

ПОРЯДОК
заполнения и представления расчета по предварительной
сумме налога на прибыль (FORM STI-107)

1. Общие положения

1. Настоящий Порядок определяет правила заполнения и представления формы расчета предварительной суммы налога на прибыль (FORM STI-107).

2. Отчет может быть представлен в явочном порядке в виде документа на бумажном носителе, отправлен по почте заказным письмом с уведомлением о вручении, а также представлен в виде электронного документа.

При предоставлении Отчета в явочном порядке Отчет заполняется в двух экземплярах, первый экземпляр Отчета остается в налоговом органе, второй экземпляр Отчета с отметкой налогового органа возвращается налогоплательщику.

При предоставлении Отчета по почте Отчет направляется в налоговый орган заказным письмом с уведомлением в двух экземплярах. Налогоплательщик получает уведомление почтовой связи о доставке заказного письма, которое является подтверждением предоставления Отчета.

При составлении налоговой отчетности в электронном виде электронный документ должен быть заверен электронной подписью налогоплательщика. Налогоплательщик получает информацию о получении налоговой отчетности налоговым органом в электронном виде.

2. Порядок заполнения Расчета

3. В ячейке 001:

1) в случае, если расчет сдается впервые за отчетный период - отметка в виде знака "X" указывается в ячейке "первоначальный";

2) в случае, если ранее за этот отчетный период расчет уже представлялся, но в последующем были обнаружены какие-то неточности или ошибки, которые исправлены в представляемом расчете, отметка в виде знака "X" указывается в ячейке "уточненный".

4. Заполнение ячеек расчета осуществляется следующим образом:

1) в ячейке 102 указывается ИНН налогоплательщика;

2) в ячейке 103 указывается полное наименование налогоплательщика;

3) в ячейке 104 указывается код и наименование налогового органа, по месту налоговой регистрации налогоплательщика;

4) в ячейке 107 указывается код ОКПО, присвоенный органом статистики при регистрации налогоплательщика;

5) в ячейке 112 указывается индекс почтового отделения по месту фактического местонахождения налогоплательщика;

6) в ячейке 113 указывается наименование населенного пункта, в котором фактически находится налогоплательщик (область, город, село, поселок, аил и т.д.);

7) в ячейке 114 указывается адрес фактического местонахождения налогоплательщика (наименование улицы, номер дома, офиса, квартиры);

8) в ячейке 115 указывается номер телефона налогоплательщика;

9) в ячейке 116 указывается адрес электронной почты налогоплательщика.

5. В ячейках 201 и 202 указывается отчетный период.

6. В ячейке 203 указываются облагаемые доходы, исчисленные по правилам бухгалтерского учета.

7. В ячейке 204 указываются расходы, исчисленные по правилам бухгалтерского учета и связанные с доходами, указанными в ячейке 203.

8. В ячейке 205 указывается разница между ячейками 203 и 204. В случае, если значение ячейки 205 отрицательное или равно "0", то в ячейках 207-211 указывается цифра "0".

9. В ячейке 206 указывается ставка налога на прибыль.

10. В ячейке 207 указывается сумма налога на прибыль ($= 205 \times 206$).

11. В ячейке 208 указывается сумма убытка, подлежащая пролонгации, но не выше положительного значения ячейки 205.

12. В ячейке 209 указывается ставка налога на прибыль.

13. В ячейке 210 указывается сумма налога на прибыль ($= 208 \times 210$).

14. В ячейке 211 указывается предварительная сумма налога на прибыль, исчисленная за отчетный период ($= 207 - 210$).

15. В ячейке 212 указывается предварительная сумма налога на прибыль, исчисленная за предыдущий отчетный период. При этом за первый квартал указывается цифра "0".

16. В ячейке 213 указывается остаток суммы налога на прибыль в виде положительной, нулевой или отрицательной арифметической разницы между суммами, указанными в ячейках: $213 = 211 - 212$.

Если значение отрицательное, то указывается знак минус "-" в специальной ячейке, расположенной слева от ячейки 213.

17. В ячейку 214 переносится отрицательное значение ячейки 213 "сумма переплаты".

18. В ячейку 215 переносится положительное значение ячейки 213 "сумма к уплате".

19. Расчет подписывается и заверяется печатью налогоплательщика.

20. В ячейке 901 указывается дата принятия налоговым органом Расчета.

21. В ячейке 902 указывается ИНН сотрудника налогового органа, принявшего Расчет.