

Приложение №20
к Учетной политике ФГБОУ
утвержденной приказом № 581
от «07» декабря 2023 года

Накопительный налоговый регистр доходов
за 20 год

Форма № 1

Отчетный период	Доходы от реализации (ст. 249 НК РФ)							Внереализационные доходы (ст. 250 НК РФ)	ВСЕГО
	Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	Выручка от реализации имущественных прав	Выручка от реализации прочего имущества	Выручка от реализации покупных товаров	Выручка от реализации финансовых услуг	Выручка от реализации амортизир. имущества	ИТОГО		
I квартал									
за I квартал									
II квартал									
за I полугодие									
III квартал									
за 9 месяцев									
IV квартал									
за год									

Примечание: для заполнения налогового регистра используются данные налогового регистра формы № 1.1

Составил _____

Налоговый регистр доходов от реализации и внереализационных доходов
за 20 год

Форма № 1.1

Отчетный период	Доходы от реализации (ст. 249 НК РФ)												ИТОГО	Внереализационные доходы (ст. 250 НК РФ)								ИТОГО	ВСЕГО
	Присмотр и уход за детьми	Найм в общежитии	Образовательные услуги (высшее образование (ПФО) и доп. образование, среднее профессиональное образование	Выполнение НИОКР (Научные работы)	Издательско-полиграфическая деятельность	Производство и отпуск пара	Производство и реализация продуктов питания	Торговля УП	Оздоровительные услуги	Изготовление продукции общественного питания	Посреднические услуги (агентский договор)	Прочие доходы (с расшифровкой)		Доходы от сдачи имущества в аренду	Штрафы, пени и (или) иные санкции за нарушение договорных обязательств	Стоимость излишков МПЗ и прочего имущества, выявленных в результате инвентаризации	Стоимость полученных материалов (имущества) при демонтаже, разборки, ликвидации	Доход прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	Суммы кредиторской задолженности, списанной по истечении срока исковой давности	Прочие внереализационные доходы (с расшифровкой)			
	I квартал																						
	за I квартал																						
	II квартал																						
	за I полугодие																						
	III квартал																						
	за 9 месяцев																						
	IV квартал																						
	за год																						

Составил _____

Расшифровка прочих доходов к СВОДу по форме НР № 1.1 за 20 год

Наименование организации	Прочие доходы от реализации	Прочие внереализационные доходы	Расшифровка
АГПУ			
ИТОГО:			

Составил _____

Налоговый регистр списанной дебиторской задолженности
за 20 год

Форма № 1.2

№ п/п	Дата списания	Документ-основание	Наименование организации - дебитора	Сумма
С начала года:				
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
Итого за отчетный период:				
Всего за год:				

Составил _____

Налоговый регистр списанной кредиторской задолженности
за 20 год

Форма № 1.3

№ п/п	Дата списания	Документ-основание	Наименование организации - кредитора	Сумма
С начала года:				
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
Итого за отчетный период:				
Всего за год:				

Составил _____

Накопительной налоговый регистр расходов
за 20 год

Форма № 2

Отчетный период	Прямые расходы НР № 2.1	Косвенные расходы				Итого признанных расходов	Справочно		Внереали- зационные расходы НР № 3	ВСЕГО
		НР № 2.2	Прочие расходы НР № 2.3	ИТОГО косвенные	в т.ч. налоги и сборы		Σ начисл. аморт.	в т.ч. НМА		
1 квартал										
за 1 квартал										
II квартал										
за 1 полугодие										
III квартал										
за 9 месяцев										
IV квартал										
за год										

Примечание: 1. Для заполнения формы № 2 используются данные форм №№ 2.1, 2.2 и 2.3
2. Все расходы делятся на прямые и косвенные расходы.

Составили _____

Налоговый регистр прямых расходов
за 20 год

Форма № 2.1

Отчетный период	Материальные расходы НР № 2.1.1	З/пл основного персонала	Амортизационные расходы (ст.256 гл. 25 НК РФ)	Расходы на НИР НР № 2.1.3	ВСЕГО
		НР № 2.1.2			
I квартал					
за 1 квартал					
II квартал					
за 1 полугодие					
III квартал					
за 9 месяцев					
IV квартал					
за год					

Составили

Налоговый регистр по материальным расходам (ст.254 гл. 25 НК РФ)
за 20 год

Форма № 2.1.1

Отчетный период	Приобретение сырья (продукты питания)	Строительные материалы	Мягкий инвентарь, СИЗ	Комплектующие и прочие МПЗ	Медикаменты	ИТОГО:	Машины и оборудование, и др. неамортизируемое имущество	Производственный и хозяйственный инвентарь	Библиотечный фонд	Ввод в эксплуатацию ОС и НМА (100% - от 3 до 40)	ИТОГО:	ВСЕГО:
СЧЕТ 109.61												
I квартал												
за I квартал												
II квартал												
за I полугодие												
III квартал												
за 9 месяцев												
IV квартал												
за год												

Составили _____

Налоговый регистр по расходам на оплату труда (ст.255 гл. 25 НК РФ)
за 20 год

Форма № 2.1.2

Отчетный период	Косвенные расходы ФОТ				Прямые расходы ФОТ		
	ФОТ косвенные	ФОТ (Прочие выплаты)	Страховые взносы за отчетный период	ВСЕГО косвенных расходов	ФОТ ППС, наука	ФОТ (Прочие выплаты)	ВСЕГО прямых расходов
I квартал							
за 1 квартал							
II квартал							
за 1 полугодие							
III квартал							
за 9 месяцев							
IV квартал							
за год							

Составил _____

Налоговый регистр по НИОКР
за 20 год

Форма № 2.1.3

Отчетный период	Дата признания	Расходы (НИР, хоз.д)	Договора подряда	ФОТ (прямые)	Начисление страховых взносов (косвенные)	Начисление НДС (справочно)	Начисление амортизации (справочно)	Всего
I квартал								
за 1 квартал								
II квартал								
за 1 полугодие								
III квартал								
за 9 месяцев								
IV квартал								
за год								

Справочно:

1. Сумма амортизации учитывается в отдельном регистре, НДС вычитается из выручки
2. Расходы по НИР складывается: Наука не облагаемые НДС + Наука облагаемые НДС
3. Статья "Расходы НИР" имеет расшифровку

Составил _____

Налоговый регистр по учету косвенных расходов
за 20 год

Форма №

Отчетный период	Расходы на содержание и обслуживание имущества и ОС	Расходы на ремонт ОС	Расходы на ГСМ	Транспортные расходы	Коммунальные услуги	Расходы по аренде	Расходы по охране	Услуги инкассации	Командировочные расходы	Расходы на услуги связи	ИТОГО (искл. прямые расходы)	Расходы на оплату труда и страховые взносы (косвенные расходы), в т.ч.	Расходы на оплату труда производств. персонала	Страховые взносы	ВСЕГО:
СЧЕТ 109.81												НР № 2.1.2			
I квартал															
за I квартал															
II квартал															
за I полугодие															
III квартал															
за 9 месяцев															
IV квартал															
за год															

Примечание: в состав косвенных расходов включаются данные двух налоговых регистров (НР № 2.2 и № 2.3)

Составили _____

Налоговый регистр по расчету амортизации
за 20 год

Форма № 2.2.1

Отчетный период	Дата признания	Прямые		Косвенные	ВСЕГО
		итого	в т.ч. НИР		
за I квартал					
за 1 квартал					
II квартал					
за 1 полугодие					
III квартал					
за 9 месяцев					
IV квартал					
за год					

Составили

Налоговый регистр по учету прочих расходов
за 20 год

Форма № 2.

Отчетный период	По налогам и сборам	Юридические, нотариальные услуги	Информационно-консультационные услуги	Расходы на подготовку и переподготовку кадров	Представительские расходы	Расходы на рекламу	Редакционно-издательские услуги	Расходы на подписку	Расходы на обязательное и добровольное страхование имущества	Экспертные услуги	Расходы на обеспечение пожарной безопасности	Расходы на содержание транспорта	Расходы на канц. товары	Прочие косвенные расходы	ВСЕГО
I квартал															
за I квартал															
II квартал															
за I полугодие															
III квартал															
за 9 месяцев															
IV квартал															
за год															

Примечание: статья расходов "Прочие косвенные" имеет расшифровку

Составили _____

**Налоговый регистр по расчету представительских расходов
за 20 год**

Форма № 2.3.1

Отчетный период	Сумма ФОТ	Норматив %	Сумма по норме	Фактическая сумма	Примечание
I квартал					сумма не более, чем 4% от ФОТ
за I квартал					сумма не более, чем 4% от ФОТ
II квартал					сумма не более, чем 4% от ФОТ
за I полугодие					сумма не более, чем 4% от ФОТ
III квартал					сумма не более, чем 4% от ФОТ
за 9 месяцев					сумма не более, чем 4% от ФОТ
IV квартал					сумма не более, чем 4% от ФОТ
за год					сумма не более, чем 4% от ФОТ

Примечание: данные используются для формирования регистра прочих расходов

Составили

Налоговый регистр учета налогов, включаемых в расходы
за 20 год

Форма № 2.3.2

Отчетный период	Транспортный налог	Плата за загрязнение окружающей среды	Земельный налог	Налог на имущество	Общая сумма налогов за период	Примечание
за I квартал						
за 1 квартал						
II квартал						
за 1 полугодие						
III квартал						
за 9 месяцев						
IV квартал						
за год						

Составил

Налоговый регистр по учету внереализационных расходов
за 20 год

Форма № 3

Отчетный период	Судебные расходы и арбитражные споры	Расходы на содержание переданного по договору аренды имущества	Расходы на услуги банков	Расходы в виде штрафов, пеней и иных санкций	Расходы в виде недостачи	Расходы в виде убытков прошлых лет, выявленных в текущем периоде	Расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации ОС	Прочие внереализационные расходы	ВСЕГО
за I квартал									
за 1 квартал									
II квартал									
за 1 полугодие									
III квартал									
за 9 месяцев									
IV квартал									
за год									

Составили _____
