Приложение 15
к учетной политикеГБОУ Школа № 460

Формы
аналитических налоговых регистров налогового учета

Группа аналитических регистров по назначению	Регистры налогового учета
Регистры формирования отчетных данных	Доходы от реализации товаров, услуг
	Доходы от реализации прочего имущества
	Внереализационные доходы
	Прямые расходы по реализации товаров, услуг
	Расходы по реализации прочего имущества
	Косвенные расходы на производство и реализацию
	Прочие косвенные расходы
	Внереализационные расходы
	Финансовые результаты от реализации ОС и НМА
Регистры промежуточных расчетов	Материальные расходы
	Расходы по амортизации
	Расходы на оплату труда
	Расходы на добровольное страхование
	Прочие расходы
Регистры учета состояния единицы налогового учета	Стоимость основных средств
	Информация об объекте основных средств
	Стоимость нематериальных активов и НИОКР
	Стоимость материалов
	Дебиторская и кредиторская задолженность
	Задолженность перед бюджетом
	Доходы будущих периодов
	Расходы будущих периодов
Регистры учета хозяйственных операций	Операции приобретения имущества, услуг
	Операции выбытия товаров, работ, услуг
	Операции выбытия прочего имущества
	Транспортные расходы

1. Регистры формирования отчетных данных

1.01. Доходы от реализации товаров, услуг

Наименование учреждения

Регистр налогового учета за период с _____ по _____

Доходы от реализации товаров, работ, услуг

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Вид доходов				Итого
Номенклатура				
Дата	Документ	Первичный документ	Содержание	Сумма
Итого				

Ответственный: _____

"_____"_____20___ г.

1.02. Доходы от реализации прочего имущества

Наименование учреждения

Регистр налогового учета за период с _____ по _____

Доходы от реализации прочего имущества

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Вид доходов				Итого
Прочие доходы и расходы				
Реализуемые активы				
Дата	Документ	Первичный документ	Содержание	Сумма
Итого				

Ответственный: _____

"_____"_____

____20___ г.

1.03. Внереализационные доходы

Наименование учреждения

Регистр налогового учета за период с _____ по _____

Внереализационные доходы

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Вид доходов				Итого
Прочие доходы и расходы				
Дата	Документ	Первичный документ	Содержание	Сумма
Итого				

Ответственный: _____

"_____"_____20___ г.

1.04. Прямые расходы по реализации товаров, услуг

Наименование учреждения

Регистр налогового учета за период с _____ по _____

Прямые расходы по реализации товаров, услуг

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Вид расходов				Итого
Номенклатура				
Дата	Документ	Первичный документ	Содержание	Сумма
Итого				

Ответственный: _____

"_____"_____20___ г.

1.05. Расходы по реализации прочего имущества

Наименование учреждения

Регистр налогового учета за период с _____ по _____

Расходы по реализации прочего имущества

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Вид деятельности (НУ)				Итого
Вид расхода				
Прочие доходы и расходы				
Реализуемые активы				
Дата	Документ	Первичный документ	Содержание	Сумма
Итого				

Ответственный: _____

"_____"_____20___ г.

1.06. Косвенные расходы на производство и реализацию

Наименование учреждения

Регистр налогового учета за период с _____ по _____

Косвенные расходы на производство и реализацию

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Характер расходов (НУ) Вид деятельности (НУ)				Итого
Вид расходов (НУ)				
Вид затрат				
Дата	Документ	Первичный документ	Содержание	Сумма
Итого				

Ответственный: _____

"_____"_____20___ г.

1.07. Прочие косвенные расходы

Наименование учреждения

Регистр налогового учета за период с _____ по _____

Прочие косвенные расходы

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Вид деятельности (НУ)				Итого
Вид расходов (НУ)				
Прочие доходы и расходы				
Дата	Документ	Первичный документ	Содержание	Сумма
Итого				

Ответственный: _____

"_____"_____20___ г.

1.08. Внереализационные расходы

Наименование учреждения

Регистр налогового учета за период с _____ по _____

Внереализационные расходы

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Вид деятельности (НУ)				Итого
Вид расходов (НУ)				
Прочие доходы и расходы				
Дата	Документ	Первичный документ	Содержание	Сумма
Итого				

Ответственный: _____

"_____"_____20___ г.

1.09. Финансовые результаты от реализации ОС и НМА

Наименование учреждения

Регистр налогового учета за период с _____ по _____

Финансовые результаты от реализации амортизируемого имущества

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Статья прочих доходов и расходов		Итого								
Дата операции	Объект	Цена реализации объекта (1)	Первоначальная стоимость(2)				Сумма начисленной амортизации(3)	Расходы, связанные с реализацией объекта (4)	Расходы всего: (2)-(3)+(4)	Прибыль	Убыток
Итого											

Ответственный: _____

"_____"_____20___ г.

2. Регистры промежуточных расчетов

2.01. Материальные расходы

Наименование учреждения

Регистр налогового учета за период с _____ по _____

Материальные расходы

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Характер расходов (НУ) Вид деятельности (НУ)				Итого
Вид расходов (НУ)				
Вид затрат				
Дата	Документ	Первичный документ	Содержание	Сумма
Итого				

Ответственный: _____

"_____"_____20___ г.

2.02. Расходы по амортизации

Наименование учреждения

Регистр налогового учета за период с _____ по _____

Расходы по амортизации

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Характер расходов (НУ) Вид деятельности (НУ)				Итого
Вид расходов (НУ)				
Вид затрат				
Дата	Документ	Первичный документ	Содержание	Сумма
Итого				

Ответственный:

_____

"_____"_____20___ г.

2.03. Расходы на оплату труда

Наименование учреждения

Расходы на оплату труда

Регистр налогового учета за период с _____ по _____

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Характер расходов (НУ) Вид деятельности (НУ)	Итого			
Вид расходов (НУ)				Документ
Вид затрат				
СуммаДата Итого				
Ответственный:Первичный документСодержание	_____ _____ ____			

"____"_____2020___ г.

2.04. Расходы на добровольное страхование

Наименование учреждения

Регистр налогового учета за период с _____ по _____

Расходы на добровольное страхование

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Характер расходов (НУ) Вид деятельности (НУ)				Итого
Вид расходов (НУ)				
Вид затрат				
Дата	Документ	Первичный документ	Содержание	Сумма
Итого				

Ответственный: _____

"_____"_____20___ г.

2.05. Прочие расходы

Наименование учреждения

Регистр налогового учета за период с _____ по _____

Прочие расходы

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Характер расходов (НУ) Вид деятельности (НУ)				Итого
Вид расходов (НУ)				
Вид затрат				
Дата	Документ	Первичный документ	Содержание	Сумма
Итого				

Ответственный: _____

"_____"_____20___ г.

3. Регистры учета состояния единицы налогового учета

3.01. Стоимость основных средств

Наименование учреждения

Регистр налогового учета за период с _____ по _____

Стоимость основных средств

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Основное средство				Итого			
Дата	Документ	Первичный документ	Содержание	На начало периода	Увеличение стоимости	Уменьшение стоимости	На конец периода
Итого							

Ответственный:

_____

"_____"_____20___ г.

3.02. Информация об объекте основных средств

Наименование учреждения

Регистр информации об объекте основных средств на _____

Объект основных средств Наименование объекта

Инвентарный номер _____

1. Индивидуальные характеристики объекта

Индивидуальные характеристики объекта основных средств	Значение
Заводской номер	
Номер паспорта (регистрационный)	

2. Сведения об объекте

Сведения об объекте основных средств	Значение
Сумма начисленной амортизации, руб.	
Остаточная стоимость, руб.	
Счет, субсчет бухгалтерского учета	
Метод начисления амортизации	
Амортизационная группа	

3. Сведения о приемке (вводе в эксплуатацию) и списании (выбытии) объекта

Вид операции	Документ, дата, номер	Остаточная стоимость, руб.

4. Изменения первоначальной стоимости объекта

Вид операции	Документ, дата, номер	Сумма, руб.	Первоначальная стоимость с учетом изменений, руб.

5. Суммы начисленной амортизации

Месяц, год начисления амортизации	Месяц полезного использования	Коэффициент	Сумма начисленной амортизации
Итого			

Ответственный: _____

"_____"_____20___ г.

3.03. Стоимость нематериальных активов и НИОКР

Наименование учреждения

Регистр налогового учета за период с _____ по _____

Стоимость нематериальных активов и НИОКР

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Нематериальные активы				Итого			
Дата	Документ	Первичный документ	Содержание	На начало периода	Увеличение стоимости	Уменьшение стоимости	На конец периода
Итого							

Ответственный: _____

"_____"_____20___ г.

3.04. Стоимость материалов

Наименование
учреждения

Регистр налогового учета за период с _____по _____

Стоимость материалов

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ
383)

Номенклатура				Итого			
Дата	Документ	Первичный документ	Содержание	На начало периода	Увеличение стоимости	Уменьшение стоимости	На конец периода
				Сумма	Сумма	Сумма	Сумма
				Количество	Количество	Количество	Количество
Итого							

Ответственный: _____

"_____"_____20___ г.

3.05. Стоимость продукции и полуфабрикатов

Наименование
учреждения

Регистр налогового учета за период с _____по _____

Стоимость продукции и полуфабрикатов

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ
383)

Номенклатура				Итого			
Дата	Документ	Первичный документ	Содержание	На начало периода	Увеличение стоимости	Уменьшение стоимости	На конец периода
				Сумма	Сумма	Сумма	Сумма
				Количество	Количество	Количество	Количество
Итого							

Ответственный: _____

"_____"_____20___ г.

3.06. Стоимость товаров на складе

Наименование
учреждения

Регистр налогового учета за период с _____по _____

Стоимость товаров на складе

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ
383)

Вид объектов учета				Итого			
Номенклатура							
Дата	Документ	Первичный документ	Содержание	На начало периода	Увеличение стоимости	Уменьшение стоимости	На конец периода
				Сумма	Сумма	Сумма	Сумма
				Количество	Количество	Количество	Количество
Итого							

Ответственный: _____

"_____"_____20___ г.

3.07. Стоимость незавершенного производства

Наименование
учреждения

Регистр налогового учета за период с _____по _____

Стоимость незавершенного производства

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ
383)

Вид объекта учета				Итого			
Номенклатура							
Вид затрат							
Дата	Документ	Первичный документ	Содержание	На начало периода	Увеличение стоимости	Уменьшение стоимости	На конец периода
Итого							

Ответственный: _____

"_____"_____20___ г.

3.08. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование
учреждения

Регистр налогового учета за период с _____по _____

Дебиторская и кредиторская задолженность

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ
383)

Вид задолженности				Итого			
Вид объектов учета							
Объект учета 1							
Объект учета 2							
Дата	Документ	Первичный документ	Содержание	На начало периода	Увеличение стоимости	Уменьшение стоимости	На конец периода
Итого							

Ответственный: _____

"_____"_____20___ г.

3.09. Задолженность перед бюджетом

Наименование
учреждения

Регистр налогового учета за период с _____по _____

Задолженность перед бюджетом

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ
383)

Вид налогов и платежей				Итого			
Дата	Документ	Первичный документ	Содержание	На начало периода	Увеличение стоимости	Уменьшение стоимости	На конец периода
Итого							

Ответственный: _____

"_____"_____20___ г.

3.10. Доходы будущих периодов

Наименование
учреждения

Регистр налогового учета за период с _____по _____

Доходы будущих периодов

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ
383)

Доходы будущих периодов				Итого			
Дата	Документ	Первичный документ	Содержание	На начало периода	Увеличение стоимости	Уменьшение стоимости	На конец периода
Итого							

Ответственный: _____

"_____"_____20___ г.

3.11. Расходы будущих периодов

Наименование
учреждения

Регистр налогового учета за период с _____по _____

Расходы будущих периодов

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ
383)

Виды расходов будущих периодов				Итого			
Расходы будущих периодов							
Дата	Документ	Первичный документ	Содержание	На начало периода	Увеличение стоимости	Уменьшение стоимости	На конец периода
Итого							

Ответственный: _____

"_____"_____20___ г.

4. Регистры учета хозяйственных операций

4.01. Операции приобретения имущества, услуг

Наименование учреждения

Регистр налогового учета за период с _____ по _____

Операции приобретения имущества, услуг

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Вид объектов учета				Итого
Объект учета				
Дата	Документ	Первичный документ	Содержание	Сумма
Итого				

Ответственный: _____

"_____"_____20___ г.

4.02. Операции выбытия товаров, работ, услуг

Наименование учреждения

Регистр налогового учета за период с _____ по _____

Операции выбытия товаров, работ, услуг

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Номенклатура				Итого
Дата	Документ	Первичный документ	Содержание	Сумма
Итого				

Ответственный: _____

"_____"_____20___ г.

4.03. Операции выбытия прочего имущества

Наименование учреждения

Регистр налогового учета за период с _____ по _____

Операции выбытия прочего имущества

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Реализуемые активы				Итого
Дата	Документ	Первичный документ	Содержание	Сумма
Итого				

Ответственный: _____

"_____"_____20___ г.

4.06. Транспортные расходы

Наименование учреждения

Регистр налогового учета за период с _____ по _____

Транспортные расходы

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Характер расходов (НУ) Вид деятельности (НУ)				Итого
Вид расходов (НУ)				
Вид затрат				
Дата	Документ	Первичный документ	Содержание	Сумма
Итого				

Ответственный: _____

"_____ "_____20___ г.