

МЕТОДИЧЕСКИЙ МАТЕРИАЛ

ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2020 Г.

Автор Н.А. Спиридонова, руководитель консультационно-аналитического отдела
Единого центра правовой поддержки «Ю-Софт»



Уважаемые коллеги!

Октябрь – горячая пора для бухгалтеров: нужно успеть вовремя заплатить все налоги и сдать отчетность за 9 месяцев. Методический материал поможет в этом.

Надеемся, что данное пособие будет полезно вам в работе!

Материал подготовлен на основании информации из СПС КонсультантПлюс.
Использование материала, тиражирование и распространение возможно
только с согласия правообладателя

ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2020 Г.

Срок сдачи отчетности за 9 месяцев

Декларация по НДС

- за III квартал 2020 г. – 26.10.2020

Декларация по налогу на прибыль

- 9 месяцев 2020 г. – 28.10.2020

6-НДФЛ

- 9 месяцев 2020 г. – 02.11.2020

Декларация по ЕНВД

- 3 квартал 2020 г. – 20.10.2020

4 - ФСС в электронной форме

- за 9 месяцев 2020 г. – 26.10.2020

4 - ФСС на бумаге

- за 9 месяцев 2020 г. – 20.10.2020

РСВ

- за 9 месяцев 2020 г. – 30.10.2020

СЗВ-М

- сентябрь 2020 г. – 15.10.2020
- октябрь 2020 г. – 16.11.2020
- ноябрь 2020 г. – 15.12.2020

Типовая ситуация: Сроки сдачи отчетности по налогам и взносам - 2020 (Издательство «Главная книга», 2020) {КонсультантПлюс}

Новые сроки уплаты и периоды рассрочки по налогам для пострадавших отраслей

Налог на прибыль

- налог за 2019 г. – 28.09.2020. Рассрочка: октябрь 2020 г. – сентябрь 2021 г.
- 3-й платеж за I кв. – 28.09.2020. Рассрочка: октябрь 2020 г. – сентябрь 2021 г.
- платеж по итогам I кв. – 28.10.2020. Рассрочка: ноябрь 2020 г. – октябрь 2021 г.

Налог при УСН для организаций

- налог за 2019 г. – 30.09.2020. Рассрочка: октябрь 2020 г. – сентябрь 2021 г.
- платеж за I кв. – 26.10.2020. Рассрочка: ноябрь 2020 г. – октябрь 2021 г.

ЕСХН за 2019 г. – 30.09.2020. Рассрочка: октябрь 2020 г. – сентябрь 2021 г.

ЕНВД за I кв. – 26.10.2020. Рассрочка: ноябрь 2020 г. – октябрь 2021 г.

Налог на имущество, транспортный и земельный – авансовые платежи за I кв. перенесены на 30.10.2020. Рассрочка: ноябрь 2020 г. – октябрь 2021 г.

Страховые взносы

- за март – 15.10.2020. Рассрочка: ноябрь 2020 г. – октябрь 2021 г.
- за июль – 15.12.2020. Рассрочка: январь – декабрь 2021 г.

Страховые взносы ИП за себя – [дополнительный взнос](#) за 2019 г. перенесен на 02.11.2020. Рассрочка: декабрь 2020 г. – ноябрь 2021 г.

Налог при УСН для ИП

- платеж за I кв. – 26.10.2020. Рассрочка: ноябрь 2020 г. – октябрь 2021 г.
- налог за 2019 г. – 30.10.2020. Рассрочка: ноябрь 2020 г. – октябрь 2021 г.

НДФЛ с доходов ИП

- налог за 2019 г. – 15.10.2020. Рассрочка: ноябрь 2020 г. – октябрь 2021 г.
- платеж за I кв. – 26.10.2020. Рассрочка: ноябрь 2020 г. – октябрь 2021 г.

ПСН – сроки оплаты патента, приходящиеся на II кв., перенесены на 4 месяца. Например, если в патенте указан срок 01.04.2020, он переносится на август. Рассрочка по такому платежу: сентябрь 2020 г. – август 2021 г.

[{Типовая ситуация: Коронавирус: перенос сроков уплаты налогов для пострадавших \(Издательство «Главная книга», 2020\) {КонсультантПлюс}}](#)

СРОКИ УПЛАТЫ НАЛОГОВ

НДС

26.10.2020 – 1-й платеж за III квартал

25.11.2020 – 2-й платеж за III квартал

25.12.2020 – 3-й платеж за III квартал

{Типовая ситуация: Сроки уплаты НДС - 2020 (Издательство «Главная книга», 2020)
{КонсультантПлюс}}

Налог на прибыль

28.10.2020 – платеж по итогам III квартала

28.10.2020 – 1-й платеж за IV квартал

30.11.2020 – 2-й платеж за IV квартал

28.12.2020 – 3-й платеж за IV квартал

{Типовая ситуация: Сроки уплаты налога на прибыль и авансовых платежей - 2020
(Издательство «Главная книга», 2020) {КонсультантПлюс}}

УСН

26.10.2020 – авансовый платеж за 9 месяцев

{Типовая ситуация: Сроки уплаты налога и авансовых платежей при УСН - 2020
(Издательство «Главная книга», 2020) {КонсультантПлюс}}

ЕНВД

26.10.2020 – за III квартал

{Типовая ситуация: Сроки уплаты ЕНВД - 2020 (Издательство «Главная книга»,
2020) {КонсультантПлюс}}

Страховые взносы

15.10.2020 – за сентябрь

16.11.2020 – за октябрь

15.12.2020 – за ноябрь

{Типовая ситуация: Сроки уплаты страховых взносов - 2020 (Издательство
«Главная книга», 2020) {КонсультантПлюс}}

НДФЛ

Аванс и зарплата за вторую половину месяца – день, следующий за днем выплаты зарплаты за вторую половину месяца.

Премия – день, следующий за днем ее выплаты.

Отпускные – последний день месяца, в котором они выплачены.

Больничные – последний день месяца, в котором они выплачены.

Выплаты при увольнении, включая **компенсацию** за неиспользованный отпуск и зарплату, – день, следующий за последним днем работы.

Дивиденды ООО – день, следующий за днем их выплаты.

Выплаты по договорам ГПХ (подряда, оказания услуг) – день, следующий за днем выплаты любого дохода по договору, включая аванс.

Матпомощь и прочие денежные доходы – день, следующий за днем выплаты.

Материальная выгода от экономии на процентах – день, следующий за ближайшей денежной выплатой после расчета НДФЛ с матвыгоды.

{Типовая ситуация: Сроки уплаты НДФЛ налоговым агентом (Издательство «Главная книга», 2020) {КонсультантПлюс}}

Налог на имущество организаций

Сроки уплаты налога на имущество за год и авансовых платежей за I, II и III кварталы (за полугодие и 9 месяцев) в вашем регионе вы можете узнать на [сайте ФНС России](#).

Например, в г. Москве налог по итогам года нужно платить не позднее 30 марта следующего года, а авансовые платежи – не позднее 30 календарных дней с даты окончания отчетного периода (ч. 1, 2 ст. 3 Закона г. Москвы от 05.11.2003 # 64).

Готовое решение: В какие сроки организации уплачивают налоги и страховые взносы (КонсультантПлюс, 2020) {КонсультантПлюс}

Земельный налог

Сроки уплаты налога за год и авансовых платежей по итогам I, II и III кварталов устанавливают местные власти (ст. 393, п. 6 ст. 396, п. п. 1, 2 ст. 397 НК РФ).

Они могут не вводить авансовые платежи (п. 3 ст. 393, НК РФ).

Срок уплаты налога за год не может быть раньше 1 февраля следующего года (п. 1 ст. 397, п. 3 ст. 398 НК РФ).

Например, в Москве сроки уплаты земельного налога такие (п. п. 1, 2 ст. 3 Закона г. Москвы от 24.11.2004 № 74):

- налог по итогам года – не позднее 1 февраля следующего года;
- авансовый платеж по итогам I, II и III кварталов – не позднее последнего числа месяца, следующего за отчетным периодом.

Готовое решение: В какие сроки организации уплачивают налоги и страховые взносы (КонсультантПлюс, 2020) {КонсультантПлюс}

Транспортный налог

Сроки уплаты налога за год и авансовых платежей по итогам I, II и III кварталов устанавливают власти региона РФ (ст. 360, п. 2.1 ст. 362, п. п. 1, 2 ст. 363 НК РФ).

Власти региона могут не вводить авансовые платежи (п. 3 ст. 360, п. 6 ст. 362 НК РФ).

При этом срок уплаты налога за год не может быть раньше 1 февраля следующего года (п. 1 ст. 363, п. 3 ст. 363.1 НК РФ).

Например, в г. Санкт-Петербурге сроки уплаты транспортного налога такие (п. 2 ст. 3 Закона Санкт-Петербурга от 04.11.2002 № 487-53):

- налог по итогам года – не позднее 10 февраля следующего года;
- авансовый платеж по итогам I, II и III кварталов – не позднее последнего числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

Готовое решение: В какие сроки организации уплачивают налоги и страховые взносы (КонсультантПлюс, 2020) {КонсультантПлюс}

В Московской области налогоплательщики, являющиеся организациями, уплачивают авансовые платежи по налогу не позднее последнего числа месяца, следующего за истекшим отчетным периодом.

ст. 2, Закон Московской области от 16.11.2002 № 129/2002-ОЗ (ред. от 05.03.2020) «О транспортном налоге в Московской области» (принят решением Мособлдумы от 30.10.2002 № 6/35) {КонсультантПлюс}

Срок уплаты транспортного налога для юридических лиц в Москве – не позднее 1 марта года, следующего за годом, за который вы исчислили налог. Такие правила действуют при уплате налога за 2020 г. и последующие годы для всех организаций (п. 1 ст. 363 НК РФ, п. 68 ст. 2, ч. 17 ст. 3 Федерального закона от 29.09.2019 № 325-ФЗ). Например, транспортный налог за 2020 г. нужно уплатить не позднее 1 марта 2021 г.

Если 1 марта выпадает на нерабочий день, налог нужно перечислить не позднее следующего за ним рабочего дня (п. 7 ст. 6.1 НК РФ).

Налог вы уплачиваете сразу за год. Авансовые платежи в течение года платить не нужно (п. 1 ст. 3 Закона г. Москвы о транспортном налоге, ст. 356, п. 6 ст. 362 НК РФ).

Готовое решение: Как организации начисляют и уплачивают транспортный налог в Москве (КонсультантПлюс, 2020) {КонсультантПлюс}

Торговый сбор

- 26.10.2020 – за III квартал

Типовая ситуация: Как рассчитать и уплатить торговый сбор в Москве (Издательство «Главная книга», 2020) {КонсультантПлюс}}

ПРАКТИЧЕСКИЕ СИТУАЦИИ

Образец заполнения декларации по налогу на прибыль за 9 месяцев 2020 г.

Форма декларации по налогу на прибыль и Порядок ее заполнения утверждены Приказом ФНС России от 23.09.2019 № ММВ-7-3/475@.

Данный образец заполнен с учетом следующих условий.

ООО «Альфа»:

- уплачивает квартальные и ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль;
- не уплачивает торговый сбор и налоги за пределами РФ;
- не имеет права на применение пониженной ставки по налогу на прибыль в региональный бюджет;
- не имеет обособленных подразделений.

За 9 месяцев 2020 г. организация имеет следующие показатели:

- доходы от реализации:
- выручка от реализации товаров собственного производства – 74 500 000 руб.;
- выручка от продажи прочего имущества (инструмента) – 500 000 руб.;
- внереализационные доходы:
- стоимость материалов, оставшихся после ликвидации основных средств, – 120 000 руб.;
- расходы, связанные с производством и реализацией:
- прямые расходы в сумме 44 000 000 руб., в том числе амортизация, начисленная линейным методом, в размере 3 500 000 руб.;
- косвенные расходы в сумме 16 980 000 руб., из них страховые взносы на обязательное социальное страхование, учитываемые при расчете налога на прибыль, – 3 000 000 руб.;
- цена приобретения прочего имущества (инструмента) и расходы на его продажу – 420 000 руб.;
- внереализационные расходы в сумме 1 260 000 руб., из них:
- проценты за банковский кредит – 900 000 руб.;
- расходы на ликвидацию основного средства (в том числе недоначисленная амортизация по нему) – 360 000 руб.;
- сумма авансовых платежей, уплаченных организацией в течение 9 месяцев 2020 г., – 2 404 000 руб., в том числе:
- в федеральный бюджет – 360 600 руб.;
- в региональный бюджет – 2 043 400 руб.;

- сумма исчисленного авансового платежа за полугодие 2020 г. – 1 552 000 руб., в том числе:
- в федеральный бюджет – 232 800 руб.;
- в региональный бюджет – 1 319 200 руб.

В состав декларации вошли титульный лист, подразделы 1.1, 1.2 разд. 1, лист 02, Приложения № 1, 2 к листу 02.

Форма по КНД 1151006

ИНН 7727098760
КПП 772701001 Стр. 0:0:1

Налоговая декларация
по налогу на прибыль организаций

Лист 01

Номер корректировки 0 -- Налоговый (отчетный) период (код) 33 Отчетный год 2020

Представляется в налоговый орган (код) 7727 по месту нахождения (учета) (код) 214

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"АЛЬФА"

(организация / обособленное подразделение)

Форма реорганизации (ликвидация) (код) / Изменение полномочий (закрытие) обособленного подразделения (код) --

ИНН / КПП реорганизованной организации (обособленного подразделения) -- / --

ИНН / КПП изменившего полномочия (закрытого) обособленного подразделения --

Номер контактного телефона 4951234567 --

На 10 -- страницах с приложением подтверждающих документов или их копий на -- листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящей декларации, подтверждаю:
1 -- налогоплательщик, налоговый агент
2 -- представитель налогоплательщика, налогового агента

СЕРГЕЕВ
АЛЕКСАНДР
АЛЕКСАНДРОВИЧ

(фамилия, имя, отчество* полностью)

(наименование организации -- представителя налогоплательщика, налогового агента)

Подпись Сергеев Дата 27.10.2020

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика, налогового агента

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении декларации

Данная декларация представлена (код) --

на -- страницах

с приложением подтверждающих документов или их копий на -- листах

Дата представления декларации -- . -- . --

Зарегистрирована за № --

Фамилия, И.О.*

Подпись

* Отчество указывается при наличии.

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс



ИНН 7727098760

КПП 772701001 Стр. 002

**Раздел 1. Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет,
по данным налогоплательщика (налогового агента)**

Подраздел 1.1. Для организаций, уплачивающих авансовые платежи и налог на прибыль организаций

Показатели 1	Код строки 2	Значения показателей 3
Код по ОКТМО	010	45908000---
В федеральный бюджет		
Код бюджетной классификации	030	18210101011011000110
Сумма налога к доплате в рублях	040	13200-----
Сумма налога к уменьшению в рублях	050	-----
В бюджет субъекта Российской Федерации		
Код бюджетной классификации	060	18210101012021000110
Сумма налога к доплате в рублях	070	74800-----
Сумма налога к уменьшению в рублях	080	-----

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

Сергеев

(подпись)

27.10.2020

(дата)

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс



ИНН 7727098760

КПП 772701001 Стр. 003

**Раздел 1. Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет,
по данным налогоплательщика (налогового агента)**

Подраздел 1.2. Для организаций, уплачивающих ежемесячные авансовые платежи

Показатели 1	Код строки 2	Значения показателей 3
Квартал, на который исчисляются авансовые платежи (код) 001	001	--
Код по ОКТМО	010	45908000---
В федеральный бюджет		
Код бюджетной классификации	110	18210101011011000110
Сумма ежемесячного авансового платежа по первому сроку в рублях	120	47000-----
Сумма ежемесячного авансового платежа по второму сроку в рублях	130	47000-----
Сумма ежемесячного авансового платежа по третьему сроку в рублях	140	47000-----
В бюджет субъекта Российской Федерации		
Код бюджетной классификации	210	18210101012021000110
Сумма ежемесячного авансового платежа по первому сроку в рублях	220	266333-----
Сумма ежемесячного авансового платежа по второму сроку в рублях	230	266333-----
Сумма ежемесячного авансового платежа по третьему сроку в рублях	240	266334-----

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

Сергеев

(подпись)

27.10.2020

(дата)

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс



ИНН 7 7 2 7 0 9 8 7 6 0

КПП 7 7 2 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 4

Лист 02

Расчет налога

Признак налогоплательщика (код)

0 1

01 – организация, не относящаяся к указанным ниже
 02 – сельскохозяйственный товаропроизводитель
 03 – резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны

Номер документа

04 – организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья

Лицензия: серия

номер

вид

06 – резидент территории опережающего социально-экономического развития
 07 – участник регионального инвестиционного проекта
 08 – участник специального инвестиционного контракта
 09 – организация, осуществляющая образовательную деятельность
 10 – организация, осуществляющая медицинскую деятельность

11 – организация, осуществляющая образовательную и медицинскую деятельность
 12 – организация, осуществляющая социальное обслуживание граждан
 13 – организация, осуществляющая туристско-рекреационную деятельность
 14 – региональный оператор по обращению с твердыми коммунальными отходами

Показатели

1

Код строки

2

Сумма в рублях

3

Доходы от реализации (стр.040 Приложения №1 к Листу 02)

010

7 5 0 0 0 0 0 0 - - - - -

Внерезидентские доходы (стр.100 Приложения №1 к Листу 02)

020

1 2 0 0 0 0 - - - - -

Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации (стр.130 Приложения №2 к Листу 02)

030

6 1 4 0 0 0 0 0 - - - - -

Внерезидентские расходы (стр.200 + стр.300 Приложения №2 к Листу 02)

040

1 2 6 0 0 0 0 - - - - -

Убытки (стр.360 Приложения №3 к Листу 02)

050

- - - - -

Итого прибыль (убыток) (стр.010 + стр.020 - стр.030 - стр.040 + стр.050) + (стр.330 - стр.340) Листа 06

060

1 2 4 6 0 0 0 0 - - - - -

Доходы, исключаемые из прибыли

070

- - - - -

Прибыль, полученная Банком России от осуществления деятельности, связанной с выполнением его функций, и облагаемая по налоговой ставке 0%

080

- - - - -

Налоговая база

(стр.060 - стр.070 - стр.080 + стр.200 Приложения №1 к Листу 02 - стр.400 Приложения №2 к Листу 02 + стр.100 Листов 05 + стр.530 Листа 06 + стр.050 Листов 08 (или - стр.050 Листов 08, если показатель указан со знаком «минус»)

100

1 2 4 6 0 0 0 0 - - - - -

Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период (стр.150 Приложения №4 к Листу 02)

110

- - - - -

Налоговая база для исчисления налога (стр.100 - стр.110)

в том числе в бюджет субъекта Российской Федерации (с учетом положений пункта 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации)

120

1 2 4 6 0 0 0 0 - - - - -

130

- - - - -

Ставка налога - всего, (%)

140

2 0 . - - -

в том числе:

в федеральный бюджет

150

3 - . - - -

в бюджет субъекта Российской Федерации

160

1 7 . - - -

в бюджет субъекта Российской Федерации (с учетом положений пункта 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации)

170

- - . - - -

Закон субъекта Российской Федерации, которым установлена налоговая ставка

171

- - - - / - - - - / - - - - /

Сумма исчисленного налога - всего

180

2 4 9 2 0 0 0 - - - - -

в том числе:

в федеральный бюджет (стр.120 x стр.150 : 100)

190

3 7 3 8 0 0 - - - - -

в бюджет субъекта Российской Федерации

(стр.120 - стр.130) x стр.160 : 100 + (стр.130 x стр.170 : 100)

200

2 1 1 8 2 0 0 - - - - -

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс



ИНН 7727098760

КПП 772701001 Стр. 005

Лист 02 (продолжение)

Признак налогоплательщика (код) 01

Номер документа

Лицензия: серия

номер

вид

Показатели 1	Код строки 2	Сумма в рублях 3
Сумма начисленных авансовых платежей за отчетный (налоговый) период – всего	210	2 4 0 4 0 0 0 - - - - -
в том числе:		
в федеральный бюджет	220	3 6 0 6 0 0 - - - - -
в бюджет субъекта Российской Федерации	230	2 0 4 3 4 0 0 - - - - -
Сумма налога, выплаченная за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога согласно порядку, установленному статьей 311 Налогового кодекса Российской Федерации	240	- - - - -
в том числе:		
в федеральный бюджет	250	- - - - -
в бюджет субъекта Российской Федерации	260	- - - - -
Сумма торгового сбора, фактически уплаченная в бюджет субъекта Российской Федерации с начала налогового периода	265	- - - - -
Сумма торгового сбора, на которую уменьшены авансовые платежи в бюджет субъекта Российской Федерации за предыдущий отчетный период	266	- - - - -
Сумма торгового сбора, на которую уменьшены исчисленные авансовые платежи (налог) в бюджет субъекта Российской Федерации за отчетный (налоговый) период	267	- - - - -
Сумма уменьшения авансовых платежей (налога) при применении налогового инвестиционного вычета		
в федеральный бюджет	268	- - - - -
в бюджет субъекта Российской Федерации	269	- - - - -
Сумма налога к доплате		
в федеральный бюджет (стр.190-стр.220-стр.250-стр.268)	270	1 3 2 0 0 - - - - -
в бюджет субъекта Российской Федерации (стр.200-стр.230-стр.260-стр.267-стр.269)	271	7 4 8 0 0 - - - - -
Сумма налога к уменьшению		
в федеральный бюджет (стр.220+стр.250+стр.268-стр.190)	280	- - - - -
в бюджет субъекта Российской Федерации (стр.230+стр.250+стр.267+стр.269-стр.200)	281	- - - - -
Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в квартале, следующем за текущим отчетным периодом	290	9 4 0 0 0 0 - - - - -
в том числе:		
в федеральный бюджет	300	1 4 1 0 0 0 - - - - -
в бюджет субъекта Российской Федерации	310	7 9 9 0 0 0 - - - - -
Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в первом квартале следующего налогового периода	320	9 4 0 0 0 0 - - - - -
в том числе:		
в федеральный бюджет	330	1 4 1 0 0 0 - - - - -
в бюджет субъекта Российской Федерации	340	7 9 9 0 0 0 - - - - -
Объем капитальных вложений, осуществленных в целях реализации инвестиционного проекта	350	- - - - -
Разница между суммой налога, рассчитанной по налоговой ставке 20%, и суммой налога, исчисленной с применением пониженных налоговых ставок	351	- - - - -

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс



ИНН 7 7 2 7 0 9 8 7 6 0
КПП 7 7 2 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 7

Приложение № 1 к Листу 02 (продолжение)

Признак налогоплательщика (код) 0 1

Номер документа

Лицензия: серия номер вид

Показатели 1	Код строки 2	Сумма в рублях 3
Налоговая база по доходам от участия в инвестиционном товариществе – всего	200	
из них:		
по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг	201	
по операциям с долями участия в уставном капитале организаций	202	
по прочим операциям инвестиционного товарищества	203	
Налоговая база по доходам от участия в инвестиционном товариществе, полученным от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг	210	
Налоговая база по доходам от участия в инвестиционном товариществе, полученным от операций с производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг	220	



ИНН 7 72 70 98 760

КПП 7 72 70 10 01 Стр. 008

Приложение № 2 к Листу 02

Расходы, связанные с производством и реализацией, внереализационные расходы и убытки, приравняемые к внереализационным расходам

Признак налогоплательщика (код) 01

Номер документа

Лицензия: серия

номер

вид

Показатели

Код строки

Сумма в рублях

Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам (работам, услугам)

010 440000000

Прямые расходы налогоплательщиков, осуществляющих оптовую, мелкооптовую и розничную торговлю в текущем отчетном (налоговом) периоде, относящиеся к реализованным товарам

020

в том числе стоимость реализованных покупных товаров

030

Косвенные расходы – всего

040 169800000

в том числе:

041 300000000

суммы налогов и сборов, страховых взносов, начисленные в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, за исключением налогов, перечисленных в статье 270 Налогового кодекса Российской Федерации

расходы на капитальные вложения в соответствии с абзацем вторым пункта 9 статьи 258 Налогового кодекса Российской Федерации в размере:

не более 10%

042

не более 30%

043

расходы, осуществленные налогоплательщиком-организацией, использующим труд инвалидов, согласно подпункту 38 пункта 1 статьи 264 Налогового кодекса Российской Федерации

расходы налогоплательщиков - общественных организаций инвалидов, а также налогоплательщиков-учреждений, единственными собственниками имущества которых являются общественные организации инвалидов, согласно подпункту 39 пункта 1 статьи 264 Налогового кодекса Российской Федерации

расходы на приобретение права на земельные участки, указанные в пунктах 1 и 2 статьи 264.1 Налогового кодекса Российской Федерации, признаваемые расходами отчетного (налогового) периода – всего

из них при признании расходов:

045

046

047

в течение срока, определенного налогоплательщиком (не менее 5 лет)

048

в размере, не превышающем 30% налоговой базы предыдущего налогового периода

049

в течение срока, установленного договором при приобретении земельного участка на условиях рассрочки

050

в течение срока действия договора аренды земельного участка, не подлежащего государственной регистрации

051

расходы на НИОКР

052

в том числе не давшие положительного результата

053

из суммы по стр.052 расходы на НИОКР по перечню, установленному Правительством Российской Федерации

054

в том числе не давшие положительного результата

055

Стоимость реализованных имущественных прав (кроме прав требований долга, указанных в Приложении № 3 к Листу 02)

059

Цена приобретения реализованного прочего имущества и расходы, связанные с его реализацией

060 4200000

Стоимость чистых активов предприятия, реализованного как имущественный комплекс

061

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс



ИНН 7 72 70 98 760

КПП 7 72 70 1001 Стр. 009

Приложение № 2 к Листу 02 (продолжение)

Признак налогоплательщика (код) 01

Номер документа

Лицензия: серия

номер

вид

Показатели
1Код строки
2Сумма в рублях
3

Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг профессиональными участниками рынка ценных бумаг

070

сумма отклонения от максимальной (расчетной) цены

071

Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг

072

сумма отклонения от максимальной (расчетной) цены

073

Расходы по операциям, отраженным в Приложении № 3 к Листу 02 (стр. 350 Приложения № 3 к Листу 02)

080

Суммы убытков прошлых лет по объектам обслуживающих производства и хозяйств, включая объекты жилищно - коммунальной и социально - культурной сферы, учитываемые в уменьшение прибыли текущего отчетного (налогового) периода, полученной по указанным видам деятельности

090

Сумма убытка от реализации амортизируемого имущества, относящаяся к расходам текущего отчетного (налогового) периода

100

Сумма убытка от реализации права на земельный участок, относящаяся к расходам текущего отчетного (налогового) периода

110

Сумма надбавки, уплачиваемая покупателем предприятия как имущественного комплекса, относящаяся к расходам текущего отчетного (налогового) периода

120

Итого признанных расходов (сумма строк 010, 020, 040, 059 - 070, 072, 080 - 120)

130

Сумма амортизации за отчетный (налоговый) период, начисленная: линейным методом

131

в том числе по нематериальным активам

132

нелинейным методом

133

в том числе по нематериальным активам

134

Метод начисления амортизации, отраженный в учетной политике (код)

135

1 - линейный
2 - нелинейный

Внерезидентные расходы - всего

200

в том числе:

расходы в виде процентов по долговым обязательствам любого вида, в том числе процентов, начисленных по ценным бумагам и иным обязательствам, выпущенным (эмитированным) налогоплательщиком

201

расходы по созданию резерва предстоящих расходов, направляемых на цели, обеспечивающие социальную защиту инвалидов

202

расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации основных средств, на списание нематериальных активов, на ликвидацию объектов незавершенного строительства и иного имущества, охрану недр и другие аналогичные работы

204

штрафы, пени и (или) иные санкции за нарушение договорных или долговых обязательств, возмещение причиненного ущерба

205

расходы профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность, включая банки, по операциям с производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке

206

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс



0021 4117

ИНН 7 7 2 7 0 9 8 7 6 0

КПП 7 7 2 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 0

Приложение № 2 к Листу 02 (продолжение)

Признак налогоплательщика (код) 0 1

Номер документа _____

Лицензия: серия _____ номер _____ вид _____ / _____

Показатели 1	Код строки 2	Сумма в рублях 3
Убытки, приравняемые к внереализационным расходам – всего	300	_____
в том числе:		
убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в текущем отчетном (налоговом) периоде	301	_____
суммы безнадежных долгов, а в случае, если налогоплательщик принял решение о создании резерва по сомнительным долгам, суммы безнадежных долгов, не покрытые за счет средств резерва	302	_____
Корректировка налоговой базы по выявленным ошибкам (искажениям), относящимся к прошлым налоговым периодам, приведшим к излишней уплате налога – всего	400	_____
в том числе за:		
_____ год	401	_____
_____ год	402	_____
_____ год	403	_____

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

{Форма: Декларация по налогу на прибыль за 9 месяцев 2020 г. (Форма по КНД 1151006) (образец заполнения) (КонсультантПлюс, 2020) {КонсультантПлюс}}

Образец заполнения налоговой декларации по НДС за III квартал 2020 г.

Декларация по НДС предназначена для представления в налоговые органы сведений об операциях, совершенных за налоговый период, и расчета суммы НДС, которую нужно уплатить в бюджет.

[Форма](#) декларации по НДС и [Порядок](#) ее заполнения утверждены Приказом ФНС России от 29.10.2014 № ММВ-7-3/558@.

Данный образец заполнен с учетом следующих условий.

Организация (ООО «Альфа») в III квартале 2020 г. совершила такие операции:

- 18.08.2020 получила аванс от покупателя - 900 000 руб. (в том числе НДС 150 000 руб.), выставила и зарегистрировала в книге продаж счет-фактуру № 11 с кодом вида операции [02](#).

Отгрузка по данному договору в отчетном периоде не производилась:

- 21.08.2020 отгрузила товар на сумму 1 620 000 руб. (в том числе НДС 270 000 руб.), выставила и зарегистрировала в книге продаж счет-фактуру № 12 с кодом вида операции [01](#). Аванс по этой поставке не поступал;
- 18.09.2020 отгрузила товар стоимостью 1 500 000 руб. (в том числе НДС 250 000 руб.), выставила и зарегистрировала в книге продаж счет-фактуру № 13 с кодом вида операции [01](#). Также 18.09.2020 в книге покупок был зарегистрирован счет-фактура от 20.05.2020 № 10 по ранее полученному авансу на сумму 1 350 000 руб. (в том числе НДС 225 000 руб.) с кодом вида операции [22](#);
- 27.08.2020 приобрела и учла сырье на сумму 780 000 руб. (в том числе НДС 130 000 руб.). Аванс по этой операции не перечислялся. В книге покупок за III квартал зарегистрирован счет-фактура от 27.08.2020 N 89 с кодом вида операции [01](#);
- продала жилой дом за 14 500 000 руб. (без НДС) с кодом операции [1010298](#).

Этот жилой дом был приобретен за 13 500 000 руб. (без НДС).

15.10.2020 ООО «Альфа» представляет в ИФНС России № 27 по г. Москве декларацию по НДС за III квартал 2020 г.

В состав декларации входят [титульный лист](#), [разд. 1, 3, 7, 8 и 9](#) (п. 3 Порядка заполнения декларации по НДС).

ИНН 7727098760
КПП 772701001 Стр. 001

Форма по КНД 1151001

Налоговая декларация
по налогу на добавленную стоимость

Номер корректировки 0--
Налоговый период (код) 23
Отчетный год 2020

Номер корректировки 0 - - - - - Налоговый период (код) 2 3 Отчетный год 2 0 2 0

Представляется в налоговый орган (код) 7 7 2 7 по месту нахождения (учета) (код) 2 1 4

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"АЛЬФА" - - - - -
- - - - -
- - - - -
(налогоплательщик)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 1 7 . 2 1 . - -

Форма реорганизации (ликвидация) (код) - - - - - ИИН-КПП реорганизованной организации - - - - - / - - - - -

Номер контактного телефона 8 4 9 5 1 2 3 4 5 6 7 - - - - -

На 1 8 - - страниц с приложением подтверждающих документов или их копий на - - - - - листах

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении декларации

Данная декларация представлена (код)

из страниц

с приложением подтверждающих документов

или их копий на листах

Дата представления
декларации

Зарегистрирован _____
за № _____

Задание: Сентябрь, дата: 15.10.2020

Фамилия, И.О.*

Подпись

* Отчество указывается при наличии.



ИНН 77:270:98760:--
КПП 77:270:1001 Стр. 002

**Раздел 1. Сумма налога,
подлежащая уплате в бюджет (возмещению из бюджета),
по данным налогоплательщика**

Показатели 1	Код строки 2	Значения показателей 3
Код по ОКТМО	010	45908000--
Код бюджетной классификации	020	18210301000011000110
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет в соответствии с пунктом 5 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации	030	--
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет в соответствии с пунктом 1 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации величина разницы суммы строк 200 раздела 3, 130 раздела 4, 160 раздела 6 и суммы строк 210 раздела 3, 120 раздела 4, 080 раздела 5, 090 раздела 5, 170 раздела	040	315000--
Сумма налога, исчисленная к возмещению из бюджета в соответствии с пунктом 2 статьи 173 Налогового кодекса Российской Федерации величина разницы суммы строк 200 раздела 3, 130 раздела 4, 160 раздела 6 и суммы строк 210 раздела 3, 120 раздела 4, 080 раздела 5, 090 раздела 5, 170 раздела	050	--
Регистрационный номер договора инвестиционного товарищества	060	--
Дата начала действия договора инвестиционного товарищества	070	--. --. --
Дата окончания действия договора инвестиционного товарищества	080	--. --. --

Страница 1

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:



Сергеев

(подпись)

15.10.2020

(дата)





ИНН 7727098760--
КПП 772701001 Стр. 003

Налогооблагаемые объекты

Kod stroku

Нагрузка в рублях

Ставка налога

Сумма налога в рублях:

1	2	3	4	5
1. Реализация (перевозка на территории Российской Федерации для собственных нужд) товаров (работ, услуг), передача имущества/права по соответствующим ставкам налога, в том числе суммы, связанные с расчетами по оплате налогооблагаемых товаров (работ, услуг), всего	010 2 6 0 0 0 0 0 - - - - -	20%	5 2 0 0 0 0 0 - - - - -	
	020 - - - - - - - - - - - - - -	10%	- - - - - - - - - - - - - -	
	030 - - - - - - - - - - - - - -	20/120	- - - - - - - - - - - - - -	
	040 - - - - - - - - - - - - - -	10/110	- - - - - - - - - - - - - -	
	041 - - - - - - - - - - - - - -	18%	- - - - - - - - - - - - - -	
	042 - - - - - - - - - - - - - -	18/118	- - - - - - - - - - - - - -	
1.1. реализация товаров (работ, услуг) в соответствии с пунктом 7 статьи 154 Налогового кодекса Российской Федерации	043 - - - - - - - - - - - - - -		- - - - - - - - - - - - - -	
1.2. реализация организацией розничной торговли товаров с оформлением документа (чека) для компенсации суммы налога	044 - - - - - - - - - - - - - -		- - - - - - - - - - - - - -	
2. Реализация по истечении срока, указанного в абзаце 3 подпункта 1.1 пункта 1 статьи 151 Налогового кодекса Российской Федерации, товаров, в отношении которых при законном декларировании был исчислен налог в соответствии с абзацем 1 подпункта 1.1 пункта 1 статьи 151 Налогового кодекса Российской Федерации	045 - - - - - - - - - - - - - -	20%	- - - - - - - - - - - - - -	
	046 - - - - - - - - - - - - - -	10%	- - - - - - - - - - - - - -	
3. Реализация предприятия в целом как имущественного комплекса	050 - - - - - - - - - - - - - -		- - - - - - - - - - - - - -	
4. Выполнение стратегически-инновационных работ для собственного потребления	060 - - - - - - - - - - - - - -	20%	- - - - - - - - - - - - - -	
5. Суммы полученной оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, выполненных работ, оказанных услуг, передачи имущества/права	070 9 0 0 0 0 0 0 - - - - -		1 5 0 0 0 0 0 - - - - -	
6. Суммы налога, подлежащие восстановлению, всего	080 - - - - - - - - - - - - - -		- - - - - - - - - - - - - -	
6.1. суммы налога, подлежащие восстановлению в соответствии с подпунктом 3 пункта 2 статьи 170 Налогового кодекса Российской Федерации	090 - - - - - - - - - - - - - -		- - - - - - - - - - - - - -	
6.2. суммы налога, подлежащие восстановлению при совершении операций, облагаемых по налоговой ставке 0 процентов	100 - - - - - - - - - - - - - -		- - - - - - - - - - - - - -	
7. Корректировка реализации товаров (работ, услуг), передачи имущества/права на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации	105 - - - - - - - - - - - - - -		- - - - - - - - - - - - - -	
8. Корректировка реализации предприятия в целом как имущественного комплекса, на основании пункта 6 статьи 105.3 Налогового кодекса Российской Федерации	109 - - - - - - - - - - - - - -		- - - - - - - - - - - - - -	
9. Уплата сумм налога, исключенных при законном декларировании товаров в случаях, предусмотренных абзацем 3 подпункта 1.1 пункта 1 статьи 151 Налогового кодекса Российской Федерации	110 - - - - - - - - - - - - - -		- - - - - - - - - - - - - -	
10. Уплата сумм налога, исключенных при законном декларировании товаров в случаях, предусмотренных пунктом 6 статьи 172 Налогового кодекса Российской Федерации	115 - - - - - - - - - - - - - -		- - - - - - - - - - - - - -	
11. Сумма сумм налога, исключенных с учетом восстановленных сумм налога (сумма минусов по строкам 010 - 050, 105 - 115)	118 6 7 0 0 0 0 0 - - - - -		- - - - - - - - - - - - - -	

Налоговые вычеты	Код строки	Сумма налога в рублях
1	2	3
12. Сумма налога, подлежащая уплате налогоплательщиком при приобретении товаров (работ, услуг), имущественных прав на территории Российской Федерации, подлежащая вычету в соответствии с пунктами 2, 2.1, 4, 13 статьи 171 Налогового кодекса Российской Федерации, в том числе:	120	13000000000000000000
в том числе:		
предельная подрядными организациями (застройщиками, техническими заказчиками) по выполненным работам при проведении капитального строительства	125	00000000000000000000
13. Сумма налога, предельная налогоплательщику - покупателю при перечислении суммы оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав, подлежащая вычету у покупателя	130	00000000000000000000
14. Сумма налога, исчисленная налогоплательщиком - организацией розничной торговли по товарам, реализованным с оформлением документа (чека) для компенсации налога, подлежащая вычету	135	00000000000000000000
15. Сумма налога, исчисленная при выполнении строительно-монтажных работ для собственного потребления, подлежащая вычету	140	00000000000000000000
16. Сумма налога, уплаченная налогоплательщиком таможенным органам при ввозе товаров на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией, в таможенных процедурах выпуска для внутреннего потребления, переворота для внутреннего потребления	150	00000000000000000000
17. Сумма налога, уплаченная налогоплательщиком налоговым органом при ввозе товаров на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией, с территории государств - членов Евразийского экономического союза	160	00000000000000000000
18. Сумма налога, исчисленная продавцом с сумм оплаты, частичной оплаты, подлежащая вычету у продавца с даты отгрузки соответствующих товаров (выполнения работ, оказания услуг)	170	22500000000000000000
19. Сумма налога, уплаченная в бюджет налогоплательщиком в качестве покупателя - налогового агента, подлежащая вычету	180	00000000000000000000
20. Сумма налога, подлежащая вычету в соответствии с пунктом 14 статьи 171 Налогового кодекса Российской Федерации	185	00000000000000000000
21. Общая сумма налога, подлежащая вычету (сумма величин, указанных в строках 120 - 185)	190	35500000000000000000
22. Итого сумма налога, подлежащая уплате в бюджет по разделу 3 (разность величин строк 190 и 210)	200	31500000000000000000
23. Итого сумма налога, исчисленная к возмещению по разделу 3 (разность величин строк 200 и 210)	210	00000000000000000000

Страница 1



ИНН 7727098760--
КПП 772701001 Стр. 005

Код операции

Стоимость реализованных
(переданных) товаров (работ,
услуг), без налога в рублях

Стоимость приобретенных
товаров (работ, услуг), не
облагаемых

Сумма налога по
приобретенным товарам
(работам, услугам), не

[illegible]

Сумма полученной оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), длительность производственного цикла изготовления которых составляет свыше шести месяцев, по перечню, определенному Правительством Российской Федерации, в рублях (код строки 010)



ИНН 77:27:09:87:60:--
КПП 77:27:01:00:1 Стр 0:0:6

Индекс 0000080

Раздел 8. Сведения из книги покупок об операциях, отражаемых за истекший налоговый период ¹

Показатели	Код строки	Значения показателей
1	2	3
Признак актуальности ранее представленных сведений ²	001	-
Порядковый номер	005	1
Код вида операции	010	01
Номер счета-фактуры продавца	020	89
Дата счета-фактуры продавца	030	27.08.2020
Номер исправления счета-фактуры продавца	040	
Дата исправления счета-фактуры продавца	050	
Номер корректировочного счета-фактуры продавца	060	
Дата корректировочного счета-фактуры продавца	070	
Номер исправления корректировочного счета-фактуры продавца	080	
Дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	090	
Номер документа, подтверждающего уплату налога ³	100	
Дата документа, подтверждающего уплату налога	110	
Дата принятия на учет товаров (работ, услуг), имущественных прав ³	120	27.08.2020

¹ Заполняется необходимое количество листов данного раздела.

² Указывается на первой странице, на остальных - ставится прочерк.

³ Заполняется необходимое количество листов в зависимости от количества показателей.



ИНН 77:27:09:87:60:--
КПП 77:27:01:00:1 Стр 008

Индекс 0000081

Раздел 8. Сведения из книги покупок об операциях, отражаемых за истекший налоговый период ¹

Показатели	Код строки	Значения показателей
1	2	3
Признак актуальности ранее представленных сведений ²	001	
Торядковый номер	005	2
Год вида операции	010	22
Номер счета-фактуры продавца	020	10
Дата счета-фактуры продавца	030	20.05.2020
Номер исправления счета-фактуры продавца	040	
Дата исправления счета-фактуры продавца	050	
Номер корректировочного счета-фактуры продавца	060	
Дата корректировочного счета-фактуры продавца	070	
Номер исправления корректировочного счета-фактуры продавца	080	
Дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	090	
Номер документа, подтверждающего уплату налога ³	100	
Дата документа, подтверждающего уплату налога	110	
Дата принятия на учет товаров (работ, услуг), имущественных прав ³	120	

¹ Заполняется необходимое количество листов данного раздела.

² Указывается на первой странице, на остальных - ставится прочерк.

³ Указывается на первой странице, на остальных - ставится прочерк.

Продолжение раздела 8 декларации

Страница 1

¹ Заполняется необходимое количество листов с указанным показателем

² Указывается на последней странице, на остальных - ставится прочерк.



ИНН 7727098760--
КПП 772701001 Стр 010

Индекс 000096

Раздел 9. Сведения из книги продаж об операциях, отражаемых за истекший налоговый период ¹

Показатели	Код строки	Значения показателей
1	2	3
Признак актуальности ранее представленных сведений ²	001	-
Порядковый номер	005	1-----
Код вида операции	010	02-----
Номер счета-фактуры продавца	020	11-----
Дата счета-фактуры продавца	030	18.08.2020
Регистрационный номер таможенной декларации	035	-----
Регистрационный номер таможенной декларации	035	-----
Код вида товара	036	-----
Код вида товара	036	-----
Номер исправления счета-фактуры продавца	040	----
Дата исправления счета-фактуры продавца	050	---.---.----
Номер корректировочного счета-фактуры продавца	060	-----
Дата корректировочного счета-фактуры продавца	070	---.---.----
Номер исправления корректировочного счета-фактуры продавца	080	----
Дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	090	---.---.----
ИНН/КПП покупателя ³	100	7716502558-- / 771601001

¹ Заполняется необходимое количество листов данного приложения.

² Указывается на первой странице, на остальных - ставится прочерк.

³ Заполняется необходимое количество листов с указанным показателем.



ИНН 7727098760--
КПП 772701001 Стр. 011

Продолжение раздела 9 декларации

Показатели	Код строки	Значения показателей
1	2	3
ИНН/КПП посредника (комиссионера, агента)	110	-----/-----
Номер документа, подтверждающего оплату ¹	120	110-----

Дата документа, подтверждающего оплату ¹	130	18.08.2020
Код валюты по ОКВ	140	---
Стоимость продаж по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (включая налог):		
в валюте счета-фактуры	150	-----.
в рублях и копейках	160	900000-----.00
Стоимость продаж, облагаемых налогом, по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре (без налога):		
в рублях и копейках, по ставке:		
20%	170	-----.
18%	175	-----.
10%	180	-----.
0%	190	-----.
Сумма налога по счету-фактуре, разница суммы налога по корректировочному счету-фактуре:		
в рублях и копейках, по ставке:		
20%	200	150000-----.00
18%	205	-----.
10%	210	-----.
Стоимость продаж, освобождаемых от налога, по счету-фактуре, разница стоимости по корректировочному счету-фактуре в рублях и копейках	220	-----.

¹ Заполняется необходимое количество листов с указанными показателями.



ИНН 77:27:09:87:60:--
КПП 77:27:01:00:1 Стр 012

Продолжение раздела 9 декларации

Показатели 1	Код строки 2	Значения показателей 3
Всего стоимость продаж по книге продаж (без налога) в рублях и копейках, по ставке: ¹		
20%	230	-----.
18%	235	-----.
10%	240	-----.
0%	250	-----.
Всего сумма налога по книге продаж в рублях и копейках, по ставке: ¹		
20%	260	-----.
18%	265	-----.
10%	270	-----.
Всего стоимость продаж, освобождаемых от налога, по книге продаж в рублях и копейках: ¹	280	-----.

Страница 1

¹ Указывается на последней странице.



ИНН 77:27:09:87:60:--
КПП 77:27:01:00:1 Стр. 01:3

Индекс 0000090

Раздел 9. Сведения из книги продаж об операциях, отражаемых за истекший налоговый период ¹

Показатели	Код строки	Значения показателей
1	2	3
Признак актуальности ранее представленных сведений ²	001	-
Порядковый номер	005	2 - - - - - - - - - -
Код вида операции	010	01 - - - - - - - - - -
Номер счета-фактуры продавца	020	12 - - - - - - - - - -
		- - - - - - - - - -
		- - - - - - - - - -
		- - - - - - - - - -
		- - - - - - - - - -
		- - - - - - - - - -
		- - - - - - - - - -
Дата счета-фактуры продавца	030	21.08.2020
Регистрационный номер таможенной декларации	035	- - - - - - - - - -
Регистрационный номер таможенной декларации	035	- - - - - - - - - -
		- - - - - - - - - -
Код вида товара	036	- - - - - - - - - -
Код вида товара	036	- - - - - - - - - -
Номер исправления счета-фактуры продавца	040	- - -
Дата исправления счета-фактуры продавца	050	- - . - - . - - - -
Номер корректировочного счета-фактуры продавца	060	- - - - - - - - - -
		- - - - - - - - - -
		- - - - - - - - - -
Дата корректировочного счета-фактуры продавца	070	- - . - - . - - - -
Номер исправления корректировочного счета-фактуры продавца	080	- - -
Дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	090	- - . - - . - - - -
ИНН/КПП покупателя ³	100	77:22:06:45:99:-- / 77:22:01:00:1

¹ Заполняется необходимое количество листов данного приложения.

² Указывается на первой странице, на остальных - ставится прочерк.

³ Заполняется необходимое количество листов с указанным показателем.

Продолжение раздела 9 декларации

Страница 1

¹ Заполняется необходимое количество листов с указанными показателями



ИНН 77:27:09:87:60:--
КПП 77:27:01:00:1 Стр. 015

Продолжение раздела 9 декларации

Показатели 1	Код строки 2	Значения показателей 3
Всего стоимость продаж по книге продаж (без налога) в рублях и копейках, по ставке: ¹		
20%	230	
18%	235	
10%	240	
0%	250	
Всего сумма налога по книге продаж в рублях и копейках, по ставке: ¹		
20%	260	
18%	265	
10%	270	
Всего стоимость продаж, освобождаемых от налога, по книге продаж в рублях и копейках: ¹	280	

¹ Указывается на последней странице.



ИНН 7727098760--
КПП 772701001 Стр 016

Индекс 0000090

Раздел 9. Сведения из книги продаж об операциях, отражаемых за истекший налоговый период ¹

Показатели	Код строки	Значения показателей
1	2	3
Признак актуальности ранее представленных заведений ²	001	-
Порядковый номер	005	3 - - - - - - - - -
Код вида операции	010	01 - - - - - - - - -
Номер счета-фактуры продавца	020	13 - - - - - - - - -
Дата счета-фактуры продавца	030	18.09.2020
Регистрационный номер таможенной декларации	035	- - - - - - - - -
Регистрационный номер таможенной декларации	035	- - - - - - - - -
Код вида товара	036	- - - - - - - - -
Код вида товара	036	- - - - - - - - -
Номер исправления счета-фактуры продавца	040	- - -
Дата исправления счета-фактуры продавца	050	- - . - - . - - - -
Номер корректировочного счета-фактуры продавца	060	- - - - - - - - -
Дата корректировочного счета-фактуры продавца	070	- - . - - . - - - -
Номер исправления корректировочного счета-фактуры продавца	080	- - -
Дата исправления корректировочного счета-фактуры продавца	090	- - . - - . - - - -
ИНН/КПП покупателя ³	100	7729533627-- / 772901001

¹ Заполняется необходимое количество листов данного приложения.

² Указывается на первой странице, на остальных - ставится прочерк.

³ Заполняется необходимое количество листов с указанным показателем.

Продолжение раздела 9 декларации

Страница 1

[†] Зарядается необходимая координатная сетка с указанным количеством

37

Образец заполнения налоговой декларации по ЕНВД за III квартал 2020 г.

Декларация по ЕНВД предназначена для представления в налоговые органы расчета единого налога по отдельным видам деятельности налогоплательщика.

Форма декларации и Порядок ее заполнения утверждены Приказом ФНС России от 26.06.2018 № ММВ-7-3/414@.

Данный образец заполнен с учетом следующих условий.

ООО «Омега» (ИНН 5032502556) оказывает населению бытовые услуги по ремонту обуви и изделий из кожи (ОКВЭД 95.23). Оно зарегистрировано как плательщик ЕНВД в Межрайонной ИФНС России № 22 по Московской области (КПП 503235001).

В течение III квартала 2020 г. организация осуществляла деятельность через две мастерские, расположенные в Одинцовском районе:

- в г. Голицыно (ОКТМО 46755000006). Численность работников в III квартале не менялась и составляла пять человек;
- г. Кубинке (ОКТМО 46755000016). Мастерская открыта в III квартале 2020 г. Дата постановки организации на учет в связи с осуществлением деятельности через эту мастерскую – 19 августа 2020 г. Следовательно, в августе – 13 дней ведения деятельности. В этой мастерской в III квартале 2020 г. работали три человека.

Базовая доходность при оказании бытовых услуг составляет 7 500 руб. в месяц на единицу физического показателя, то есть на каждого работника (п. 3 ст. 346.29 НК РФ).

Коэффициент-дефлятор К1 в 2020 г. составляет 2,005 (Приказ Минэкономразвития России от 21.10.2019 № 684, ст. 346.27 НК РФ).

Коэффициент К2 равен 0,8 (Приложение № 1 к решению Совета депутатов Одинцовского городского округа Московской области от 05.11.2019 № 5/10).

В III квартале 2020 г. организация перечислила страховые взносы и пособия по больничным за счет работодателя на сумму 57 000 руб.

Forma по КНД 1152016 Налоговая декларация
по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности

ИНН 5032502556 --
КПП 503235001 Стр. 0:0:1

Номер корректировки 0 -- Налоговый период (код) 23 Отчетный год 2020

Представляется в налоговый орган (код) 5032 по месту учета (код) 214

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ОМЕГА" -----

(налогоплательщик)

Форма реорганизации, ликвидация (код) -- ИНН / КПП реорганизованной организации ----- / -----

Номер контактного телефона 84963334567 -----

На **6** страницах с приложением подтверждающих документов или их копий на **---** листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящей декларации, подтверждаю:

1 1 - налогоплательщик,
2 - представитель налогоплательщика

СИДОРОВ
ПЕТР
ПЕТРОВИЧ
(фамилия, имя, отчество¹ полностью)

(наименование организации - представителя налогоплательщика)

Подпись **Сидоров** Дата **16.10.2020**

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика

¹ Отчество указывается при наличии.

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Заполняется работником налогового органа
Сведения о представлении декларации

Данная декларация представлена (код) **---**

на **---** страницах

с приложением подтверждающих документов или их копий на **---** листах

Дата представления декларации **---** . **---** . **---**

Зарегистрирована за № **---**

фамилия, И.О.¹

Подпись

ИНН **5032502556--**
КПП **503235001** Стр. **002**

Раздел 1. Сумма единого налога на вмененный доход, подлежащая уплате в бюджет

Показатели 1	Код строки 2	Значения показателей 3
Код по ОКТМО	010	4675500006
Сумма единого налога на вмененный доход, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период (руб.) (стр. 050 раздела 3 X (сумма строк 110 всех разделов 2 по данному коду ОКТМО / стр. 010 раздела 3))	020	13534----
Код по ОКТМО	010	46755000016
Сумма единого налога на вмененный доход, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период (руб.) (стр. 050 раздела 3 X (сумма строк 110 всех разделов 2 по данному коду ОКТМО / стр. 010 раздела 3))	020	3842----
Код по ОКТМО	010	-----
Сумма единого налога на вмененный доход, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период (руб.) (стр. 050 раздела 3 X (сумма строк 110 всех разделов 2 по данному коду ОКТМО / стр. 010 раздела 3))	020	-----

Код по ОКТМО	010	---
Сумма единого налога на вмененный доход, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период (руб.) (стр. 050 раздела 3 X (сумма строк 110 всех разделов 2 по данному коду ОКТМО / стр. 010 раздела 3))	020	---
Код по ОКТМО	010	---
Сумма единого налога на вмененный доход, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период (руб.) (стр. 050 раздела 3 X (сумма строк 110 всех разделов 2 по данному коду ОКТМО / стр. 010 раздела 3))	020	---
Код по ОКТМО	010	---
Сумма единого налога на вмененный доход, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период (руб.) (стр. 050 раздела 3 X (сумма строк 110 всех разделов 2 по данному коду ОКТМО / стр. 010 раздела 3))	020	---
Код по ОКТМО	010	---
Сумма единого налога на вмененный доход, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период (руб.) (стр. 050 раздела 3 X (сумма строк 110 всех разделов 2 по данному коду ОКТМО / стр. 010 раздела 3))	020	---

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

Сидоров

(подпись)

16.10.2020

(дата)

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

ИНН	5032502556--
КПП	503235001 Стр. 003

Раздел 2. Расчет суммы единого налога на вмененный доход по отдельным видам деятельности

Код вида предпринимательской деятельности (010) 01

Адрес места осуществления предпринимательской деятельности (020)

Почтовый индекс	143041	Субъект Российской Федерации (код)	50
Район	ОДИНЦОВСКИЙ		
Город	ГОЛИЦЫНО		
Населенный пункт (село, поселок)			
Улица (проспект, переулок)	ВЛАДИМИРСКИЙ ПРОСПЕКТ		
Номер дома (владения)	7	Номер корпуса (строения)	2
		Номер офиса (квартиры)	3
Код по ОКТМО (030)	46755000006		

Показатели	Код строки	Значение показателей
1	2	3
Базовая доходность на единицу физического показателя в месяц (руб.)	040	7500--
Корректирующий коэффициент K1	050	2.005
Корректирующий коэффициент K2	060	0.8--

Код строки	Величина физического показателя	Количество календарных дней осуществления деятельности в месяце постановки на учет (снятия с учета) в качестве налогоплательщика единого налога	Налоговая база с учетом количества календарных дней осуществления деятельности в месяце постановки на учет (снятия с учета) в качестве налогоплательщика единого налога
1	2	3	4

В: 1 месяце квартала	070	5	-	-	-	-	-	-	6	0	1	5	0	-	-	-	-
2 месяце квартала	080	5	-	-	-	-	-	-	6	0	1	5	0	-	-	-	-
3 месяце квартала	090	5	-	-	-	-	-	-	6	0	1	5	0	-	-	-	-
Налоговая база всего (руб.) (сумма строк (070 - 090) гр.4)									100	1	8	0	4	5	0	-	-
Ставка налога (%)									105	1	5	.	-				
Сумма исчисленного единого налога на вмененный доход за налоговый период (руб.) (стр. 100 x 105 / 100)									110	2	7	0	6	8	-	-	-

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

ИНН 5032502556-
КПП 503235001 Стр. 004

Раздел 2. Расчет суммы единого налога на вмененный доход по отдельным видам деятельности

Код вида предпринимательской деятельности (010) 01

Адрес места осуществления предпринимательской деятельности (020)

Почтовый индекс 143070 Субъект Российской Федерации (код) 50
 Район ОДИНЦОВСКИЙ
 Город КУВИНКА
 Населенный пункт (село, поселок)
 Улица (проспект, переулок) НАРО-ФОМИНСКОЕ ШОССЕ
 Номер дома (владения) 27 Номер корпуса (строения) 1 Номер офиса (квартиры) 4
 Код по ОКТМО (030) 46755000016

Показатели	Код строки	Значение показателей
1	2	3
Базовая доходность на единицу физического показателя в месяц (руб.)	040	7 5 0 0 - -
Корректирующий коэффициент K1	050	2 . 0 0 5
Корректирующий коэффициент K2	060	0 . 8 - -

Код строки	Величина физического показателя	Количество календарных дней осуществления деятельности в месяце постановки на учет (снятия с учета) в качестве налогоплательщика единого налога	Налоговая база с учетом количества календарных дней осуществления деятельности в месяце постановки на учет (снятия с учета) в качестве налогоплательщика единого налога
1	2	3	4
В: 1 месяце квартала	070	- - - - -	- - - - -
2 месяце квартала	080	3 - - - -	1 5 1 3 5 - - - -
3 месяце квартала	090	3 - - - -	3 6 0 9 0 - - - -

3 месяце квартала	090	3 - - - - -	- -	3 6 0 9 0 - - - - -
Налоговая база всего (руб.) (сумма строк (070 - 090) гр.4)	100	5 1 2 2 5 - - - - -		
Ставка налога (%)	105	1 5 . -		
Сумма исчисленного единого налога на вмененный доход за налоговый период (руб.) (стр. 100 x 105 / 100)	110	7 6 8 4 - - - - -		

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

ИНН	5 0 3 2 5 0 2 5 5 6 - -
КПП	5 0 3 2 3 5 0 0 1 Стр. 0 0 5

0291 5043

Раздел 3. Расчет суммы единого налога на вмененный доход за налоговый период

Показатели 1	Код строки 2	Значение показателей 3
Признак налогоплательщика: 1 – налогоплательщик, производящий выплаты и иные вознаграждения физическим лицам; 2 – индивидуальный предприниматель, не производящий выплаты и иные вознаграждения физическим лицам	005	1
Сумма исчисленного за налоговый период единого налога на вмененный доход (сумма значений стр. 110 всех заполненных разделов 2 декларации)	010	3 4 7 5 2 - - - - -
Сумма страховых взносов, платежей и расходов, предусмотренных пунктом 2 статьи 346.32 Налогового кодекса Российской Федерации ¹ , на которые может быть уменьшена сумма исчисленного за налоговый период единого налога на вмененный доход налогоплательщиком, производящим выплаты работникам, занятым в тех сферах деятельности налогоплательщика, по которым уплачивается единый налог	020	5 7 0 0 0 - - - - -
Сумма страховых взносов, уплаченных индивидуальным предпринимателем, на обязательное пенсионное страхование и на обязательное медицинское страхование в размере, определенном в соответствии с пунктом 1 статьи 430 Налогового кодекса Российской Федерации ¹	030	- - - - -
Сумма расходов по приобретению контрольно-кассовой техники, уменьшающая сумму единого налога на вмененный доход, исчисленную с учетом пункта 2.1 статьи 346.32 Налогового кодекса Российской Федерации ¹ (сумма значений стр. 050 всех разделов 4 декларации)	040	- - - - -
Общая сумма единого налога на вмененный доход, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период (стр. 050 >=0)	050	1 7 3 7 6 - - - - -

¹ Собрание законодательства Российской Федерации, 2000, № 32, ст. 3340; 2002, № 30, ст. 3021; 2018, № 18, ст. 2575.

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

ИНН 5032502556--
КПП 503235001 Стр. 006

Раздел 4. Расчет суммы расходов по приобретению контрольно-кассовой техники, уменьшающей сумму единого налога на вмененный доход за налоговый период¹

Показатели 1	Код строки 2	Значение показателей 3
Наименование модели контрольно-кассовой техники	010	
Заводской номер экземпляра модели контрольно-кассовой техники	020	
Регистрационный номер контрольно-кассовой техники, присвоенный налоговым органом	030	
Дата регистрации контрольно-кассовой техники в налоговом органе	040	
Сумма расходов по приобретению экземпляра контрольно-кассовой техники ²	050	
Наименование модели контрольно-кассовой техники	010	
Заводской номер экземпляра модели контрольно-кассовой техники	020	
Регистрационный номер контрольно-кассовой техники, присвоенный налоговым органом	030	
Дата регистрации контрольно-кассовой техники в налоговом органе	040	
Сумма расходов по приобретению экземпляра контрольно-кассовой техники ²	050	
Наименование модели контрольно-кассовой техники	010	
Заводской номер экземпляра модели контрольно-кассовой техники	020	
Регистрационный номер контрольно-кассовой техники, присвоенный налоговым органом	030	
Дата регистрации контрольно-кассовой техники в налоговом органе	040	
Сумма расходов по приобретению экземпляра контрольно-кассовой техники ²	050	
Наименование модели контрольно-кассовой техники	010	
Заводской номер экземпляра модели контрольно-кассовой техники	020	
Регистрационный номер контрольно-кассовой техники, присвоенный налоговым органом	030	
Дата регистрации контрольно-кассовой техники в налоговом органе	040	
Сумма расходов по приобретению экземпляра контрольно-кассовой техники ²	050	

¹ Заполняется необходимое количество листов.
² стр. 050 «» 18 000 рублей

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

{Форма: Налоговая декларация по ЕНВД за III квартал 2020 г. (Форма по КНД 1152016) (образец заполнения) (КонсультантПлюс, 2020) {КонсультантПлюс}}

Образец заполнения расчета 6-НДФЛ за 9 месяцев 2020 г.

Расчет 6-НДФЛ предназначен для представления в налоговые органы сведений о суммах НДФЛ, которые налоговый агент начислил и удержал по всем физическим лицам.

Форма расчета и **Порядок** ее заполнения утверждены Приказом ФНС России от 14.10.2015 № ММВ-7-11/450@.

Данный образец заполнен с учетом следующих условий.

У ООО «Альфа» четыре работника.

По итогам полугодия организация произвела следующие операции:

- начислила суммарный доход по всем работникам в размере 2 217 431,54 руб.;
- предоставила стандартный вычет в сумме 34 400 руб.;
- исчислила НДФЛ – 283 793 руб.;
- с доходов, начисленных и выплаченных за полугодие, удержала НДФЛ в размере 231 074 руб.;
- выплатила зарплату за декабрь 2019 г. и премии по итогам 2019 г., удержала с этих доходов НДФЛ в размере 111 872 руб.

В III квартале организация произвела следующие действия:

- 02.07.2020 выплатила отпускные в сумме 9 690 руб., с отпускных начислила и удержала НДФЛ – 1 260 руб.;
- 03.07.2020 выплатила зарплату за июнь в общей сумме 405 534 руб., из зарплаты удержала и перечислила в бюджет НДФЛ – 52 719 руб.;
- 20.07.2020 выплатила отпускные в сумме 24 363,08 руб., с отпускных начислила и удержала НДФЛ – 3 167 руб.;
- 31.07.2020 перечислила НДФЛ с отпускных, выплаченных в июле, в сумме 4 427 руб.;
- 31.07.2020 начислила зарплату за июль - 343 780,25 руб., с зарплаты исчислила НДФЛ – 44 691 руб.;
- 05.08.2020 выплатила зарплату за июль, удержала НДФЛ из зарплаты;
- 06.08.2020 НДФЛ с зарплаты за июль перечислила в бюджет;
- 14.08.2020 выплатила отпускные – 98 677,26 руб., с отпускных исчислила и удержала НДФЛ – 12 828 руб.;
- 31.08.2020 начислила зарплату за август в сумме 258 414,53 руб., с зарплаты начислила НДФЛ – 33 594 руб.;
- 31.08.2020 перечислила НДФЛ с отпускных, выплаченных в августе;
- 04.09.2020 выплатила отпускные в сумме 122 126 руб., с отпускных начислила и удержала НДФЛ – 15 876 руб.;
- 04.09.2020 выплатила зарплату за август, из зарплаты удержала и перечислила в бюджет НДФЛ;
- 18.09.2020 выплатила пособие по временной нетрудоспособности в размере 3 918,92 руб., с пособия начислила и удержала НДФЛ – 509 руб.;

- 30.09.2020 начислила зарплату за сентябрь в размере 339 813,70 руб., с зарплаты исчислила НДФЛ - 44 176 руб.;
- 30.09.2020 перечислила в бюджет НДФЛ с пособия по временной нетрудоспособности и отпускных, выплаченных в сентябре.

Расчет 6-НДФЛ за 9 месяцев представлен в налоговую инспекцию 20.10.2020.

 ИНН 7727098765-- КПП 772701001 Стр. 0:0:1	
Форма по КНД 1151099 Расчет сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом (форма 6-НДФЛ)	
Номер корректировки 000	Период представления (код) 33
Налоговый период (год) 2020	
Представляется в налоговый орган (код) 7727	по месту нахождения (учета) (код) 214
ООО "АЛЬФА"	
(налоговый агент)	
Форма реорганизации (ликвидация) (код) --	ИНН / КПП реорганизованной организации -- / --
Код по ОКТМО 45908000--	
Номер контактного телефона 4951234567--	
На 3-- страницах с приложением подтверждающих документов или их копий на -- листах	
Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем расчете, подтверждаю: 1 - налоговый агент, правопреемник налогового агента 2 - представитель налогового агента 1 СЕРГЕЕВ АЛЕКСЕЙ АЛЕКСЕЕВИЧ (фамилия, имя, отчество * полностью) (наименование организации - представителя налогового агента) Подпись Сергеев Дата 20.10.2020 Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя налогового агента	Заполняется работником налогового органа Сведения о представлении расчета Данный расчет представлен (код) на -- страницах с приложением подтверждающих документов или их копий на -- листах Дата представления расчета . . Зарегистрирован за №
* Отчество указывается при наличии. Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс	Фамилия, И.О.* Подпись



ИНН 7727098765--
КПП 772701001 Стр. 002

Раздел 1. Обобщенные показатели

Ставка налога, %	
010 13	
Сумма начисленного дохода	В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов
020 3418215-- . 28	025 0-- . 00
Сумма налоговых вычетов	Сумма исчисленного налога
030 34400-- . 00	040 439894--
В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов	Сумма фиксированного авансового платежа
045 0--	050 0--
Итого по всем ставкам	
Количество физических лиц, получивших доход	Сумма удержанного налога
060 4--	070 507590--
Сумма налога, не удержанная налоговым агентом	Сумма налога, возвращенная налоговым агентом
080 0--	090 0--

Раздел 2. Даты и суммы фактически полученных доходов и удержанного налога на доходы физических лиц

Дата фактического получения дохода / Дата удержания налога / Срок перечисления налога	Сумма фактически полученного дохода / Сумма удержанного налога
100 30 . 06 . 2020	130 405534-- . 00
110 03 . 07 . 2020	140 52719--
120 06 . 07 . 2020	
100 02 . 07 . 2020	130 9690-- . 00
110 02 . 07 . 2020	140 1260--
120 31 . 07 . 2020	
100 20 . 07 . 2020	130 24363-- . 08
110 20 . 07 . 2020	140 3167--
120 31 . 07 . 2020	
100 31 . 07 . 2020	130 343780-- . 25
110 05 . 08 . 2020	140 44691--
120 06 . 08 . 2020	
100 14 . 08 . 2020	130 98677-- . 26
110 14 . 08 . 2020	140 12828--
120 31 . 08 . 2020	

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

Сергеев

(подпись)

20.10.2020

(дата)

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс



ИНН 7 7 2 7 0 9 8 7 6 5 --
КПП 7 7 2 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 3

Раздел 1. Обобщенные показатели

Ставка налога, %	
010	--
020	Сумма начисленного дохода
025	В том числе сумма начисленного дохода в виде дивидендов
030	Сумма налоговых вычетов
040	Сумма исчисленного налога
045	В том числе сумма исчисленного налога на доходы в виде дивидендов
050	Сумма фиксированного авансового платежа
Итого по всем ставкам	
060	Количество физических лиц, получивших доход
070	Сумма удержанного налога
080	Сумма налога, не удержанная налоговым агентом
090	Сумма налога, возвращенная налоговым агентом

Раздел 2. Даты и суммы фактически полученных доходов и удержанного налога на доходы физических лиц

Дата фактического получения дохода / Дата удержания налога / Срок перечисления налога	Сумма фактически полученного дохода / Сумма удержанного налога
100 31.08.2020	130 258414--53
110 04.09.2020	140 33594--
120 07.09.2020	
100 04.09.2020	130 122126--00
110 04.09.2020	140 15876--
120 30.09.2020	
100 18.09.2020	130 3918--92
110 18.09.2020	140 509--
120 30.09.2020	
100 --. --. --	130 --. --. --
110 --. --. --	140 --. --. --
120 --. --. --	
100 --. --. --	130 --. --. --
110 --. --. --	140 --. --. --
120 --. --. --	

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

Сергеев (подпись)

20.10.2020 (дата)

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

{Форма: Расчет сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом за 9 месяцев 2020 г. Форма № 6-НДФЛ (Форма по КНД 1151099) (образец заполнения) (КонсультантПлюс, 2020) {КонсультантПлюс}}

Образец заполнения расчета по страховым взносам за 9 месяцев 2020 г.

Данный образец заполнен с учетом следующих условий.

В ООО «Альфа» трудятся два работника, включая руководителя. Они являются гражданами РФ. С работниками заключены трудовые договоры. В течение 9 месяцев 2020 г. их численность не изменялась.

В марте один из сотрудников болел пять дней. В этом же месяце общество выплатило ему пособие по временной нетрудоспособности в сумме 8 207,95 руб. (в том числе 3 283,18 руб. за счет средств ОСС на случай ВНиМ).

Других расходов на выплату страхового обеспечения по ВНиМ организация не осуществляла.

Общая сумма заработной платы работников составила (условно):

- за 9 месяцев 2020 г. (отчетный период) – 900 000 руб.;
- за последние три месяца отчетного периода:
- июль – 100 000,00 руб.;
- август – 100 000,00 руб.;
- сентябрь – 100 000,00 руб.

Иных выплат в пользу физлиц за 9 месяцев 2020 г. ООО «Альфа» не производило. Ни по одному из работников в указанном периоде не превышена предельная величина базы для начисления страховых взносов на ОПС и по ВНиМ.

Участниками ООО «Альфа» выступают две организации. Каждой из них принадлежит доля в уставном капитале в размере 50%. Эти организации не относятся к СМСП. ООО «Альфа» также не является СМСП.

У ООО «Альфа» нет права на применение пониженных тарифов по [ст. 6](#) Федерального закона от 01.04.2020 № 102-ФЗ или по другому основанию. Нет основания и для применения дополнительных тарифов взносов на ОПС.

Общество рассчитало страховые взносы в отношении выплат по трудовым договорам за 9 месяцев 2020 г. по общим тарифам ([п. 2 ст. 425](#) НК РФ):

- ОПС – 22%;
- ОМС – 5,1%;
- ВНиМ – 2,9%.

Суммы начисленных ООО «Альфа» взносов на ОПС, ОМС и по ВНиМ составили:

- за 9 месяцев 2020 г. (отчетный период): на ОПС - 198 000,00 руб., на ОМС – 45 900,00 руб., по ВНиМ - 26 100,00 руб.;
- за последние три месяца отчетного периода:
- июль: на ОПС – 22 000,00 руб., на ОМС – 5 100,00 руб., по ВНиМ – 2 900,00 руб.;
- август: на ОПС – 22 000,00 руб., на ОМС – 5 100,00 руб., по ВНиМ – 2 900,00 руб.;
- сентябрь: на ОПС - 22 000,00 руб., на ОМС – 5 100,00 руб., по ВНиМ – 2 900,00 руб.

По итогам 9 месяцев 2020 г. общество заполнило [титульный лист, разд. 1, подразделы 1.1 и 1.2](#) Приложения 1 к разд. 1, [Приложение 2](#) к разд. 1, [Приложение 3](#)

к разд. 1 и разд. 3 расчета (п. п. 2.1, 2.2, 2.5 Порядка заполнения расчета по страховым взносам).

Данные для остальных разделов расчета, приложений к ним, подразделов приложений отсутствуют, поэтому ООО «Альфа» их не заполняло (п. п. 2.3 - 2.5, 12.1 Порядка заполнения расчета по страховым взносам).

		ИНН 7727098760--	
		КПП 772701001 Стр. 0:0:1	
Форма по КНД 1151111		Расчет по страховым взносам	
Номер корректировки	0--	Расчетный (отчетный) период (код)	33
		Календарный год	2020
Представляется в налоговый орган (код)	7727	По месту нахождения (учета) (код)	214
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЬФА"			
(наименование организации, обособленного подразделения ¹ / фамилия, имя, отчество ² индивидуального предпринимателя, главы крестьянского (фермерского) хозяйства, физического лица)			
Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД2	46.43.1-		
Форма реорганизации (ликвидация) (код) / Лишение полномочий (закрытие) обособленного подразделения (код)	-		
ИНН / КПП реорганизованной организации /	-		
ИНН / КПП лишенного полномочий (закрытого) обособленного подразделения	-		
Номер контактного телефона	8 495 1234567--		
Расчет составлен на	11-	страницах с приложением подтверждающих документов или их копий на	--
		листах	
Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем расчете, подтверждаю: 1 - плательщик страховых взносов; 2 - представитель плательщика страховых взносов.		Заполняется работником налогового органа Сведения о представлении расчета	
1 СЕРГЕЕВ АЛЕКСАНДР АЛЕКСАНДРОВИЧ (фамилия, имя, отчество ² полностью)		Настоящий расчет представлен (код): на -- страницах с приложением подтверждающих документов или их копий на -- листах	
(наименование организации - представителя плательщика) Подпись Сергеев Дата 07.10.2020		Дата представления расчета Зарегистрирован за №	
Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя		Фамилия, И.О. ² Подпись	
¹ Наименование обособленного подразделения указывается при наличии. ² Отчество указывается при наличии (относится ко всем листам документа). Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс			



ИНН 7727098760--
КПП 772701001 Стр. 002

Раздел 1. Сводные данные об обязательствах плательщика страховых взносов

Тип плательщика (код) 001 1
Код по ОКТМО 010 45908000--

1 – выплаты и иные вознаграждения в пользу физических лиц в последние три месяца расчетного (отчетного) периода фактически осуществились
2 – выплаты и иные вознаграждения в пользу физических лиц в последние три месяца расчетного (отчетного) периода фактически не осуществлялись

Сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, подлежащая уплате

Код бюджетной классификации 020 18210202010061010160
Сумма страховых взносов, подлежащая уплате за расчетный (отчетный) период 030 198000-- .00
в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода:
первый месяц 031 22000-- .00
второй месяц 032 22000-- .00
третий месяц 033 22000-- .00

Сумма страховых взносов на обязательное медицинское страхование, подлежащая уплате

Код бюджетной классификации 040 18210202101081013160
Сумма страховых взносов, подлежащая уплате за расчетный (отчетный) период 050 45900-- .00
в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода:
первый месяц 051 5100-- .00
второй месяц 052 5100-- .00
третий месяц 053 5100-- .00

Сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование по дополнительному тарифу, подлежащая уплате

Код бюджетной классификации 060 -- -- -- -- --
Сумма страховых взносов, подлежащая уплате за расчетный (отчетный) период 070 0-- -- -- -- .00
в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода:
первый месяц 071 0-- -- -- -- .00
второй месяц 072 0-- -- -- -- .00
третий месяц 073 0-- -- -- -- .00

Сумма страховых взносов на дополнительное социальное обеспечение, подлежащая уплате

Код бюджетной классификации 080 -- -- -- -- --
Сумма страховых взносов, подлежащая уплате за расчетный (отчетный) период 090 0-- -- -- -- .00
в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода:
первый месяц 091 0-- -- -- -- .00
второй месяц 092 0-- -- -- -- .00
третий месяц 093 0-- -- -- -- .00

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

Сергеев

(подпись)

07.10.2020

(дата)

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс



ИНН 7 7 2 7 0 9 8 7 6 0 - -

КПП 7 7 2 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 3

Код бюджетной классификации 100 1 8 2 1 0 2 0 2 0 9 0 0 7 1 0 1 0 1 6 0

Сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, подлежащая уплате

Сумма страховых взносов, подлежащая уплате за расчетный (отчетный) период 110 2 2 8 1 6 - - - - - 8 2

в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода:

первый месяц 111 2 9 0 0 - - - - - 0 0

второй месяц 112 2 9 0 0 - - - - - 0 0

третий месяц 113 2 9 0 0 - - - - - 0 0

Сумма превышения произведенных плательщиком расходов на выплату страхового обеспечения над исчисленными страховыми взносами на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством

Сумма превышения расходов над исчисленными страховыми взносами за расчетный (отчетный) период 120 0 - - - - - 0 0

в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода:

первый месяц 121 0 - - - - - 0 0

второй месяц 122 0 - - - - - 0 0

третий месяц 123 0 - - - - - 0 0

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

Сергеев

(подпись)

07.10.2020

(дата)

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс



ИНН 7727098760--
КПП 772701001 Стр. 004

Приложение 1 Расчет сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и обязательное медицинское страхование к разделу 1

Код тарифа плательщика 001 01

Подраздел 1.1 Расчет сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование

Всего с начала расчетного периода
1
в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода:
1 месяц 2 месяц 3 месяц
2 3 4

Количество застрахованных лиц, всего (чел.) 010

2 2 2 2

Количество физических лиц, с выплат которым исчислены страховые взносы, всего (чел.) 020

2 2 2 2

в том числе в размере, превышающем предельную величину базы для начисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование (чел.) 021

0 0 0 0

Всего с начала расчетного периода/
1 месяц¹
1/2

2 месяц¹
3

3 месяц¹
4

Сумма выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу физических лиц в соответствии со статьей 420 Налогового кодекса Российской Федерации 030

908207---.95
100000---.00 100000---.00 100000---.00

Сумма, не подлежащая обложению страховыми взносами в соответствии со статьей 422 Налогового кодекса Российской Федерации и международными договорами 040

8207---.95
0---.00 0---.00 0---.00

Сумма расходов, принимаемая к вычету в соответствии с пунктом 8 статьи 421 Налогового кодекса Российской Федерации 045

0---.00
0---.00 0---.00 0---.00

База для исчисления страховых взносов 050

900000---.00
100000---.00 100000---.00 100000---.00

в том числе: в размере, превышающем предельную величину базы для исчисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование 051

0---.00
0---.00 0---.00 0---.00

¹ В том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода



ИНН 7727098760--
КПП 772701001 Стр. 005

Исчислено страховых взносов 060

198000---.00

22000---.00

22000---.00

22000---.00

в том числе: с базы, не превышающей предельную величину базы для исчисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование 061

198000---.00

22000---.00

22000---.00

22000---.00

с базы, превышающей предельную величину базы для исчисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование 062

0-----.00

0-----.00

0-----.00

0-----.00



ИНН 7 72 70 98 76 0 - -
КПП 7 72 70 10 01 Стр. 0 0 6

Подраздел 1.2 Расчет сумм страховых взносов на обязательное медицинское страхование

Всего с начала
расчетного периода
1

в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода:
1 месяц 2 2 месяц 3 3 месяц 4

Количество застрахованных лиц, всего (чел.) 010

2 - - - - - 2 - - - - - 2 - - - - - 2 - - - - -

Количество физических лиц, с выплат которым исчислены страховые взносы, всего (чел.) 020

2 - - - - - 2 - - - - - 2 - - - - - 2 - - - - -

Всего с начала расчетного периода/
1 месяц¹
1/2

2 месяц¹
3

3 месяц¹
4

Сумма выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу физических лиц в соответствии со статьей 420
Налогового кодекса Российской Федерации 030

9 0 8 2 0 7 - - - - . 9 5

1 0 0 0 0 0 - - - - . 0 0 1 0 0 0 0 0 - - - - . 0 0 1 0 0 0 0 0 - - - - . 0 0

Сумма, не подлежащая обложению страховыми взносами в соответствии с пунктом 1 и пунктом 2 статьи 422
Налогового кодекса Российской Федерации 040

8 2 0 7 - - - - - . 9 5

0 - - - - - . 0 0 0 - - - - - . 0 0 0 - - - - - . 0 0

Сумма расходов, принимаемая к вычету в соответствии с пунктом 8 статьи 421 Налогового кодекса Российской Федерации 045

0 - - - - - . 0 0

0 - - - - - . 0 0 0 - - - - - . 0 0 0 - - - - - . 0 0

База для исчисления страховых взносов 050

9 0 0 0 0 0 - - - - . 0 0

1 0 0 0 0 0 - - - - . 0 0 1 0 0 0 0 0 - - - - . 0 0 1 0 0 0 0 0 - - - - . 0 0

Исчислено страховых взносов 060

4 5 9 0 0 - - - - . 0 0

5 1 0 0 - - - - - . 0 0 5 1 0 0 - - - - - . 0 0 5 1 0 0 - - - - - . 0 0

¹ В том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода



ИНН 7 7 2 7 0 9 8 7 6 0 --
КПП 7 7 2 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 7

Приложение 2 Расчет сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством к разделу 1

Код тарифа плательщика	001	0 1	Признак выплат	002	2	1 - прямые выплаты; 2 - зачетная система.
Всего с начала расчетного периода	1	в том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода	2	1 месяц	2	3
Количество застрахованных лиц, всего (чел.)	010	2	2	2	2	2
Количество физических лиц, с выплат которым исчислены страховые взносы, всего (чел.)	015	2	2	2	2	2
Всего с начала расчетного периода/	1	1 месяц ¹	2	2	2	2
Сумма выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу физических лиц в соответствии со статьей 420 Налогового кодекса Российской Федерации	020	9 0 8 2 0 7 -- -- . 9 5	1 0 0 0 0 0 -- -- . 0 0	1 0 0 0 0 0 -- -- . 0 0	1 0 0 0 0 0 -- -- . 0 0	1 0 0 0 0 0 -- -- . 0 0
Сумма, не подлежащая обложению страховыми взносами в соответствии со статьей 422 Налогового кодекса Российской Федерации	030	8 2 0 7 -- -- -- . 9 5	0 -- -- -- -- -- . 0 0	0 -- -- -- -- -- . 0 0	0 -- -- -- -- -- . 0 0	0 -- -- -- -- -- . 0 0
Сумма, превышающая предельную величину базы для исчисления страховых взносов	040	0 -- -- -- -- -- . 0 0	0 -- -- -- -- -- . 0 0	0 -- -- -- -- -- . 0 0	0 -- -- -- -- -- . 0 0	0 -- -- -- -- -- . 0 0
База для исчисления страховых взносов	050	9 0 0 0 0 0 -- -- . 0 0	1 0 0 0 0 0 -- -- . 0 0	1 0 0 0 0 0 -- -- . 0 0	1 0 0 0 0 0 -- -- . 0 0	1 0 0 0 0 0 -- -- . 0 0
из них сумма выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу иностранных граждан и лиц без гражданства, временно пребывающих в Российской Федерации, кроме лиц, являющихся гражданами государств - членов Евразийского экономического союза	055	0 -- -- -- -- -- . 0 0	0 -- -- -- -- -- . 0 0	0 -- -- -- -- -- . 0 0	0 -- -- -- -- -- . 0 0	0 -- -- -- -- -- . 0 0
Исчислено страховых взносов	060	2 6 1 0 0 -- -- -- . 0 0	2 9 0 0 -- -- -- . 0 0	2 9 0 0 -- -- -- . 0 0	2 9 0 0 -- -- -- . 0 0	2 9 0 0 -- -- -- . 0 0

¹ В том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода



ИНН 7 7 2 7 0 9 8 7 6 0 - -
КПП 7 7 2 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 8

Всего с начала расчетного периода/

1 месяц¹
1/2

2 месяц¹
3

3 месяц¹
4

Произведено расходов на выплату страхового обеспечения 070

3 2 8 3 - - - - - . 1 8

0 - - - - - . 0 0

0 - - - - - . 0 0

0 - - - - - . 0 0

Возмещено ФСС расходов на выплату страхового обеспечения 080

0 - - - - - . 0 0

0 - - - - - . 0 0

0 - - - - - . 0 0

0 - - - - - . 0 0

Сумма страховых взносов, подлежащая уплате (сумма превышения произведенных расходов над исчисленными страховыми взносами) 090

Признак²
1/5

Всего с начала расчетного периода/
2 месяц¹
2/6

Признак²
3/7

1 месяц¹/
3 месяц¹
4/8

1

2 2 8 1 6 - - - - - . 8 2

1

2 9 0 0 - - - - - . 0 0

1

2 9 0 0 - - - - - . 0 0

1

2 9 0 0 - - - - - . 0 0

¹ В том числе за последние три месяца расчетного (отчетного) периода

² Указывается «1» в случае заполнения в отношении суммы страховых взносов, подлежащих уплате в бюджет; указывается «2» в случае заполнения в отношении суммы превышения произведенных расходов над исчисленными страховыми взносами



ИНН 7727098760--
КПП 772701001 Стр. 009

Приложение 3 Расходы по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством и расходы, осуществляемые в соответствии с законодательством Российской Федерации к разделу 1

Число случаев (получателей) 1	Количество дней, выплат, пособий 2	Расходы, всего 3	в том числе за счет средств, финансируемых из федерального бюджета 4
Пособия по временной нетрудоспособности (без учета пособий, выплаченных в пользу работающих иностранных граждан и лиц без гражданства, временно пребывающих в Российской Федерации, кроме лиц, являющихся гражданами государств - членов Евразийского экономического союза) 010			
1---	2--	3283-----	.18: 0----- .00
из них по внешнему совместительству 011			
0---	0--	0-----	.00: 0----- .00
Пособия по временной нетрудоспособности работающим иностранным гражданам и лицам без гражданства, временно пребывающим в Российской Федерации, кроме лиц, являющихся гражданами государств - членов Евразийского экономического союза 020			
0---	0--	0-----	.00: 0----- .00
из них по внешнему совместительству 021			
0---	0--	0-----	.00: 0----- .00
По беременности и родам 030			
0---	0--	0-----	.00: 0----- .00
из них по внешнему совместительству 031			
0---	0--	0-----	.00: 0----- .00
Единовременное пособие женщинам, вставшим на учет в медицинских организациях в ранние сроки беременности 040			
	0--	0-----	.00: 0----- .00
Единовременное пособие при рождении ребенка 050			
	0--	0-----	.00: 0----- .00
Ежемесячное пособие по уходу за ребенком 060			
0---	0--	0-----	.00: 0----- .00
в том числе: по уходу за первым ребенком 061			
0---	0--	0-----	.00: 0----- .00
по уходу за вторым и последующими детьми 062			
0---	0--	0-----	.00: 0----- .00
Оплата дополнительных выходных дней для ухода за детьми-инвалидами 070			
	0--	0-----	.00: 0----- .00
Страховые взносы, исчисленные на оплату дополнительных выходных дней для ухода за детьми-инвалидами 080			
		0-----	.00: 0----- .00
Социальное пособие на погребение или возмещение стоимости гарантированного перечня услуг по погребению 090			
0---	0--	0-----	.00: 0----- .00
ИТОГО 100			
		3283-----	.18: 0----- .00
Справочно: начисленные и невыплаченные пособия 110			
		0-----	.00: 0----- .00

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс



ИНН 7 7 2 7 0 9 8 7 6 0 - -
КПП 7 7 2 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 0

Раздел 3. Персонифицированные сведения о застрахованных лицах

Признак аннулирования сведений о застрахованном лице¹ 010

3.1. Данные о физическом лице, в пользу которого начислены выплаты и иные вознаграждения

ИНН 020 7 7 2 5 9 7 5 3 1 0 2 4 СНИЛС 030 1 2 7 - 3 1 2 - 6 0 6 - 3 6
Фамилия 040 С Е Р Г Е Е В - - - - -
Имя 050 А Л Е К С А Н Д Р - - - - -
Отчество 060 А Л Е К С А Н Д Р О В И Ч - - - - -
Дата рождения 070 2 5 . 1 0 . 1 9 8 0 Гражданство (код страны) 080 6 4 3 Пол 090 1 1 - мужской; 2 - женский.
Код вида документа, удостоверяющего личность 100 2 1 Серия и номер 110 4 5 0 7 6 0 5 5 0 6 - - - - -

3.2. Сведения о сумме выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу физического лица, а также сведения об исчисленных страховых взносах на обязательное пенсионное страхование

3.2.1. Сведения о сумме выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу физического лица

Месяц Код категории застрахованного лица Сумма выплат и иных вознаграждений База для исчисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в пределах предельной величины / в том числе по гражданско-правовым договорам / Сумма исчисленных страховых взносов с базы исчисления страховых взносов, не превышающих предельную величину

120	130	140	150 / 160 / 170
1	Н Р - -	5 0 0 0 0 - - - - . 0 0	5 0 0 0 0 - - - - . 0 0 0 - - - - - . 0 0 1 1 0 0 0 - - - - . 0 0
2	Н Р - -	5 0 0 0 0 - - - - . 0 0	5 0 0 0 0 - - - - . 0 0 0 - - - - - . 0 0 1 1 0 0 0 - - - - . 0 0
3	Н Р - -	5 0 0 0 0 - - - - . 0 0	5 0 0 0 0 - - - - . 0 0 0 - - - - - . 0 0 1 1 0 0 0 - - - - . 0 0

3.2.2. Сведения о базе для начисления страховых взносов, на которую исчислены страховые взносы по дополнительному тарифу

Месяц	Код застрахованного лица	База для исчисления страховых взносов по дополнительному тарифу	Сумма исчисленных страховых взносов
180	190	200	210
1	- - -	0 - - - - - . 0 0	0 - - - - - . 0 0
2	- - -	0 - - - - - . 0 0	0 - - - - - . 0 0
3	- - -	0 - - - - - . 0 0	0 - - - - - . 0 0

¹ Указывается «1» при аннулировании ранее представленных сведений по данному застрахованному лицу, а также при корректировке данных по строкам 020 - 060. При первом представлении Расчета данный признак не заполняется.

ИНН 7 7 2 7 0 9 8 7 6 0 - -
КПП 7 7 2 7 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 1

Раздел 3. Персонифицированные сведения о застрахованных лицах

Признак аннулирования сведений о застрахованном лице¹ 010

3.1. Данные о физическом лице, в пользу которого начислены выплаты и иные вознаграждения

ИНН 020 7 7 2 4 1 2 3 6 5 4 1 2 СНИЛС 030 1 3 0 - 7 2 2 - 4 0 6 - 8 6
Фамилия 040 ФЕДИН - - - - -
Имя 050 ВЛАДИМИР - - - - -
Отчество 060 ВИКТОРОВИЧ - - - - -
Дата рождения 070 03 . 03 . 1988 Гражданство (код страны) 080 643 Пол 090 1 1 - мужской; 2 - женский.
Код вида документа, удостоверяющего личность 100 21 Серия и номер 110 4508 371479 - - - - -

3.2. Сведения о сумме выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу физического лица, а также сведения об исчисленных страховых взносах на обязательное пенсионное страхование

3.2.1. Сведения о сумме выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу физического лица

Месяц	Код категории застрахованного лица	Сумма выплат и иных вознаграждений	База для исчисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в пределах предельной величины / в том числе по гражданско-правовым договорам / Сумма исчисленных страховых взносов с базы исчисления страховых взносов, не превышающих предельную величину
120	130	140	150 / 160 / 170
1	Н Р - -	5 0 0 0 0 - - - - . 0 0	5 0 0 0 0 - - - - . 0 0 0 - - - - - . 0 0 1 1 0 0 0 - - - - . 0 0
2	Н Р - -	5 0 0 0 0 - - - - . 0 0	5 0 0 0 0 - - - - . 0 0 0 - - - - - . 0 0 1 1 0 0 0 - - - - . 0 0
3	Н Р - -	5 0 0 0 0 - - - - . 0 0	5 0 0 0 0 - - - - . 0 0 0 - - - - - . 0 0 1 1 0 0 0 - - - - . 0 0

3.2.2. Сведения о базе для начисления страховых взносов, на которую исчислены страховые взносы по дополнительному тарифу

Месяц	Код застрахованного лица	База для исчисления страховых взносов по дополнительному тарифу	Сумма исчисленных страховых взносов
180	190	200	210
1	- - -	0 - - - - - . 0 0	0 - - - - - . 0 0
2	- - -	0 - - - - - . 0 0	0 - - - - - . 0 0
3	- - -	0 - - - - - . 0 0	0 - - - - - . 0 0

¹ Указывается «1» при аннулировании ранее представленных сведений по данному застрахованному лицу, а также при корректировке данных по строкам 020 - 060. При первичном представлении Расчета данный признак не заполняется.

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

{Форма: Расчет по страховым взносам за 9 месяцев 2020 г. (Форма по КНД 1151111) (образец заполнения) (КонсультантПлюс, 2020) {КонсультантПлюс}}

Образец заполнения расчета по форме 4 - ФСС за 9 месяцев 2020 г.

Данный образец заполнен с учетом следующих условий.

Общество с ограниченной ответственностью «Альфа» (ООО «Альфа») зарегистрировано в г. Москве. В нем работают три человека (включая руководителя), с которыми заключены трудовые договоры. Один из работников является инвалидом III группы. Все работники - граждане РФ. В течение 9 месяцев 2020 г. их численность не менялась.

За указанный период работникам ООО «Альфа» начислены выплаты, облагаемые взносами на страхование от несчастных случаев:

- за полугодие 2020 г. – 630 000,00 руб., из них 210 000,00 руб. – выплаты работающему инвалиду, 420 000,00 руб. – выплаты остальным работникам;
- за июль 2020 г. – 105 000,00 руб., из них 35 000,00 руб. – выплаты работающему инвалиду, 70 000,00 руб. – выплаты остальным работникам;
- за август 2020 г. – 105 000,00 руб., из них 35 000,00 руб. – выплаты работающему инвалиду, 70 000,00 руб. – выплаты остальным работникам;
- за сентябрь 2020 г. – 105 000,00 руб., из них 35 000,00 руб. – выплаты работающему инвалиду, 70 000,00 руб. – выплаты остальным работникам.

Всего за 9 месяцев работникам начислено 945 000,00 руб. Из них 315 000,00 руб. составили выплаты работающему инвалиду, 630 000,00 руб. – выплаты остальным работникам.

Иных выплат за 9 месяцев 2020 г. организация не начисляла.

ООО «Альфа» применяет тариф по взносам на страхование от несчастных случаев в размере 0,40%.

Скидки и надбавки к страховому тарифу не установлены.

В отношении выплат работнику-инвалиду применяется тариф в размере 0,24%. За 9 месяцев 2020 г. ООО «Альфа» начислило следующие суммы взносов на страхование от несчастных случаев:

- за полугодие 2020 г. – 2 184,00 руб.;
- за июль 2020 г. – 364,00 руб.;
- за август 2020 г. – 364,00 руб.;
- за сентябрь 2020 г. – 364,00 руб.

Итого за 9 месяцев начислено 3 276,00 руб.

На начало 2020 г. отсутствовала задолженность как у организации перед территориальным органом ФСС РФ, так и у территориального органа ФСС РФ перед организацией.

По итогам полугодия ООО «Альфа» перечислило в бюджет страховые взносы в размере 1 820,00 руб. Взносы за июнь 2020 г. в размере 364,00 руб. были перечислены в июле 2020 г.

По итогам 9 месяцев 2020 г. у организации образовалась задолженность в сумме 364,00 руб. Это страховые взносы, начисленные за сентябрь 2020 г., со сроком уплаты в октябре 2020 г.

Специальная оценка условий труда проведена в 2017 г. В организации не выявлены рабочие места с вредными и (или) опасными условиями труда.

В 2020 г. в организации не было несчастных случаев на производстве.

По итогам 9 месяцев 2020 г. ООО «Альфа» заполняет и представляет **титульный лист, таблицы 1, 2 и 5** расчета **4 - ФСС**. Показатели для остальных таблиц расчета 4 - ФСС отсутствуют, поэтому заполнять и представлять эти таблицы не нужно (п. 2 Порядка заполнения расчета 4 - ФСС).

К расчету **4 - ФСС** за 9 месяцев 2020 г. ООО «Альфа» приложило справку об инвалидности работника на одном листе.

Приложение № 1
к приказу Фонда социального
страхования Российской Федерации
от 26.09.2016 № 381
(в ред. Приказа ФСС РФ от 07.06.2017 № 276)

Представляется на бумажном носителе не позднее 20-го числа календарного месяца,
следующего за отчетным периодом, в территориальный орган Фонда социального
страхования Российской Федерации *

Форма 4 - ФСС

Регистрационный номер
страхователя 7 7 3 2 0 1 1 2 3 4
Код подчиненности 7 7 3 2 1

РАСЧЕТ
по начисленным и уплаченным страховым взносам
на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве
и профессиональных заболеваний, а также по расходам на выплату страхового обеспечения

Номер корректировки 0 0 0 Отчетный период (мес) 0 9 / Календарный год 2 0 2 0
(000 - исходная, 001 - номер корректировки) (03 - 1 кв.; 06 - полугодия; 09 - 9 месяцев; 12 - год при обращении
за выделенным средством на выплату страхового обеспечения) Прекращение
деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "Альфа"
наименование организации, обособленного подразделения Ф.И.О. (последнее при наличии) индивидуального предпринимателя, физического

ИНН 0 0 7 7 2 7 0 9 8 7 6 0 Код по ОКВЭД 4 5 - 3 2 - 1 1
КПП 7 7 2 7 0 1 0 0 1 Бюджетная организация:
ОГРН (ОГРНИП) 0 0 1 0 9 7 7 1 2 3 4 5 6 7 5 1 - Федеральный бюджет
Номер контактного 4 9 5 1 2 3 4 5 6 7 2 - Бюджет субъекта Российской Федерации
телефона 3 - Бюджет муниципального образования

почтовый индекс 117418 Адрес регистрации

субъект Москва
район
город Москва
улица Цюрупы
дом 12 корпус (строение) 9 квартира (офис)

Среднесписочная численность работников 3
Исключенность работающих инвалидов 1
численность работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами

Расчет представлен на 4 стр.
с приложением подтверждающих документов или их копий на 1 лист

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем расчете, подтверждаю:
1 - страхователь
2 - представитель страхователя

Заполняется работником территориального органа ФСС
Сведения о представлении расчета
Данный расчет представлен (код)

Страница 1

☐ 2 - представитель страхователя ☐ 3 - правопреемник	Данный расчет представлен (код)
Сергеев Алексей Алексеевич (Ф.И.О. (последнее при наличии) руководителя организации, индивидуального предпринимателя, физического лица, представителя страхователя)	с приложением подтверждающих документов или их копий на листах
Подпись <u>Сергеев</u> Дата <u>09.10.2020</u> м.п.	Дата представления расчета ** - -
Документ, подтверждающий полномочия представителя	(Ф.И.О. (последнее при наличии)) _____ (Подпись)

* Датас - территориальный орган Фонда.
 ** Указывается дата представления расчета лично или через представителя страхователя, при отправке по почте - дата отправки почтового о

Регистрационный номер страхователя	7 7 3 2 0 1 1 2 3 4	стр. 0 0 2
Код подчиненности	7 7 3 2 1	

РАСЧЕТ ПО НАЧИСЛЕННЫМ, УПЛАЧЕННЫМ СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ НА ОБЯЗАТЕЛЬНОЕ СОЦИАЛЬНОЕ СТРАХОВАНИЕ ОТ НЕСЧАСТНЫХ СЛУЧАЕВ НА ПРОИЗВОДСТВЕ И ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ ЗАБОЛЕВАНИЙ

Таблица 1

РАСЧЕТ БАЗЫ ДЛЯ НАЧИСЛЕНИЯ СТРАХОВЫХ ВЗНЕСОВ

(руб. коп.)

Наименование показателя	Код строки	Всего с начала расчетного периода	В том числе за последние три месяца отчетного периода		
			1 месяц	2 месяц	3 месяц
1	2	3	4	5	6
Суммы выплат и иных вознаграждений, начисленных в пользу физических лиц в соответствии со статьей 20.1 Федерального закона от 24 июля 1998 г. № 125-ФЗ	1	945 000,00	105 000,00	105 000,00	105 000,00
Суммы, не подлежащие обложению страховыми взносами в соответствии со статьей 20.2 Федерального закона от 24 июля 1998 г. № 125-ФЗ	2	-	-	-	-
Итого база для начисления страховых взносов (стр. 1 - стр. 2)	3	945 000,00	105 000,00	105 000,00	105 000,00
из них: сумма выплат в пользу работающих инвалидов	4	35 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00
Размер страхового тарифа в соответствии с классом профессионального риска (%)	5		0,4		
Скидка к страховому тарифу (%)	6		-		
Надбавка к страховому тарифу (%)	7		-		
Дата установления надбавки	8		-		
Размер страхового тарифа с учетом скидки (надбавки) (%) (заполняется с двумя десятичными знаками после запятой)	9		0,40		

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю

Сергеев 09.10.2020
 (Подпись) (Дата)

Регистрационный номер страхователя

7 7 3 2 0 1 1 2 3 4

стр. 0 0 1

Код подчиненности

7 7 3 2 1

Таблица

РАСЧЕТЫ ПО ОБЯЗАТЕЛЬНОМУ СОЦИАЛЬНОМУ СТРАХОВАНИЮ ОТ НЕСЧАСТНЫХ СЛУЧАЕВ НА ПРОИЗВОДСТВЕ И ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ ЗАБОЛЕВАНИЙ

(руб. коп)

Наименование показателя	Код строки	Сумма	Наименование показателя	Код строки	Сумма
1	2	3	1	2	3
Задолженность за страхователем на начало расчетного периода	1	-	Задолженность за территориальным органом Фонда на начало расчетного периода	12	-
			в том числе:		
			за счет превышения расходов	13	-
			за счет переплаты страховых взносов	14	-
Задолженность за реорганизованным страхователем и (или) снятым с учета обособленным подразделением юридического лица	1.1	-	Задолженность за территориальным органом Фонда страхователю и (или) снятому с учета обособленному подразделению юридического лица	14.1	-
Начислено к уплате страховых взносов	2	3 276,00	Расходы по обязательному социальному страхованию	15	-
на начало отчетного периода		2 184,00	на начало отчетного периода		-
за последние три месяца отчетного периода		1 092,00	за последние три месяца отчетного периода		-
1 месяц		364,00	1 месяц		-
2 месяц		364,00	2 месяц		-
3 месяц		364,00	3 месяц		-
Начислено взносов по результатам проверок	3	-	Уплачено страховых взносов	16	2 912,00
Не принято к зачету расходов территориальным органом Фонда за прошлые расчетные периоды	4	-	на начало отчетного периода		1 820,00
Начислено взносов страхователем за прошлые расчетные периоды	5	-	в последние три месяца отчетного периода (дата, № платежного поручения)		1 092,00
			№ 71 от 06.07.2020		364,00
Получено от территориального органа Фонда на банковский счет	6	-	№ 81 от 07.08.2020		364,00
			№ 91 от 07.09.2020		364,00
Возврат (зачет) сумм излишне уплаченных (взысканных) страховых взносов	7	-	Списанная сумма задолженности страхователя	17	-
Всего (сумма строк 1 + 1.1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	8	3 276,00	Всего (сумма строк 12 + 14.1 + 15 + 16 + 17)	18	2 912,00
Задолженность за территориальным органом Фонда на конец отчетного (расчетного) периода	9	-	Задолженность за страхователем на конец отчетного (расчетного) периода	19	364,00
в том числе:			в том числе:		
за счет превышения расходов	10	-	недоплата	20	-
за счет переплаты страховых взносов	11	-			

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю

Сереев

(Подпись)

09.10.2020

(Дата)

Регистрационный номер страхователя

7 7 3 2 0 1 1 2 3 4

стр. 0 0 4

Код подчиненности

7 7 3 2 1

Таблица 5

СВЕДЕНИЯ О РЕЗУЛЬТАТАХ ПРОВЕДЕННОЙ СПЕЦИАЛЬНОЙ ОЦЕНКИ УСЛОВИЙ ТРУДА (РЕЗУЛЬТАТАХ АТТЕСТАЦИИ РАБОЧИХ МЕСТ ПО УСЛОВИЯМ ТРУДА)* И ПРОВЕДЕННЫХ ОБЯЗАТЕЛЬНЫХ ПРЕДВАРИТЕЛЬНЫХ И ПЕРИОДИЧЕСКИХ МЕДИЦИНСКИХ ОСМОТРОВ РАБОТНИКОВ НА НАЧАЛО ГОДА

Наименование показателя	Код строки	Общее количество рабочих мест страхователя	Количество рабочих мест, в отношении условий труда на которых проведена специальная оценка условий труда на начало года			Общее число работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами, подлежащих обязательным предварительным и периодическим медицинским осмотрам (чел.)	Количество работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами, прошедших обязательные предварительные и периодические медицинские осмотры на начало года (чел.)
			всего	в том числе отнесенных к вредным и опасным условиям труда			
				3 класс	4 класс		
1	2	3	4	5	6	7	8
Проведение специальной оценки условий труда (аттестации рабочих мест по условиям труда)*	1	3	3	-	-	X	X
Проведение обязательных предварительных и периодических медицинских осмотров работников	2	X	X	X	X	-	-

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю

Сергеев

(Подпись)

09.10.2020

(Дата)

* В соответствии со статьей 27 Федерального закона от 28 декабря 2013 г. № 426-ФЗ "О специальной оценке условий труда" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 52, ст. 6991; 2014, № 26, ст. 3366; 2015, № 29, ст. 4342; 2016, № 18, ст. 2512).

{Форма: Расчет по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, а также по расходам на выплату страхового обеспечения за 9 месяцев 2020 г. Форма № 4 - ФСС (образец заполнения) (КонсультантПлюс, 2020) {КонсультантПлюс}}

Образец заполнения формы СЗВ-М за сентябрь 2020 г.

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Приложение

УТВЕРЖДЕНА
постановлением Правления ПФР
от 1 февраля 2016 г. № 83п

Форма СЗВ-М

Сведения о застрахованных лицах

Сведения о застрахованных лицах

1. Реквизиты страхователя (заполняются обязательно):

Регистрационный номер в ПФР 087-207-012345Наименование (краткое) ООО "Альфа"ИНН 7755134420 КПП 7755010012. Отчетный период 09 календарного года 2020 (заполняется обязательно)
(01 – январь, 02 – февраль, 03 – март, 04 – апрель, 05 – май, 06 – июнь, 07 – июль, 08 – август, 09 – сентябрь, 10 – октябрь, 11 – ноябрь, 12 – декабрь)3. Тип формы (код) исхд (заполняется обязательно одним из кодов: "исхд", "доп", "отмн")

"исхд" – исходная форма, впервые подаваемая страхователем о застрахованных лицах за данный отчетный период

"доп" – дополняющая форма, подаваемая с целью дополнения ранее принятых ПФР сведений о застрахованных лицах за данный отчетный период

"отмн" – отменяющая форма, подаваемая с целью отмены ранее неверно поданных сведений о застрахованных лицах за указанный отчетный период

4. Сведения о застрахованных лицах:

(указываются данные о застрахованных лицах – работниках, с которыми в отчетном периоде заключены, продолжают действовать или прекращены трудовые договоры, гражданско-правовые договоры, предметом которых является выполнение работ, оказание услуг, договоры авторского заказа, договоры об отчуждении исключительного права на произведения науки, литературы, искусства, издательские лицензионные договоры, лицензионные договоры о предоставлении права использования произведения науки, литературы, искусства)

№ п/п	Фамилия, имя, отчество (при наличии) застрахованного лица (заполняются в именительном падеже)	Страховой номер индивидуального лицевого счета (заполняется обязательно)	ИНН (заполняется при наличии у страхователя данных об ИНН физического лица)
1	Сергеев Алексей Алексеевич	001-034-345 12	772804662381
2	Приходько Светлана Николаевна	007-457-854 17	773005086478
3	Иванов Иван Иванович	163-645-587 59	773512548596

Директор
Наименование должности
руководителя

Дата 13.10.2020
(ДДММГГГГ.)

Сергеев
(Подпись)

М.П.
(при ее наличии)

Сергеев А.А.
(Ф.И.О.)

{Форма: Сведения о застрахованных лицах за сентябрь 2020 г. Форма № СЗВ-М (образец заполнения) (КонсультантПлюс, 2020) {КонсультантПлюс}}

Будем рады ответить на ваши вопросы!

www.usoft.ru

Личный кабинет: lk.usoft.ru

Почта: hot@usoft.ru

Горячая линия: (495) 956-08-80

