Приложение 4

к приказу Министра финансов

Республики Казахстан

от 19 марта 2018 года № 388

                                                форма

Налоговый регистр по суммам управленческих и общеадминистративных расходов юридического лица-нерезидента,  
отнесенным на вычеты его постоянным учреждением в Республике Казахстан

1. БИН\*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

2. Наименование налогоплательщика \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

3.Налоговый период: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Данные финансовой отчетности юридического лица-нерезидента

 (тенге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Код валюты | Общая сумма совокупного годового дохода в целом | Общая сумма расходов по оплате труда персонала в целом | Первоначальная (текущая) стоимость основных средств в целом | Балансовая стоимость основных средств в целом | Общая сумма расходов, в том числе управленческие и общеадминистративные расходы |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 2 | KZT |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |

Данные финансовой отчетности постоянного учреждения юридического лица-нерезидента в Республике Казахстан

                                                                                                                                               (тенге)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Код валюты | Сумма совокупного годового дохода, полученного юридическим лицом-нерезидентом от осуществления деятельности в Республике Казахстан через постоянное учреждение | Общая сумма расходов по оплате труда персонала постоянного учреждения | Первоначальная (текущая) стоимость основных средств постоянного учреждения | Балансовая стоимость основных средств постоянного учреждения | Общая сумма расходов, в том числе управленческие и общеадминистративные расходы, относимые на вычеты постоянным учреждением |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 2 | KZT |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |

Постатейная расшифровка общей суммы управленческих и общеадминистративных расходов

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование статей расходов | Сумма расходов юридического лица-нерезидента | | Сумма расходов постоянного учреждения | |
| в национальной валюте | в иностранной валюте | в национальной валюте | в иностранной валюте |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы на оплату труда работников, относящихся к административному персоналу |  |  |  |  |
| 2 | Расходы на содержание административного аппарата управления |  |  |  |  |
| 3 | Расходы на содержание и обслуживание технических средств управления, узлов связи, средств сигнализации и других технических средств управления, не относящихся к производству |  |  |  |  |
| 4 | Расходы на амортизацию основных средств общехозяйственного назначения |  |  |  |  |
| 5 | Расходы на оплату услуг банка |  |  |  |  |
| 6 | Командировочные расходы административного персонала управления |  |  |  |  |
| 7 | Расходы на оплату услуг связи |  |  |  |  |
| 8 | Представительские расходы |  |  |  |  |
| 9 | Расходы по аренде основных средств общехозяйственного назначения |  |  |  |  |
| 10 | Расходы на оплату коммунальных услуг |  |  |  |  |
| 11 | Расходы на оплату канцелярских товаров |  |  |  |  |
| 12 | Налоги, сборы и отчисления с имущества, недвижимости |  |  |  |  |
| 13 | Расходы на оплату консультационных услуг |  |  |  |  |
| 14 | Расходы на оплату аудиторских услуг |  |  |  |  |
| 15 | Расходы на оплату информационных услуг |  |  |  |  |
| 16 | Расходы на охрану труда работников, расходы на охрану субъекта, противопожарную охрану и другие расходы общехозяйственного характера |  |  |  |  |
|  | Прочие: |  |  |  |  |
| 17 |  |  |  |  |  |
| Итого (строка заполняется только по итогу формы) | |  |  |  |  |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(Ф.И.О.\*\* (при его наличии), подпись руководителя (налогоплательщика), печать (при наличии)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(Ф.И.О.\*\* (при его наличии), подпись главного бухгалтера)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(Ф.И.О.\*\* (при его наличии), подпись лица, ответственного за составление налогового регистра)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(Дата составления налогового регистра)

Примечание:

расшифровка аббревиатур:

\*БИН - бизнес-идентификационный номер;

\*\* Ф.И.О. - фамилия, имя, отчество