



ИНН 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

КПП - - - - - Стр. 0 0 1

Форма по КНД 1152017

Налоговая декларация по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Номер корректировки 0 - - - - - Налоговый период (код) 3 4 - - - - - Отчетный год 2 0 1 9

Представляется в налоговый орган (код) 0 1 0 7 - - - - - по месту нахождения (учета) (код) 1 2 0 - - - - -

И В А Н О В - - - - -

И В А Н - - - - -

И В А Н О В И Ч - - - - -

(налогоплательщик)

Код вида экономической деятельности по ОКВЭД 0 1 . 7 0 . - - -

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

Номер контактного телефона 8 9 0 2 7 0 0 0 0 0 0 - - - - -

На 3 - - - - - страницах с приложением подтверждающих документов или их копий на - - - - - листах

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

- 1 - налогоплательщик
- 2 - представитель налогоплательщика

(фамилия, имя, отчество * полностью)

(наименование организации – представителя налогоплательщика)

Подпись _____ Дата 2 6 . 0 2 . 2 0 2 0

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

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.



ИНН 0000000000

КПП - - - - - Стр. 002

Раздел 1.1. Сумма налога (авансового платежа по налогу), уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения - доходы), подлежащая уплате (уменьшению), по данным налогоплательщика

Показатели	Код строки	Значения показателей (в рублях)
1	2	3
Код по ОКТМО	010	79703000 - - - -
Сумма авансового платежа к уплате по сроку не позднее двадцать пятого апреля отчетного года (стр. 130 – стр. 140) разд. 2.1.1 – стр. 160 разд. 2.1.2, если (стр. 130 – стр. 140) разд. 2.1.1 – стр. 160 разд. 2.1.2 >= 0	020	17940 - - - - -
Код по ОКТМО	030	- - - - -
Сумма авансового платежа к уплате по сроку не позднее двадцать пятого июля отчетного года (стр. 131 – стр. 141) разд. 2.1.1 – стр. 161 разд. 2.1.2 – стр. 020, если (стр. 131 – стр. 141) разд. 2.1.1 – стр. 161 разд. 2.1.2 – стр. 020 >= 0	040	- - - - -
Сумма авансового платежа к уменьшению по сроку не позднее двадцать пятого июля отчетного года стр. 020 – ((стр. 131 - стр. 141) разд. 2.1.1 - стр.161 разд. 2.1.2), если (стр. 131 - стр. 141) разд. 2.1.1 - стр.161 разд. 2.1.2 - стр. 020 < 0	050	1316 - - - - -
Код по ОКТМО	060	- - - - -
Сумма авансового платежа к уплате по сроку не позднее двадцать пятого октября отчетного года (стр. 132 - стр. 142) разд. 2.1.1 – стр. 162 разд. 2.1.2 – (стр. 020 + стр. 040 – стр. 050), если (стр. 132 – стр. 142) разд. 2.1.1 – стр. 162 разд. 2.1.2 – (стр. 020 + стр.040 – стр. 050) >= 0	070	- - - - -
Сумма авансового платежа к уменьшению по сроку не позднее двадцать пятого октября отчетного года (стр. 020 + стр. 040 – стр. 050) – ((стр. 132 – стр. 142) разд. 2.1.1- стр.162 разд. 2.1.2), если (стр. 132 – стр. 142) разд. 2.1.1 – стр.162 разд. 2.1.2 - (стр. 020 + стр. 040 – стр. 050) < 0	080	1156 - - - - -
Код по ОКТМО	090	- - - - -
Сумма налога, подлежащая доплате за налоговый период (календарный год) по сроку* (стр. 133 – стр. 143) разд. 2.1.1 – стр. 163 разд. 2.1.2 – (стр.020 + стр. 040 – стр. 050 + стр. 070 - стр.080), если (стр. 133 – стр. 143) разд. 2.1.1 – стр. 163 разд. 2.1.2 – (стр. 020 + стр. 040 - стр. 050 + стр. 070 – стр. 080) >= 0	100	49628 - - - - -
Сумма налога к уменьшению за налоговый период (календарный год) по сроку* (стр. 020 + стр. 040 – стр. 050 + стр. 070 – стр. 080) – ((стр. 133 - стр. 143) разд. 2.1.1– стр.163 разд. 2.1.2), если (стр. 133 - стр. 143) разд. 2.1.1– стр.163 разд. 2.1.2 – (стр. 020 + стр. 040 – стр. 050 + стр.070 – стр. 080) < 0	110	- - - - -

* для организаций - не позднее 31 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом;
для индивидуальных предпринимателей - не позднее 30 апреля года, следующего за истекшим налоговым периодом.

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

(подпись)

26.02.2020

(дата)



ИНН 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

КПП - - - - - - - - - - Стр. 0 0 3

Раздел 2.1.1. Расчет налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения – доходы)

Показатели 1	Код строки 2	Значения показателей (в рублях) 3
Признак налогоплательщика:		
1 – налогоплательщик, производящий выплаты и иные вознаграждения физическим лицам;	102	2
2 – индивидуальный предприниматель, не производящий выплаты и иные вознаграждения физическим лицам		
Сумма полученных доходов (налоговая база для исчисления налога (авансового платежа по налогу)) нарастающим итогом:		
за первый квартал	110	4 5 0 0 0 4 - - - - -
за полугодие	111	5 7 9 0 4 6 - - - - -
за девять месяцев	112	7 1 0 7 8 7 - - - - -
за налоговый период	113	1 6 8 8 9 0 0 - - - - -
Ставка налога (%):		
за первый квартал	120	6 . -
за полугодие	121	6 . -
за девять месяцев	122	6 . -
за налоговый период	123	6 . -
Сумма исчисленного налога (авансового платежа по налогу):		
за первый квартал (стр.110 x стр.120 / 100)	130	2 7 0 0 0 - - - - -
за полугодие (стр.111 x стр.121 / 100)	131	3 4 7 4 3 - - - - -
за девять месяцев (стр.112 x стр.122 / 100)	132	4 2 6 4 7 - - - - -
за налоговый период (стр.113 x стр.123 / 100)	133	1 0 1 3 3 4 - - - - -
Сумма страховых взносов, выплаченных работникам пособий по временной нетрудоспособности и платежей (взносов) по договорам добровольного личного страхования (нарастающим итогом), предусмотренных пунктом 3.1 статьи 346.21 Налогового кодекса Российской Федерации, уменьшающая сумму исчисленного за налоговый (отчетный) период налога (авансового платежа по налогу):		
за первый квартал для стр.102 = «1»: стр.140 <= стр.130/2 для стр.102 = «2»: стр.140 <= стр.130	140	9 0 6 0 - - - - -
за полугодие для стр.102 = «1»: стр.141 <= стр.131/2 для стр.102 = «2»: стр.141 <= стр.131	141	1 8 1 1 9 - - - - -
за девять месяцев для стр.102 = «1»: стр.142 <= стр.132/2 для стр.102 = «2»: стр.142 <= стр.132	142	2 7 1 7 9 - - - - -
за налоговый период для стр.102 = «1»: стр.143 <= стр.133/2 для стр.102 = «2»: стр.143 <= стр.133	143	3 6 2 3 8 - - - - -

ПОСТРОЧНЫЙ РАСЧЕТ ЗНАЧЕНИЙ С ПОЯСНЕНИЯМИ

Зачастую налогоплательщику необходимо знать каким образом получены все значения строк в декларации, а также необходимо получить подробные пояснения по каждой сумме. Такой построчный расчет пригодится для оптимизации налогообложения, споров с налоговой инспекцией о неправильно начисленном налоге, или просто для понимания механизма заполнения декларации.

Чтобы получить расчет, нужно выбрав пункт при оплате "Декларация с построчными пояснениями" (стоимость декларации вместе с расчетами 300 руб.). Выбрав пункт "Только декларация" и заплатив 99 руб. вы получите заполненную декларацию без водяных знаков, но поясняющих расчетов не будет.

Пример декларации с расчетами и пояснениями вы можете посмотреть по ссылке:

[//usn-rf.ru/files/1.pdf](https://usn-rf.ru/files/1.pdf)

Для просмотра ее (ссылку) необходимо выделить, скопировать в буфер обмена и вставить в адресную строку браузера.

ПОСТРОЧНЫЙ РАСЧЕТ ЗНАЧЕНИЙ С ПОЯСНЕНИЯМИ

Заполнение раздела 2.1.1.

Строка 102. Признак налогоплательщика принимает значения "1" или "2". Значение "2" означает что у вас нет наемных работников, и вы не производите выплаты физическим лицам.

Строка 110. Здесь указываются ваши доходы за 1 квартал. Сумма **450004 руб.** взята из соответствующего поля заполненной вами формы.

В вычислениях возможны дробные значения, но для внесения в декларацию суммы округляются (ст. 52 НК РФ).

Строка 111. Здесь указываются ваши доходы за полугодие. Суммируются доходы полученные в 1 и 2 кварталах, результат округляется:

$$450004.12 + 129042.19 = 579046 \text{ руб.}$$

Строка 112. Здесь указываются ваши доходы за 9 месяцев. Суммируются доходы полученные в 1, 2 и 3 кварталах, результат округляется:

$$450004.12 + 129042.19 + 131741.05 = 710787 \text{ руб.}$$

Строка 113. Здесь указываются ваши доходы за 4 квартала (год). Суммируются доходы полученные в 1, 2, 3 и 4 кварталах, результат округляется:

$$450004.12 + 129042.19 + 131741.05 + 978112.87 = 1688900 \text{ руб.}$$

Строки 120, 121, 122, 123. В данных строках указывается процентная ставка налога. Значение **6 %** взято из заполненной вами формы.

Строка 130. Рассчитываем сумму исчисленного налога за 1 квартал:

$$\text{Стр.110} \times \text{Стр.120} : 100 = 450004 \times 6 : 100 = 27000 \text{ руб.}$$

Строка 131. Рассчитываем сумму исчисленного налога за полугодие:

$$\text{Стр.111} \times \text{Стр.121} : 100 = 579046 \times 6 : 100 = 34743 \text{ руб.}$$

Строка 132. Рассчитываем сумму исчисленного налога за 9 месяцев:

$$\text{Стр.112} \times \text{Стр.122} : 100 = 710787 \times 6 : 100 = 42647 \text{ руб.}$$

Строка 133. Рассчитываем сумму исчисленного налога за налоговый период:

$$\text{Стр.113} \times \text{Стр.123} : 100 = 1688900 \times 6 : 100 = 101334 \text{ руб.}$$

Строка 140. В строке 102 стоит значение "2", значит строку 140 вычисляем следующим образом. Взносов за первый квартал выплачено **9059.5 руб.** В формуле указано (стоит знак "меньше или равно"), что Стр.140 не может быть больше значения **Стр.130 = 27000**, это условие выполняется. Поэтому в Стр.140 мы можем указать все взносы, выплаченные в 1 квартале, т.е. **9060 руб.**

Строка 141. В строке 102 стоит значение "2", значит строку 141 вычисляем следующим образом. Складываем взносы, выплаченные за 2 квартала. В формуле указано (стоит знак "меньше или равно"), что Стр.141 не может быть больше значения **Стр.131 = 34743**, это условие выполняется. Поэтому в Стр.141 мы можем указать все взносы, выплаченные за полугодие т.е. **18119 руб.**

Строка 142. В строке 102 стоит значение "2", значит строку 142 вычисляем следующим образом. Складываем взносы, выплаченные за 3 квартала. В формуле указано (стоит знак "меньше или равно"), что Стр.142 не может быть больше значения **Стр.132 = 42647**, это условие выполняется. Поэтому в Стр.142 мы можем указать все взносы, выплаченные за 9 месяцев т.е. **27179 руб.**

Строка 143. В строке 102 стоит значение "2", значит строку 143 вычисляем следующим образом. Складываем взносы, выплаченные за 4 квартала. В формуле указано (стоит знак "меньше или равно"), что Стр.143 не может быть больше значения **Стр.133 = 101334**, это условие выполняется. Поэтому в Стр.143 мы можем указать все взносы, выплаченные за год, т.е. **36238 руб.**

Заполнение раздела 1.1.

Строка 010. В этой строке указывается код ОКТМО, значение берется из заполненной формы - **79703000**.

Строка 020. Вычисляем значение строки по формуле:

$$(Стр.130 - Стр.140)разд.2.1.1 - Стр.160 разд. 2.1.2 = (27000 - 9060) - 0 = 17940 \text{ руб.}$$

Полученное число больше нуля, в Стр.020 указываем **17940**. Именно эту сумму необходимо заплатить до 25 апреля отчетного года.

Строки 030, 060, 090. Эти строки заполняются только в случае изменения ОКТМО, поэтому при заполнении декларации поставим прочерки.

Строка 040. Вычисляем значение строки по формуле:

$$(Стр.131 - Стр.141)разд.2.1.1 - Стр.161 разд. 2.1.2 - Стр.020 = (34743 - 18119) - 0 - 17940 = -1316 \text{ руб.}$$

Полученное число меньше нуля, значит при заполнении Стр.040. ставим прочерк.

Строка 050. Проверяем выполнения условия:

$$(Стр.131 - Стр.141)разд.2.1.1 - Стр.161 разд. 2.1.2 - Стр.020 = (34743 - 18119) - 0 - 17940 = -1316 \text{ руб.}$$

Полученное число меньше нуля, условие выполняется, значит вычисляем значение Стр.050 по формуле:

$$Стр.020 - ((Стр.131 - Стр.141)разд. 2.1.1 - Стр.161 разд. 2.1.2) = 17940 - ((34743 - 18119) - 0) = 1316 \text{ руб.}$$

В Стр.050 вносим полученное значение - **1316**.

Строка 070. Проверяем выполнения условия:

$$(Стр.132 - Стр.142)разд.2.1.1 - Стр.162 разд. 2.1.2 - (Стр.020 + Стр.040 - Стр.050) = \\ = (42647 - 27179) - 0 - (17940 + 0 - 1316) = -1156 \text{ руб.}$$

Полученное число меньше нуля, условие НЕ выполняется. В строке Стр.070 ставим прочерк, по итогам 3 квартала налог не платим.

Строка 080. Проверяем выполнения условия:

$$(Стр.132 - Стр.142)разд.2.1.1 - Стр.162 разд. 2.1.2 - (Стр.020 + Стр.040 - Стр.050) = \\ = (42647 - 27179) - 0 - (17940 + 0 - 1316) = -1156 \text{ руб.}$$

Полученное число меньше нуля, условие выполняется, значит вычисляем значение Стр.080 по формуле:

$$(Стр.020 + Стр.040 - Стр.050) - ((Стр.132 - Стр.142)разд. 2.1.1 - Стр.162 разд. 2.1.2) = \\ = (17940 + 0 - 1316) - ((42647 - 27179) - 0) = 1156 \text{ руб.}$$

В Стр.080 вносим полученное значение - **1156**.

Строка 100. Проверяем выполнения условия:

$$(Стр.133 - Стр.143)разд.2.1.1 - Стр.163 разд. 2.1.2 - (Стр.020 + Стр.040 - Стр.050 + Стр.070 - Стр.080) = \\ = ((101334 - 36238) - 0 - (17940 + 0 - 1316 + 0 - 1156)) = 49628 \text{ руб.}$$

Полученное число больше или равно нулю, условие выполняется. Значение Стр.100 вычисляется по той же формуле, поэтому в строку вносим полученное значение **49628**.

Строка 110. Проверяем выполнения условия:

$$(Стр.133 - Стр.143)разд.2.1.1 - Стр.163 разд. 2.1.2 - (Стр.020 + Стр.040 - Стр.050 + Стр.070 - Стр.080) = \\ = (101334 - 36238) - 0 - (17940 + 0 - 1316 + 0 - 1156) = 49628 \text{ руб.}$$

Полученное число больше или равно нулю, условие НЕ выполняется. В Стр.110 ставим прочерк, суммы к уменьшению нет.

Исходные данные для расчета (руб.): Ставка налога: 6%. Доходы в 1 квартале 450004.12, во втором квартале 129042.19, в третьем квартале 131741.05, в четвертом квартале 978112.87. Было выплачено взносов (руб.): в 1 квартале 9059.5, во втором квартале 9059.5, в третьем квартале 9059.5, в четвертом квартале 9059.5. Объект налогообложения "доходы". Налогоплательщик не является плательщиком торгового сбора. У налогоплательщика нет наемных рабочих.

В декларации нужно указывать целые числа, поэтому дробные значения при расчетах округляются. Как правило используется правило арифметического округления, но при вычислениях значений некоторых строк (напр. Стр. 140, 141, 142, 143 и др.) используется округление в меньшую сторону.

Если результатом вычисления является ноль, в строке ставим прочерк.