЛЫҚ КЕЗЕҢІНІҢ ҚОРЫТЫНДЫСЫ БОЙЫНША АВАНСТЫҚ
ТӨЛЕМДЕР МЕН КОРПОРАЦИЯЛЫҚ ТАБЫС
САЛЫҒЫ СОМАСЫНЫҢ ЕСЕБІ

Нысан 101.08 бет 01

Заңды тұлғаның құрылымдық
бөлімшелері бойынша салық
кезеңінің қорытындысы
жөніндегі аванстық төлемдер
және корпорациялық табыс
салығы сомасының есебін
жасау Ережелеріне
N 2 қосымша

Осы нысанды жасау Ережесін оқыңыз.

НАЗАР АУДАРЫҢЫЗ! +, /, %, Z белгілерін пайдаланбаңыз, қаламмен
немесе қаламұшпен, ҚАРА не КӨК сиямен, БАС БАСПА белгілерін толтырыңыз

Салық төлеуші туралы жалпы ақпарат

1 СТН _____ 2 Салық кезеңі (жыл): _____
3 Салық төлеушінің _____
атауы _____
4 Құрылымдық бөлімшенің _____
атауы _____

5 Құрылымдық бөлімшенің
орналасқан жері _____
6 Есеп түрі _____ (Тиісті _____ тор көзде көрсетіңіз):
Бастапқы _____ Кезекті _____ Тарату _____ Қосымша _____
7 Салық есепте. _____ 8 Валюта _____ KZT-теңге,
лігінің коды _____ коды _____ USD-АҚШ доллары

Е с е п
Жол коды Атауы млрд. млн. мың
101.08.001 Филиал /өкілдік/ оқшауланған құрылымдық _____
бөлімшелер үшін төлеуге жататын
с а л ы қ с о м а с ы

Салық төлеушінің жауапкершілігі
Біз осы Есепте келтірілген мәліметтердің растығы мен толықтығы
үшін Қазақстан Республикасының заңнама актілеріне сәйкес
жауапкершілікте боламыз.

Шектеу сызығынан шықпаңыз | Есеп беру _____
_____/_____/ | күні: Сандармен
Басшының аты-жөні Қолы | күн, ай, жыл
_____ |

Шектеу сызығынан шықпаңыз |
_____/_____/ |
Бас бухгалтердің аты-жөні Қолы |
_____ |

Шектеу сызығынан шықпаңыз |
_____/_____/ | М.О.
Есепті толтырған лауазымды тұлғаның аты-жөні Қолы |
_____ |
_____ |

Шектеу сызығынан шықпаңыз _____/_____/

Есепті жасау бойынша қызмет көрсеткен салық Қолы _____

төлеуші өкілінің аты-жөні _____ М.О. _____

СТН _____ Салық кезеңі (жыл): _____

Н ы с а н 1 0 1 . 0 8 Б е т 0 2

Шектеу сызығынан шықпаңыз _____|Бас ұйымды _____/_____/тіркеу орны _____

Есепті қабылдаған лауазымды тұлғаның аты-жөні Қолы _____|бойыншаСандармен _____

_____|есепті күн, ай, _____

_____к а б ы л д а у _____ж ы л _____

_____к ү н і : _____

Салық органының _____

М . О . _____к о д ы _____

Шектеу сызығынан шықпаңыз _____|Құрылымдық _____/_____/бөлімшені _____

есепті қабылдаған лауазымды тұлғаның аты-жөні Қолы _____|тіркеуСандармен _____

_____|орны күн, ай, _____

_____ж ы л _____б о ы н ш а _____

_____е с е п т і _____

_____к а б ы л д а у _____

_____к ү н і : _____

Салық органының _____

М.О. _____коды _____

Салық органының _____

М.О. _____коды _____