

**ФОРМЫ НАЛОГОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
по налогу на прибыль юридических лиц
и налогу на благоустройство и развитие
социальной инфраструктуры**

Справка для исчисления текущих платежей
по налогу на прибыль юридических лиц
и налогу на благоустройство и развитие
социальной инфраструктуры

Сведения о налогоплательщике

Расчет налога на прибыль юридических лиц
и налога на благоустройство и развитие
социальной инфраструктуры

Приложение N 1. Сумма превышения арендной платы,
рассчитанной исходя из минимальных ставок арендной платы
за пользование недвижимым государственным имуществом,
над арендной платой, установленной договором

Приложение N 2. Невычитаемые расходы
(расходы, включаемые в налогооблагаемую базу)

Приложение N 3. Расходы, не вычитаемые из налогооблагаемой
базы отчетного периода, но исключаемые из налогооблагаемой
базы последующих отчетных периодов (расходы, учтенные
на счете 9440)

Приложение N 4. Ранее произведенные расходы,
подлежащие вычету из налогооблагаемой базы
за отчетный период (по данным забалансового счета 012)

Приложение N 5. Прибыль, освобождаемая
от налогообложения

Приложение N 6. Уменьшение налогооблагаемой прибыли

Приложение N 7. Расчет суммы средств, направляемых
на инвестиции, уменьшающих налогооблагаемую прибыль
отчетного (налогового) периода

Приложение N 8. Прочие доходы некоммерческих организаций

Приложение N 9. Расчет прибыли, полученной
от реализации локализуемой продукции

Приложение N 10. Расчет уменьшения налогооблагаемой
прибыли текущего налогового периода на сумму убытков,
полученных в предыдущих налоговых периодах

Приложение N 11. Расчет прибыли, полученной от оказания
услуг, оплаченных с применением пластиковых карт

Приложение N 12. Корректировка ставки налога на прибыль в зависимости от доли экспорта

Приложение N 13. Сумма корректировки налога на прибыль для предприятий, использующих труд инвалидов

Приложение N 14. Сумма уплаченного за пределами Республики Узбекистан налога на прибыль юридических лиц, подлежащая зачету

Приложение N 15. Справка-расчет налога на прибыль юридических лиц с доходов в виде дивидендов и процентов, подлежащих получению (полученных) резидентами Республики Узбекистан за пределами Республики Узбекистан

Расчет налога на доходы, выплачиваемые в виде дивидендов и процентов, удерживаемого налоговым агентом у источника выплаты

Сведения о налоговом агенте, удерживающем налоги у источника выплаты

Справка об общей сумме дохода и общей сумме удержанного налога на прибыль юридических лиц у источника выплаты

Сведения о налоговом агенте, удерживающем налог на прибыль юридических лиц с доходов нерезидентов у источника выплаты

Расчет налога на прибыль юридических лиц, с доходов нерезидентов, удерживаемого налоговым агентом у источника выплаты

Справка о сумме дохода и общей сумме удержанного налога у источника выплаты

Сведения о плательщике налога на прибыль юридических лиц (заполняется нерезидентами, осуществляющими деятельность на территории Республики Узбекистан через постоянное учреждение)

Расчет налога на прибыль юридических лиц, уплачиваемого нерезидентом, осуществляющим деятельность на территории Республики Узбекистан через постоянное учреждение

Приложение N 1. Доходы и расходы связанные с деятельностью постоянного учреждения

Приложение N 2. Невычитаемые расходы (расходы, включаемые в налогооблагаемую базу)

Приложение N 3. Расходы, не вычитаемые из налогооблагаемой базы отчетного периода, но исключаемые из налогооблагаемой базы последующих отчетных периодов (расходы, учтенные на счете 9440)

Приложение N 4. Ранее произведенные расходы, подлежащие вычету из налогооблагаемой базы за отчетный период (по данным забалансового счета 012)

Заявление об освобождении (полном или частичном) от налога на прибыль юридических лиц доходов нерезидента, получение которых не связано с деятельностью на территории Республики Узбекистан через постоянное учреждение

Заявление о возврате налога на прибыль юридических лиц, удержанного налоговым агентом у источника выплаты с доходов нерезидента, получение которых не связано с деятельностью на территории Республики Узбекистан через постоянное учреждение

Заявление о возврате налога на прибыль юридических лиц с доходов нерезидента, получение которых не связано с деятельностью на территории Республики Узбекистан через постоянное учреждение, уплаченного в бюджет резидентом Республики Узбекистан или постоянным учреждением нерезидента Республики Узбекистан

Расчет налога на прибыль юридических лиц по доходам юридического лица - нерезидента Республики Узбекистан, полученным от реализации имущества

Порядок заполнения Расчета налога на прибыль юридических лиц по доходам юридического лица - нерезидента Республики Узбекистан, полученным от реализации имущества

Сведения о налоговом агенте (расчетно-клиринговой палате)

Реестр сделок по купле-продаже акций, по которым удержан налог на прибыль юридических лиц

"ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Вид документа

	/	
--	---	--

Отчетный период

--

квартал

Налоговый период

--	--	--	--	--	--

г
о
д

Вид документа: 1 - справка, 2 - уточняющий (через дробь номер уточнения)

Полное наименование
юридического лица

Местонахождение юридического лица

Почтовый адрес

Телефон: код

--	--	--	--	--	--	--	--

номер

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Микрофирма

Малое предприятие

Крупное
предприятие

Некоммерческая
организация
(занимающаяся
предпринимательской
деятельностью)

Полностью освобождено от уплаты:

налога на прибыль юридических лиц на основании _____

(указывается вид, дата, номер, наименование нормативно-правового акта и его соответствующий пункт)

налога на благоустройство и развитие социальной инфраструктуры _____

(указывается вид, дата, номер, наименование нормативно-правового акта и его соответствующий пункт)

(нужное отметить знаком "V")

Срок представления Справки (день/месяц/год)

<input type="text"/>					
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Представляется в _____

(орган государственной налоговой службы по месту налогового учета)

Минимальная заработная плата, установленная на дату представления Справки

сум

Единица измерения

СПРАВКА
для исчисления текущих платежей по налогу на прибыль
юридических лиц и налогу на благоустройство и развитие
социальной инфраструктуры

Показатели	Код строки	Сумма
Предполагаемая налогооблагаемая база по налогу на прибыль юридических лиц на отчетный период	010	
Установленная ставка налога на прибыль юридических лиц, в %	020	
Сумма налога на прибыль юридических лиц (стр. 010 x стр. 020)	030	

ИНН

<input type="text"/>									
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Показатели	Код строки	Сумма
Налогооблагаемая база по налогу на благоустройство и развитие социальной инфраструктуры - предполагаемая сумма чистой	040	

прибыли		
Ставка налога на благоустройство и развитие социальной инфраструктуры, %	050	
Сумма налога на благоустройство и развитие социальной инфраструктуры (стр. 040 x стр. 050)	060	
Сумма ежемесячных текущих платежей:		
по налогу на прибыль юридических лиц (стр. 030 / 3)	070	
по налогу на благоустройство и развитие социальной инфраструктуры (стр. 060 / 3)	080	

Примечания:

1. В случае если нормативно-правовыми актами предоставлены льготы в виде полного освобождения от уплаты:

налога на прибыль юридических лиц, то в строках 010, 020, 030 и 070 ставится значение "0";

налога на благоустройство и развитие социальной инфраструктуры, то в строках 040, 050, 060 и 080 ставится значение "0".

2. Если значение строки 010 составляет менее двухсоткратного размера минимальной заработной платы, то в строках 020, 030 и 070 ставится значение "0" и текущие платежи по налогу на прибыль юридических лиц не уплачиваются.

3. Микрофирмы и малые предприятия в строках 040, 050, 060 и 080 ставят значение "0" и текущие платежи по налогу на благоустройство и развитие социальной инфраструктуры не уплачивают.

4. Если значение строки 040 составляет менее двухсоткратного размера минимальной заработной платы, то в строках 050, 060 и 080 ставится значение "0" и текущие платежи по налогу на благоустройство и развитие социальной инфраструктуры не уплачиваются.

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящей Справке, подтверждаю:	Заполняется сотрудником органа государственной налоговой службы
Руководитель: ИНН <input type="text"/> <input type="text"/> Ф.И.О. _____ Подпись _____ Главный бухгалтер	Данная Справка представлена (нужное отметить знаком "V") <input type="checkbox"/> лично <input type="checkbox"/> по почте на <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> листах

ИНН	<input type="text"/>	Дата представления	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Ф.И.О.	<input type="text"/>					(дд/мм/гг)
Подпись	<input type="text"/>	Ф.И.О.	<input type="text"/>			
Дата	<input type="text"/>	Подпись	<input type="text"/>			
	(дд/мм/гг)					

М.П.

ИНН

Вид документа / Отчетный период квартал Налоговый период г
о
д

Вид документа: 1 - расчет, 2 - уточняющий (через дробь номер уточнения)

СВЕДЕНИЯ о налогоплательщике

Полное наименование юридического лица

Свидетельство о государственной регистрации

Местонахождение юридического лица

Почтовый адрес

Численность работников в среднем за отчетный период человек

Микрофирма Малое предприятие Крупное предприятие Некоммерческая организация
(нужное отметить знаком "V") (занимающаяся предпринимательской деятельностью)

Телефон: код номер

Данный Расчет составлен на <input type="text"/>	листах с приложением подтверждающих документов или их копий на <input type="text"/>	листах	Единица измерения <input type="text"/>
			сум

Срок представления Расчета (день/месяц/год)

Представляется в
(орган государственной налоговой службы по месту налогового учета)

Достоверность и полноту сведений,

указанных в настоящем Расчете, подтверждаю:	Заполняется сотрудником органа государственной налоговой службы
<p>Руководитель:</p> <p>ИНН <input type="text" value=""/><input type="text" value=""/></p> <p>Ф.И.О. _____</p> <p>Подпись _____</p> <p>Главный бухгалтер</p> <p>ИНН <input type="text" value=""/><input type="text" value=""/></p> <p>Ф.И.О. _____</p> <p>Подпись _____</p> <p>Дата <input type="text" value=""/><input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/><input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/><input type="text" value=""/><input type="text" value=""/><input type="text" value=""/><input type="text" value=""/><input type="text" value=""/><input type="text" value=""/> (дд/мм/гг)</p>	<p style="text-align: center;">Данный Расчет представлен (нужное отметить знаком "V")</p> <p><input type="checkbox"/> лично <input type="checkbox"/> по почте</p> <p>на <input type="text" value=""/><input type="text" value=""/><input type="text" value=""/> листах</p> <p>Дата представления <input type="text" value=""/><input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/><input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/><input type="text" value=""/><input type="text" value=""/> (дд/мм/гг)</p> <p>Ф.И.О. _____</p> <p>Подпись _____</p>

М.П.

ИНН

лист

РАСЧЕТ*

налога на прибыль юридических лиц и налога на благоустройство и развитие социальной инфраструктуры

Показатели	Код строки	Сумма
Прибыль (убыток) до уплаты налога на прибыль юридических лиц (строка 240 Формы N 2 "Отчет о финансовых результатах")	010	
в том числе: денежные средства, безвозмездно полученные налогоплательщиком от других лиц, на основании решения Президента Республики Узбекистан или Кабинета Министров Республики Узбекистан	011	
средства, полученные в виде страхового возмещения (страховой суммы) по договорам страхования	012	
субсидии из бюджета, при использовании по назначению которых не возникают расходы	013	
сумма задолженности перед бюджетом и государственными целевыми	014	

фондами, списанная в соответствии с законодательством		
прочие доходы некоммерческих организаций (строка 010 приложения N 8 к Расчету)	015	
Убытки от реализации ниже себестоимости и безвозмездной передачи товаров (работ, услуг), за исключением убытков, полученных от реализации товаров (работ, услуг), по которым предусмотрено государственное регулирование цен (тарифов)	020	
Имущество, имущественные права, работы, услуги, безвозмездно полученные налогоплательщиком от других лиц, за исключением: отражаемых в строках 011, 012; безвозмездно полученных на основании решения Президента Республики Узбекистан или Кабинета Министров Республики Узбекистан; безвозмездно полученных технических средств системы оперативно-розыскных мероприятий на сетях телекоммуникаций, а также услуг по их эксплуатации и обслуживанию	030	
Сумма превышения арендной платы, рассчитанной исходя из минимальных ставок арендной платы за пользование недвижимым государственным имуществом, над арендной платой, установленной договором (строка 060 приложения N 1 к Расчету)	040	
Невычитаемые расходы (расходы, включаемые в налогооблагаемую базу) (строка 010 приложения N 2 к Расчету)	050	
Расходы, не вычитаемые из налогооблагаемой базы отчетного периода, но исключаемые из налогооблагаемой базы последующих отчетных (налоговых) периодов (строка 010 приложения N 3 к Расчету)	060	
Ранее произведенные расходы, подлежащие вычету из налогооблагаемой базы за отчетный период (строка 010 приложения N 4 к Расчету)	070	
Затраты, подлежащие включению в налогооблагаемую базу отчетного (налогового) периода (стр. 050 + стр. 060 - стр. 070)	080	
Дивиденды, подлежащие получению (полученные), - всего (стр. 091 + стр. 092), из них из источников:	090	
в Республике Узбекистан	091	
за пределами Республики Узбекистан	092	
Проценты, подлежащие получению (полученные), - всего (стр. 101 + стр. 102), из них из источников:	100	
	101	

в Республике Узбекистан		
за пределами Республики Узбекистан	102	

*) далее - Расчет

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

лист

0

Показатели	Код строки	Сумма
Прибыль, подлежащая налогообложению (стр. 010 - стр. 011 - стр. 012 - стр. 013 - стр. 014 - стр. 015 + стр. 020 + стр. 030 + стр. 040 + стр. 080 - стр. 090 - стр. 100)	110	
Прибыль, освобождаемая от налогообложения (строка 030 графы 3 приложения N 5 к Расчету)	120	
Налогооблагаемая прибыль (стр. 110 - стр. 120)	130	
Уменьшение налогооблагаемой прибыли (строка 020 приложения N 6 к Расчету)	140	
Налогооблагаемая база - всего (стр. 130 - стр. 140)	150	
в том числе исчисленная:		
с прибыли, полученной от объема оказанных услуг, оплаченных с применением пластиковых карт (стр. 150 x строка 030 приложения N 11 к Расчету)	151	
с прибыли, за вычетом полученной по строке 151, (стр. 150 - стр. 151)	152	
Установленная ставка налога на прибыль юридических лиц	160	
Скорректированная ставка налога на прибыль юридических лиц:	170	X
для предприятий-экспортеров в зависимости от доли экспорта, в % (строка 050 приложения N 12 к Расчету)	171	
	172	

для предприятий сферы услуг по прибыли, полученной от объема оказанных услуг, оплаченных с применением пластиковых карт, в % (стр. 171 - (стр. 171 x 5%))		
Сумма налога на прибыль юридических лиц - всего (стр. 181 + стр. 182)	180	
в том числе исчисленная:		
с прибыли, указанной в строке 151 (стр. 151 x стр. 172)	181	
с прибыли, указанной в строке 152 (стр. 152 x стр. 171)	182	
Сумма корректировки налога на прибыль для предприятий, использующих труд инвалидов (строка 070 приложения N 13 к Расчету)	190	
Сумма уплаченного за пределами Республики Узбекистан налога на прибыль юридических лиц, подлежащая зачету в соответствии с международными договорами Республики Узбекистан (строка 090 приложения N 14 к Расчету)	200	
Сумма налога на прибыль юридических лиц в соответствии с международными договорами Республики Узбекистан, по доходам в виде дивидендов и процентов, полученным за пределами Республики Узбекистан ((строка 060 + строка 120) приложения N 15 к Расчету)	210	

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

лист

0	3
---	---

Показатели	Код строки	Сумма
Начисленная сумма налога на прибыль юридических лиц за отчетный период (стр. 180 - стр. 190 - стр. 200 + стр. 210)	220	
Начисленная сумма налога на прибыль юридических лиц по Расчету за предыдущий отчетный период (строка 220 предыдущего Расчета)	230	
Чистая прибыль ((строка 240 - строка 250 формы) N 2 "Отчет о финансовых результатах")	240	
Налогооблагаемая база по налогу на благоустройство и развитие социальной инфраструктуры (стр. 240 - стр. 011 - стр. 012 - стр. 013 - стр. 014 - стр. 090)	250	
	260	

Установленная ставка налога на благоустройство и развитие социальной инфраструктуры, в %		
Сумма исчисленного налога на благоустройство и развитие социальной инфраструктуры (стр. 250 x стр. 260)	270	
Сумма налога на благоустройство и развитие социальной инфраструктуры, освобождаемая от уплаты в бюджет, всего (сумма строк 281-28...) в том числе:	280	
	281	
	282	
	28...	
Начисленная сумма налога на благоустройство и развитие социальной инфраструктуры за отчетный период (стр. 270 - стр. 280)	290	
Начисленная сумма налога на благоустройство и развитие социальной инфраструктуры по расчету за предыдущий отчетный период (стр. 290 предыдущего Расчета)	300	

Примечание.

1. Кредитные организации:

строку 010 определяют в соответствии с Отчетом о прибылях и убытках. При этом в данной строке учитывается также финансовый результат (прибыль или убыток) от выбытия объектов основных средств и иного имущества, определяемый согласно статье 133 Налогового кодекса Республики Узбекистан;

строку 101 не заполняют;

в строке 102 указывают значение строки 070 приложения N 15 к Расчету.

2. Плательщики налога на сверхприбыль в строке 240 из суммы чистой прибыли исключают также суммы по строкам 251 "Налог на сверхприбыль" и 252 "Отчисления от сверхприбыли на целевое финансирование" формы N 2 "Отчет о финансовых результатах".

3. Строка 281 и далее заполняются налогоплательщиком по Налоговому кодексу с указанием соответствующего пункта и статьи, а по другим нормативно-правовым актам с указанием вида, даты, номера, наименования нормативно-правового акта и его соответствующего пункта.

Руководитель

_____ (подпись)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

М.П.

ПРИЛОЖЕНИЕ N 1
к Расчету

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

лист

0

**Сумма превышения арендной платы,
рассчитанной исходя из минимальных ставок арендной платы
за пользование недвижимым государственным имуществом,
над арендной платой, установленной договором**

Показатели	Код строки	Сумма
Общая площадь помещений, сданных в аренду, в кв. м (сумма строк 011 - 01...), в том числе используемых арендаторами для разных видов деятельности (указывается вид деятельности и месторасположение объекта):	010	
	011	
	012	
	013	
	01...	
Минимальная ставка арендной платы за пользование недвижимым государственным имуществом, установленная в зависимости от осуществляемой деятельности арендатора в арендованном помещении, в год за 1 кв. м:	020	x
по помещению, указанному в строке 011	021	
по помещению, указанному в строке 012	022	
по помещению, указанному в строке 013	023	
	02...	
Сумма арендной платы, установленная договором аренды, в расчете на отчетный период за 1 кв. м (*):	030	x
	031	

по помещению, указанному в строке 011		
по помещению, указанному в строке 012	032	
по помещению, указанному в строке 013	033	
	03...	
Сумма арендной платы в расчете на отчетный период за 1 кв. м, рассчитанная исходя из минимальной ставки арендной платы:	040	x
по помещению, указанному в строке 011 (*) (стр. 021 / 12 x количество месяцев отчетного периода)	041	
по помещению, указанному в строке 012 (*) (стр. 022 / 12 x количество месяцев отчетного периода)	042	
по помещению, указанному в строке 013 (*) (стр. 023 / 12 x количество месяцев отчетного периода)	043	
	04...	

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

лист

0

Показатели	Код строки	Сумма
Сумма превышения арендной платы, рассчитанной исходя из минимальных ставок арендной платы за пользование недвижимым государственным имуществом, над арендной платой, установленной договором в расчете на отчетный период за 1 кв.м.:	050	x
по помещению, указанному в строке 011 (стр. 041 - стр. 031)	051	
по помещению, указанному в строке 012 (стр. 042 - стр. 032)	052	
по помещению, указанному в строке 013 (стр. 043 - стр. 033)	053	
	05...	
Сумма превышения арендной платы, рассчитанной исходя из минимальных ставок арендной платы за пользование недвижимым государственным имуществом, над арендной платой, установленной договором за отчетный период (стр. 061 + стр. 062 + стр. 063 + стр. 06...):	060	
	061	

по помещению, указанному в строке 011 (стр. 051 х стр. 011)		
по помещению, указанному в строке 012 (стр. 052 х стр. 012)	062	
по помещению, указанному в строке 013 (стр. 053 х стр. 013)	063	
	06...	

**) В случае, если договор аренды заключен не на все месяцы отчетного периода, умножение производится на число месяцев действия договора в отчетном периоде.*

Примечания:

1. В случае если значения строк 041, 042, 043, 04... меньше значения соответственно строк 031, 032, 033, 03..., то в соответствующих строках 051, 052, 053, 05... ставится значение "0".

2. Строки 011 - 01..., 021 - 02..., 031 - 03..., 041 - 04..., 051 - 05... и 061 - 06... дополняются в зависимости от количества заключенных договоров аренды.

3. При наличии более четырех договоров аренды разрешается группировать показатели в одну строку при одновременном выполнении следующих условий:

а) одинаковая цель использования арендуемого помещения. Например, несколько арендаторов используют предоставленные им в аренду помещения для одинаковой цели - производство готовой продукции;

б) расположение объектов (помещений) в одной местности. Например, в городе Ташкенте;

в) одинаковая сумма арендной платы за 1 кв. м;

г) одинаковые сроки действия арендных договоров.

Руководитель

_____ (подпись)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

М.П.

**ПРИЛОЖЕНИЕ N 2
к Расчету**

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

лист

0

НЕВЫЧИТАЕМЫЕ РАСХОДЫ
(расходы, включаемые в налогооблагаемую базу)

Перечень расходов	Код строки	Сумма
Невычитаемые расходы - всего (сумма строк 020-270),	010	
в том числе:		
потери и порча сверх норм естественной убыли материальных ценностей	020	
ценовая разница (убытки) по товарам (работам, услугам), предоставляемым работникам или производимым подсобными хозяйствами для нужд общественного питания налогоплательщика	030	
расходы сверх установленных норм по командировочным, представительским расходам, страховым премиям (взносам) по добровольным видам страхования	040	
отчисления в негосударственные пенсионные фонды	050	
отчисления на содержание органа хозяйственного управления	060	
расходы по бесплатному предоставлению помещений предприятиям общественного питания или другим сторонним организациям, оплата стоимости коммунальных услуг за эти предприятия и организации	070	
расходы на проведение аудита годовой финансовой отчетности, проводимого более одного раза за тот же отчетный период	080	
расходы по подготовке кадров по профессиям, не востребованным в деятельности налогоплательщика	090	
расходы налогоплательщика, являющиеся доходами физического лица в виде материальной выгоды, предусмотренные статьей 177 Налогового кодекса Республики Узбекистан	100	
полевое довольствие, выплаты за использование личного автотранспорта работника для служебных целей сверх норм, установленных законодательством	110	
надбавки к пенсиям, единовременные пособия уходящим на пенсию ветеранам труда	120	
материальная помощь, выплачиваемая работникам (за исключением материальной помощи в связи с трудовым увечьем или иным	130	

повреждением здоровья работника или со смертью члена семьи работника либо выплачиваемой членам семьи в связи со смертью работника)		
выплаты в качестве возмещения вреда, причиненного работникам трудовым увечьем, профессиональным заболеванием либо иным повреждением здоровья, связанным с исполнением ими трудовых обязанностей, выплачиваемые сверх норм, установленных законодательством	140	
взносы, средства в виде спонсорской и благотворительной помощи экологическим, оздоровительным и благотворительным фондам, учреждениям культуры, здравоохранения, труда и социальной защиты населения, физической культуры и спорта, образовательным учреждениям, органам государственной власти на местах, органам самоуправления граждан	150	
затраты на мероприятия по охране здоровья и организации отдыха, не связанные с производственным процессом	160	
расходы на выполнение работ (оказание услуг), не связанных с производством продукции (работы по благоустройству городов и поселков, оказание помощи сельскому хозяйству и другие виды работ)	170	

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

лист

0

Перечень расходов	Код строки	Сумма
компенсационные выплаты за загрязнение окружающей среды и размещение отходов сверх норм, установленных законодательством	180	
проценты по просроченным и отсроченным кредитам (займам) сверх ставок, предусмотренных в кредитном договоре для срочной задолженности	190	
расходы по устранению недоделок в проектах и строительно-монтажных работах, а также повреждений и деформаций, полученных при транспортировке до приобъектного склада, расходы по ревизии (разборке оборудования), вызванные дефектами антикоррозийной защиты, и другие аналогичные расходы в той мере, в какой данные расходы не могут быть возмещены за счет поставщика или других хозяйствующих субъектов, ответственных за недоделки, повреждения или убытки	200	
судебные издержки	210	

убытки от хищений и недостач, виновники которых не установлены, или в случае, если невозможно возместить необходимые суммы за счет виновной стороны	220	
убытки от выбытия (списания с баланса) основных средств и иного имущества (актива) налогоплательщика (определяемые в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете), за исключением: убытков от безвозмездной передачи имущества по решению Президента Республики Узбекистан или Кабинета Министров Республики Узбекистан; убытков от безвозмездной передачи технических средств системы оперативно-розыскных мероприятий на сетях телекоммуникаций и оказания услуг по их эксплуатации и обслуживанию; убытков от реализации основных средств, эксплуатировавшихся более трех лет	230	
уплаченные или признанные штрафы, пени и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров и законодательства	240	
расходы по оплате стоимости услуг и премиальных доверительных управляющих инвестиционными активами, государственных поверенных и доверительных управляющих по управлению государственными долями	250	
плата за полностью изношенное оборудование, находящееся в эксплуатации	260	
другие расходы, относящиеся к невычитаемым расходам в соответствии с Налоговым кодексом Республики Узбекистан, - всего (сумма строк 271 - 27...),	270	
в том числе:		
	271	
	272	
	27...	

Примечание.

В строках 230 и 270 не учитываются:

убытки от реализации ниже себестоимости и безвозмездной передачи товаров (работ, услуг), отражаемые в строке 020 Расчета;

убытки, полученные от реализации товаров (работ, услуг), по которым предусмотрено государственное регулирование цен (тарифов).

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

М.П.

ПРИЛОЖЕНИЕ N 3
к Расчету

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

лист

0

**РАСХОДЫ,
не вычитаемые из налогооблагаемой базы отчетного периода,
но исключаемые из налогооблагаемой базы последующих
отчетных периодов (расходы, учтенные на счете 9440)**

Перечень расходов	Код строки	Сумма
Расходы, не исключаемые из налогооблагаемой базы данного периода, но исключаемые из налогооблагаемой базы последующих отчетных периодов, - всего (сумма строк 020 - 060)	010	
в том числе:		
расходы на освоение новых производств, цехов, агрегатов, а также производства новых видов серийной и массовой продукции и технологических процессов	020	
комплексное опробование (вхолостую) всех видов оборудования и технических установок с целью проверки качества их монтажа	030	
расходы, связанные с набором рабочей силы и подготовкой кадров для работы на вновь вводимом в действие предприятии	040	
положительная разница между суммой амортизации основных средств и нематериальных активов, начисленной в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете, и суммой амортизации, начисленной по установленным нормам в соответствии со статьей 144 Налогового кодекса Республики Узбекистан	050	
расходы на создание резерва по сомнительным долгам	060	

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

М.П.

ПРИЛОЖЕНИЕ N 4
к Расчету

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

лист

0

**РАНЕЕ ПРОИЗВЕДЕННЫЕ РАСХОДЫ,
подлежащие вычету из налогооблагаемой базы
за отчетный период (по данным забалансового счета 012)**

Перечень расходов	Код строки	Сумма
Ранее произведенные расходы, подлежащие вычету из налогооблагаемой базы за отчетный период - всего (сумма строк 020 - 060)	010	
в том числе:		
расходы на освоение новых производств, цехов, агрегатов, а также производства новых видов серийной и массовой продукции и технологических процессов	020	
комплексное опробование (вхолостую) всех видов оборудования и технических установок с целью проверки качества их монтажа	030	
расходы, связанные с набором рабочей силы и подготовкой кадров для работы на вновь вводимом в действие предприятии	040	
положительная разница между суммой амортизации основных средств и нематериальных активов, начисленной в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете, и суммой амортизации, начисленной по установленным нормам в соответствии со статьей 144 Налогового кодекса Республики Узбекистан	050	
расходы на создание резерва по сомнительным долгам	060	

Руководитель

_____ (подпись)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

М.П.

**ПРИЛОЖЕНИЕ N 5
к Расчету**

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--

лист

1

**ПРИБЫЛЬ,
освобождаемая от налогообложения**

Перечень льгот	Код строки	Сумма	Удельный вес, в %
1	2	3	4
Чистая выручка от реализации товаров (работ, услуг) (строка 010 Формы N 2 "Отчет о финансовых результатах")	010		100
в том числе выручка:			
от производства протезно-ортопедических изделий, инвентаря для инвалидов, а также оказания услуг инвалидам по ортопедическому протезированию, ремонту и обслуживанию протезно-ортопедических изделий и инвентаря для инвалидов	011		
от оказания услуг по перевозке пассажиров городским пассажирами транспортом (кроме такси, в том числе маршрутного)	012		
от осуществления работ по реставрации и восстановлению памятников истории и культуры	013		
от реализации товаров (работ, услуг), прибыль по которым освобождается от уплаты налога на прибыль юридических лиц на основании нормативно-правовых актов:	014	x	x

	0141		
	0142		
	014...		
Прибыль, подлежащая налогообложению (строка 110 Расчета)	020		x
Прибыль, освобождаемая от налогообложения, - всего (сумма строк 031 - 03..),	030		x
в том числе:			
от производства протезно-ортопедических изделий, инвентаря для инвалидов, а также оказания услуг инвалидам по ортопедическому протезированию, ремонту и обслуживанию протезно-ортопедических изделий и инвентаря для инвалидов (стр. 020 гр. 3 х стр. 011 гр. 4)	031		x
от оказания услуг по перевозке пассажиров городским пассажирским транспортом (кроме такси, в том числе маршрутного) (стр. 020 гр. 3 х стр. 012 гр. 4)	032		x
от осуществления работ по реставрации и восстановлению памятников истории и культуры (стр. 020 гр. 3 х стр. 013 гр. 4)	033		x
полученная Народным банком от использования средств на индивидуальных накопительных пенсионных счетах граждан	034		x

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

ЛИСТ

1

Перечень льгот	Код строки	Сумма	Удельный вес, в %
1	2	3	4
полученная от реализации локализуемой продукции (строка 090 приложения N 9 к Расчету)	035		x
на основании нормативно-правовых актов:	036	x	x
указанная в строке 0141 (стр. 020 гр. 3 х стр. 0141 гр. 4)	0361		x

указанная в строке 0142 (стр. 020 гр. 3 х стр. 0142 гр. 4)	0362		х
	036...		х

Примечания:

1. Удельный вес выручки, указанной в строках 011 - 013, 0141 - 014... графы 4, определяется как отношение строк 011 - 013, 0141 - 014... графы 3 к строке 010 графы 3.

2. Налогоплательщики, применяющие прямой метод учета доходов и расходов, строки 010 - 013, 0141 - 014... не заполняют.

3. Строки 031 - 033 заполняются в соответствии с применяемым методом учета доходов и расходов (прямым или пропорциональным).

4. Строки 0141 и далее заполняются налогоплательщиком с указанием вида, даты, номера, наименования нормативно-правового акта и его соответствующего пункта.

Руководитель

_____ (подпись)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

М.П.

**ПРИЛОЖЕНИЕ N 6
к Расчету**

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

лист

1

Уменьшение налогооблагаемой прибыли

Перечень затрат, уменьшающих налогооблагаемую прибыль	Код строки	Сумма
Налогооблагаемая прибыль (строка 130 Расчета)	010	
Уменьшение налогооблагаемой прибыли - всего (стр. 030 + стр. 040 + стр. 050)	020	

Уменьшение налогооблагаемой прибыли в соответствии с Налоговым кодексом Республики Узбекистан - всего (сумма строк 031 - 035),	030	
в том числе на сумму:		
взносов, средств в виде спонсорской и благотворительной помощи экологическим, оздоровительным и благотворительным фондам, учреждениям культуры, здравоохранения, труда и социальной защиты населения, физической культуры и спорта, образовательным учреждениям, органам государственной власти на местах, органам самоуправления граждан, но не более двух процентов от налогооблагаемой прибыли (по фактическим затратам, но не более 2% от суммы, указанной в строке 010)	031	
средств, направляемых безвозмездно на внесение взносов по ипотечным кредитам и (или) приобретение жилья в собственность своим работникам из числа молодых семей, но не более 10% от налогооблагаемой прибыли (по фактическим затратам, но не более 10% от суммы, указанной в строке 010)	032	
отчислений от прибыли предприятий, находящихся в собственности религиозных и общественных объединений (кроме профессиональных союзов, политических партий и движений), благотворительных фондов, направляемых на осуществление уставной деятельности этих объединений и фондов	033	
чистой сверхприбыли для плательщиков налога на сверхприбыль	034	
средств, направляемых на инвестиции (строка 090 приложения N 7 к Расчету)	035	

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

лист

1

Перечень затрат, уменьшающих налогооблагаемую прибыль	Код строки	Сумма
Уменьшение налогооблагаемой прибыли в соответствии с нормативно-правовыми актами, - всего (сумма строк 041 - 04...),	040	
в том числе:		
	041	
	042	
	043	

	044	
	04...	
Уменьшение налогооблагаемой прибыли на сумму убытков, полученных в предыдущих налоговых периодах (строка 050 приложения N 10 к Расчету)	050	

Примечание.

Строки 041 и далее заполняются налогоплательщиком с указанием вида, даты, номера, наименования нормативно-правового акта и его соответствующего пункта.

Руководитель _____
(подпись)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

М.П.

ПРИЛОЖЕНИЕ N 7
к Расчету

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

ЛИСТ

1

РАСЧЕТ
суммы средств, направляемых на инвестиции,
уменьшающих налогооблагаемую прибыль
отчетного (налогового) периода

Наименование показателя	Код строки	Отчетный (налоговый) период			
		1 квартал	полу-годие	9 месяцев	год
1	2	3	4	5	6
Сальдо не возмещенных средств на инвестиции за предыдущие налоговые периоды - всего (стр. 011 + стр. 012 + стр. 013 + стр. 014),	010	X	X	X	
в том числе:					

за _____ год (из строки 102 приложения N 7 к Расчету за предыдущий налоговый период)	011	X	X	X	
за _____ год (из строки 103 приложения N 7 к Расчету за предыдущий налоговый период)	012	X	X	X	
за _____ год (из строки 104 приложения N 7 к Расчету за предыдущий налоговый период)	013	X	X	X	
за _____ год (из строки 105 приложения N 7 к Расчету за предыдущий налоговый период)	014	X	X	X	
Сумма начисленной в текущем отчетном (налоговом) периоде амортизации	020				
Использование средств на инвестиции за текущий отчетный (налоговый) период - всего (стр. 040 + стр. 050)	030				
из них:					
модернизация, техническое и технологическое перевооружение производства, приобретение нового технологического оборудования, а также погашение кредитов, полученных на эти цели, возмещение стоимости объекта лизинга	040				
расширение производства в форме нового строительства, реконструкция зданий и сооружений, используемых для производственных нужд, - всего (стр. 051 + стр. 052)	050				
из них:					
за счет собственных средств	051				
погашение кредита, полученного на инвестиции	052				
Превышение инвестиций над суммой начисленной в текущем отчетном (налоговом) периоде амортизации (стр. 030 - стр. 020)	060				
Общая сумма средств, направленных на инвестиции (стр. 010 гр. 6 + стр. 060)	070				

Наименование показателя	Код строки	Отчетный (налоговый) период			
		1 квартал	полу-годие	9 месяцев	год
Налогооблагаемая прибыль (строка 130 Расчета)	080				
Уменьшение налогооблагаемой прибыли на сумму инвестиций (стр. 070, но не более 30% от суммы, указанной в строке 080)	090				
Остаток не возмещенных средств на инвестиции на конец текущего отчетного (налогового) периода (стр. 070 - стр. 090),	100	X	X	X	
в том числе:					
за _____ год (из суммы по стр. 012)	101	X	X	X	
за _____ год (из суммы по стр. 013)	102	X	X	X	
за _____ год (из суммы по стр. 014)	103	X	X	X	
за _____ год (из суммы по стр. 015)	104	X	X	X	
за текущий год (из суммы по строке 060)	105	X	X	X	

Примечания:

1. В строке 010 указывается остаток не возмещенных средств за предыдущие налоговые периоды. Данное сальдо в течение налогового периода указывается без изменения.

2. В случае если значение строки 020 больше значения 030, в строке 060 указывается значение "0".

3. Суммы по строкам 101 - 105 формируются в результате последовательного вычитания суммы строки 090 из строк 011, 012, 013, 014, 060.

4. По вновь введенному в эксплуатацию новому технологическому оборудованию к Расчету прилагается справка в произвольной форме о дате ввода в эксплуатацию нового технологического оборудования, утвержденная руководителем организации или уполномоченным им лицом. В справке должны быть отражены суммы погашенного

кредита (возмещение стоимости объекта лизинга), вычтенные из налогооблагаемой прибыли в прошлых отчетных (налоговых) периодах.

5. При исчислении налогооблагаемой базы средства, используемые на приобретение оборудования, вычитаются только один раз. Так, например, если налогооблагаемая база была уменьшена на стоимость оборудования, приобретенного за счет кредита (лизинга) при вводе его в эксплуатацию, то средства, направляемые на погашение данного кредита (возмещение стоимости объекта лизинга), не подлежат вычету из налогооблагаемой базы.

Руководитель _____
(подпись)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

М.П.

ПРИЛОЖЕНИЕ N 8
к Расчету

ИНН

лист

Прочие доходы некоммерческих организаций*

Перечень прочих доходов	Код строки	Сумма
Прочие доходы - всего (сумма строк 020 - 140)	010	
в том числе:		
доходы от выбытия основных средств и иного имущества	020	
доходы от предоставления имущества в оперативную аренду	030	
доходы от сдачи основных средств и нематериальных активов в финансовую аренду	040	
безвозмездно полученное имущество, имущественные права, а также работы и услуги	050	
	060	

доходы в виде стоимости излишков товарно-материальных запасов и прочего имущества, которые выявлены в результате инвентаризации		
доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	070	
доходы от списания обязательств	080	
доходы, полученные по договору уступки требований	090	
доходы в виде возмещения ранее вычтенных расходов или убытков	100	
доходы от обслуживающих хозяйств	110	
взысканные или признанные должником штрафы и пеня, а также штрафы и пеня, подлежащие уплате должником на основании судебного акта, вступившего в законную силу	120	
положительная курсовая разница	130	
иные доходы от операций, непосредственно не связанных с производством и реализацией товаров (работ, услуг)	140	

**) Данное приложение заполняется некоммерческими организациями.*

Примечание.

В данном приложении отражаются прочие доходы, кроме указанных в строках 011 - 014 и 030 Расчета.

Руководитель

_____ (подпись)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

М.П.

**ПРИЛОЖЕНИЕ N 9
к Расчету**

РАСЧЕТ
прибыли, полученной от реализации
локализуемой продукции

Показатели	Код строки	Сумма
Чистая выручка от реализации товаров (работ, услуг) (строка 010 Формы N 2 "Отчет о финансовых результатах")	010	
в том числе выручка от реализации локализуемой продукции	020	
Удельный вес выручки от реализации локализуемой продукции в чистой выручке от реализации товаров (работ, услуг), в % (стр. 020 / стр. 010 x 100)	030	
Производственная себестоимость реализованной локализуемой продукции	040	
Валовой финансовый результат от реализации локализуемой продукции (стр. 020 - стр. 040)	050	
Расходы на реализацию локализуемой продукции (строка 050 Формы N 2 "Отчет о финансовых результатах" x стр. 030)	060	
Административные расходы (строка 060 Формы N 2 "Отчет о финансовых результатах" x стр. 030)	070	
Прочие операционные расходы (строка 070 Формы N 2 "Отчет о финансовых результатах" x стр. 030)	080	
Прибыль, полученная от реализации локализуемой продукции (стр. 050 - стр. 060 - стр. 070 - стр. 080)	090	

Примечание.

В случае ведения отдельного учета по расходам на реализацию локализуемой продукции в строке 060 указывается сумма расхода по отдельному учету.

Руководитель

_____ (подпись)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

М.П.

ПРИЛОЖЕНИЕ N 10
к Расчету

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

лист

1

РАСЧЕТ
уменьшения налогооблагаемой прибыли текущего
налогового периода на сумму убытков, полученных
в предыдущих налоговых периодах

Показатели	Код строки	Сумма
Остаток не перенесенного убытка на начало текущего налогового периода (сумма строк 011 - 015),	010	
в том числе убыток, полученный:		
за _____ год (из строки 062 приложения N 10 к Расчету за предыдущий налоговый период)	011	
за _____ год (из строки 063 приложения N 10 к Расчету за предыдущий налоговый период)	012	
за _____ год (из строки 064 приложения N 10 к Расчету за предыдущий налоговый период)	013	
за _____ год (из строки 065 приложения N 10 к Расчету за предыдущий налоговый период)	014	
за _____ год (из строки 066 приложения N 10 к Расчету за предыдущий налоговый период)	015	
Убыток, полученный за текущий год (строка 110 - строка 090 - строка 100 Расчета)	020	
Расчетная налогооблагаемая прибыль (строка 130 Расчета - [(стр. 030 + стр. 040) приложения N 6 к Расчету])	030	
Предельная сумма убытка или части убытка, уменьшающая налогооблагаемую прибыль текущего налогового периода (стр. 030 x 50%)	040	

Сумма убытка или части убытка, уменьшающая налогооблагаемую прибыль текущего налогового периода (стр. 010, но не более стр. 040)	050	
Остаток не перенесенного убытка на конец текущего налогового периода - всего (сумма строк 061 - 066),	060	
в том числе:		
за _____ год (из суммы по стр. 011)	061	
за _____ год (из суммы по стр. 012)	062	
за _____ год (из суммы по стр. 013)	063	
за _____ год (из суммы по стр. 014)	064	
за _____ год (из суммы по стр. 015)	065	
за _____ год (из суммы по стр. 020)	066	

Примечания:

1. Если значение строки 020 больше или равно "0", то в данной строке ставится значение "0". Убыток, отражаемый по строке 020, указывается без знака "-".

2. Суммы по строкам 061 - 066 формируются в результате последовательного вычитания суммы строки 050 из строк 011, 012, 013, 014, 015.

3. Данный Расчет заполняется только при представлении налоговой отчетности по итогам года.

4. Убытки, полученные в налоговом периоде, в котором налогоплательщик освобожден от уплаты налога на прибыль юридических лиц, не подлежат переносу в последующие налоговые периоды.

Руководитель

_____ (подпись)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

М.П.

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

лист

1

РАСЧЕТ
прибыли, полученной от оказания услуг,
оплаченных с применением пластиковых карт

Показатели	Код строки	Сумма
Чистая выручка от реализации товаров (работ, услуг) (строка 010 Формы N 2 "Отчет о финансовых результатах"),	010	
в том числе выручка от оказания услуг, оплаченных с применением пластиковых карт	020	
Удельный вес выручки от оказания услуг, оплаченных с применением пластиковых карт, в чистой выручке от реализации товаров (работ, услуг), в % (стр. 020 / стр. 010 x 100)	030	

Примечание.

Данный Расчет заполняется организациями сферы услуг, оказывающими услуги с применением пластиковых карт, кроме коммерческих банков и юридических лиц, получающих доходы от проведения аукционов, организации массовых зрелищных мероприятий путем привлечения юридических и физических лиц (включая нерезидентов), имеющих лицензию на занятие гастрольно-концертной деятельностью.

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

М.П.

КОРРЕКТИРОВКА
ставки налога на прибыль в зависимости
от доли экспорта

Показатели	Код строки	Сумма
Чистая выручка от реализации товаров (работ, услуг) (строка 010 Формы № 2 "Отчет о финансовых результатах"),	010	
в том числе:		
от экспорта товаров (работ, услуг) собственного производства за СКВ (без учета сырьевых товаров, указанных в примечании к настоящему приложению)	020	
Удельный вес выручки от экспорта товаров (работ, услуг) собственного производства за СКВ в чистой выручке от реализации товаров (работ, услуг), в % (стр. 020 / стр. 010 x 100)	030	
Установленная ставка налога на прибыль юридических лиц (из строки 160 Расчета)	040	
Скорректированная ставка налога на прибыль юридических лиц	050	

Примечания:

1. В строке 010 учитывается сумма чистой выручки, полученной от всех видов деятельности. При этом доля экспорта определяется нарастающим итогом.

2. В строке 020 не учитывается объем экспорта от реализации сырьевых товаров собственного производства: хлопкового волокна, хлопчатобумажной пряжи, линта хлопкового, нефти сырой, газового конденсата, нефтепродуктов, газа природного, электроэнергии, драгоценных, цветных и черных металлов, проката, лома и отходов цветных и черных металлов.

3. Корректировка ставки налога на прибыль юридических лиц в зависимости от доли экспорта не осуществляется торгово-посредническими предприятиями.

4. В случае если налогоплательщик не корректирует установленную ставку налога на прибыль юридических лиц в зависимости от доли экспорта, то по строке 050 указывается установленная ставка по строке 040, и переносится в строку 171 Расчета.

Руководитель _____
(подпись)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

М.П.

ПРИЛОЖЕНИЕ N 13
к Расчету

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

лист

2

СУММА КОРРЕКТИРОВКИ
налога на прибыль для предприятий, использующих
труд инвалидов

Показатели	Код строки	Сумма
Общая численность работников,	010	
в том числе инвалиды	020	
Удельный вес инвалидов в общей численности работников, в % (стр. 020 / стр. 010 x 100)	030	
Установленная норма трудоустроенных инвалидов, в %	040	3%
Превышение установленной нормы, в % (стр. 030 - стр. 040)	050	
Сумма налога на прибыль юридических лиц (строка 180 Расчета)	060	
Сумма корректировки налога на прибыль для предприятий, использующих труд инвалидов (стр. 060 x стр. 050)	070	

Руководитель _____
(подпись)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

М.П.

ПРИЛОЖЕНИЕ N 14
к Расчету

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

лист

2

СУММА
уплаченного за пределами Республики Узбекистан налога
на прибыль юридических лиц, подлежащая зачету

Показатели	Код строки	Сумма
Сумма совокупного дохода, полученного за пределами Республики Узбекистан (кроме дивидендов и процентов)	010	
Сумма налога, уплаченная с доходов, полученных за пределами Республики Узбекистан (за исключением налога, уплаченного с доходов в виде дивидендов и процентов)	020	
Чистая выручка от реализации товаров (работ, услуг) (строка 010 Формы N 2 "Отчет о финансовых результатах")	030	
Удельный вес дохода, полученного за пределами Республики Узбекистан, в общем объеме от реализации, в % (стр. 010 / стр. 030 x 100)	040	
Прибыль, подлежащая налогообложению (строка 110 Расчета)	050	
Сумма прибыли, подлежащая налогообложению, в части дохода, полученного за пределами Республики Узбекистан (стр. 050 x стр. 040)	060	
Ставка налога на прибыль юридических лиц (из строки 171 Расчета)	070	
Сумма налога на прибыль юридических лиц (стр. 060 x стр. 070)	080	
Сумма налога на прибыль юридических лиц, подлежащая зачету	090	

Примечания:

1. В случае если значение строки 020: больше значения строки 080, то в строке 090 ставится значение строки 080; меньше или равно значению строки 080, то в строке 090 ставится значение строки 020.

2. К Расчету прилагаются платежное извещение, справка компетентного органа иностранного государства или иной документ, подтверждающий факт уплаты налога с доходов, полученных за пределами Республики Узбекистан.

Руководитель _____
(подпись)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

М.П.

ПРИЛОЖЕНИЕ N 15
к Расчету

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

лист

2

СПРАВКА-РАСЧЕТ
налога на прибыль юридических лиц с доходов
в виде дивидендов и процентов, подлежащих получению
(полученных) резидентами Республики Узбекистан
за пределами Республики Узбекистан

Показатели	Код строки	Сумма
I. Доходы в виде дивидендов		
Сумма дивидендов, подлежащих получению (полученных) за пределами Республики Узбекистан - всего (стр. 011 + стр. 012), в том числе:	010	
из стран, с которыми имеется соглашение об избежании двойного налогообложения, облагаемые (стр. 0111 + стр. 0121):	011	
по ставке меньшей или равной установленной ставке	0111	

из них фактически получено в текущем отчетном (налоговом) периоде (из строки 0111)	0112	
по ставке превышающей установленную ставку	0121	
из них фактически получено в текущем отчетном (налоговом) периоде (из строки 0121)	0122	
из стран, с которыми отсутствует соглашение об избежании двойного налогообложения	012	
Дивиденды, начисленные в предыдущих налоговых периодах, фактическая выплата которых произведена в текущем отчетном (налоговом) периоде, облагаемые налогом по соглашению об избежании двойного налогообложения (стр. 021 + стр. 022):	020	
по ставке меньшей или равной установленной ставке	021	
по ставке превышающей установленную ставку	022	
Установленная ставка налога на доходы в виде дивидендов, в %	030	
Сумма налога, начисленная по доходам в виде дивидендов, подлежащих получению (полученных) (стр. 010 x стр. 030), в том числе:	040	
по дивидендам, указанным в строке 0111 (стр. 0111 x стр. 030)	041	
по дивидендам, указанным в строке 0121 (стр. 0121 x стр. 030)	042	
по дивидендам, указанным в строке 012 (стр. 012 x стр. 030)	043	
Сумма налога, по которой имеются документы, подтверждающие факт его уплаты за пределами Республики Узбекистан, подлежащая зачету в соответствии с соглашением об избежании двойного налогообложения (стр. 051 + стр. 052 + стр. 053 + стр. 054):	050	
с дивидендов, указанных в строке 0112	051	
с дивидендов, указанных в строке 0122 (стр. 0122 x стр. 030)	052	
с дивидендов, указанных в строке 021	053	
с дивидендов, указанных в строке 022 (стр. 022 x стр. 030)	054	

Сумма налога на прибыль юридических лиц, подлежащая уплате в бюджет (+) или к уменьшению (-) (стр. 040 - стр. 050)	060	
--	-----	--

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

лист

2

Показатели	Код строки	Сумма
II. Доходы в виде процентов		
Сумма процентов, подлежащих получению (полученных) за пределами Республики Узбекистан - всего (стр. 071 + стр. 072), в том числе:	070	
из стран, с которыми имеется соглашение об избежании двойного налогообложения, облагаемые (стр. 0711 + стр. 0721):	071	
по ставке меньшей или равной установленной ставке по процентам	0711	
из них фактически получено в текущем отчетном (налоговом) периоде (из строки 0711)	0712	
по ставке превышающей установленную ставку по процентам	0721	
из них фактически получено в текущем отчетном (налоговом) периоде (из строки 0721)	0722	
из стран, с которыми отсутствует соглашение об избежании двойного налогообложения	072	
Проценты, начисленные в предыдущих налоговых периодах, фактическая выплата которых произведена в текущем отчетном (налоговом) периоде, облагаемые налогом по соглашению об избежании двойного налогообложения (стр. 081 + стр. 082):	080	
по ставке меньшей или равной установленной ставке по процентам	081	
по ставке превышающей установленную ставку по процентам	082	
Установленная ставка налога на доходы в виде процентов, в %	090	

Сумма налога, начисленная по доходам в виде процентов, подлежащих получению (полученных) (стр. 070 х стр. 090), в том числе:	100	
по процентам, указанным в строке 0711 (стр. 0711 х стр. 090)	101	
по процентам, указанным в строке 0721 (стр. 0721 х стр. 090)	102	
по процентам, указанным в строке 072 (стр. 072 х стр. 090)	103	
Сумма налога, по которой имеются документы, подтверждающие факт его уплаты за пределами Республики Узбекистан, подлежащая зачету в соответствии с соглашением об избежании двойного налогообложения (стр. 111 + стр. 112 + стр. 113 + стр. 114):	110	
с процентов, указанных в строке 0712	111	
с процентов, указанных в строке 0722 (стр. 0722 х стр. 090)	112	
с процентов, указанных в строке 081	113	
с процентов, указанных в строке 082 (стр. 082 х стр. 090)	114	
Сумма налога на прибыль юридических лиц, подлежащая уплате в бюджет (+) или к уменьшению (-) (стр. 100 - стр. 110)	120	

Примечания:

1. В строках 020 и 080 указываются соответственно дивиденды и проценты, полученные из стран, с которыми имеются соглашения об избежании двойного налогообложения, в течение срока исковой давности, установленного статьей 38 Налогового кодекса Республики Узбекистан.

2. Кредитные организации в строке 090 указывают ставку налога на прибыль юридических лиц, установленную законодательством для данных организаций (из строки 171 Расчета).

3. К Справке-расчету прилагаются платежное извещение, справка компетентного органа иностранного государства или иной документ, подтверждающий факт уплаты налога на прибыль юридических лиц за пределами Республики Узбекистан.

Руководитель

_____ (подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

М.П.

ИНН

лист

Вид документа

 /

Отчетный период

квартал

Налоговый период

год

Вид документа: 1 - справка, 2 - уточняющий (через дробь номер уточнения)

Полное наименование
налогового агента

Срок представления Расчета (день/месяц/год)

Представляется в

(орган государственной налоговой службы по месту налогового учета)

РАСЧЕТ
налога на доходы, выплачиваемые в виде дивидендов
и процентов, удерживаемого налоговым агентом
у источника выплаты

Показатели	Код строки	Сумма (сум)
I. Доходы в виде дивидендов		
Дивиденды, начисленные акционерам (участникам) в отчетном (налоговом) периоде, - всего	010	
Налогооблагаемая база - дивиденды, выплаченные юридическим лицам-акционерам (участникам) в отчетном (налоговом) периоде, всего (стр. 021 + стр. 022)	020	
в том числе дивиденды, выплаченные:		
нерезидентам Республики Узбекистан	021	
резидентам Республики Узбекистан	022	
Уменьшение налогооблагаемой базы - всего (стр. 031 + стр. 032 + стр. 033),	030	

в том числе дивиденды:		
направленные в уставный фонд (уставный капитал) юридического лица, от которого они получены	031	
выплаченные инвестиционным фондам от находящихся в их инвестиционном портфеле акций приватизированных предприятий	032	
другие льготы - всего (сумма строк 0331 - 033...)	033	
	0331	
	0332	
	033...	
Налогооблагаемая база с учетом уменьшений (стр. 020 - стр. 030)	040	
Ставка налога на доходы в виде дивидендов, в %	050	10%
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет (стр. 040 x стр. 050)	060	

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

лист

0

Показатели	Код строки	Сумма (сум)
II. Доходы в виде процентов		
Проценты, начисленные в отчетном (налоговом) периоде, - всего	070	
Налогооблагаемая база - проценты, выплаченные юридическим лицам в отчетном (налоговом) периоде, всего (стр. 081 + стр. 082)	080	
в том числе проценты, выплаченные:		
нерезидентам Республики Узбекистан	081	
резидентам Республики Узбекистан	082	
	090	

Уменьшение налогооблагаемой базы - всего (стр. 091 + стр. 092 + стр. 093),		
в том числе проценты, полученные:		
по государственным облигациям и иным государственным ценным бумагам	091	
от размещения на финансовых рынках временно свободных средств государственных целевых фондов, а также внебюджетных фондов, создаваемых по решению Президента Республики Узбекистан или Кабинета Министров Республики Узбекистан	092	
другие льготы - всего (сумма строк 0931 - 090...)	093	
	0931	
	0932	
	093...	
Налогооблагаемая база с учетом уменьшений (стр. 080 - стр. 090)	100	
Ставка налога на доходы в виде процентов, в %	110	10%
Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет (стр. 100 x стр. 110)	120	

Примечание.

Настоящий Расчет представляется налоговым агентом - юридическим лицом независимо от применяемого порядка налогообложения.

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем Расчете, подтверждаю:	Заполняется сотрудником органа государственной налоговой службы
<p>Руководитель:</p> <p>ИНН <input type="text" value=""/><input type="text" value=""/></p> <p>Ф.И.О. _____</p> <p>Подпись _____</p> <p>Главный бухгалтер</p> <p>ИНН <input type="text" value=""/><input type="text" value=""/></p> <p>Ф.И.О. _____</p> <p>Подпись _____</p> <p>Дата <input type="text" value=""/><input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/><input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/><input type="text" value=""/><input type="text" value=""/><input type="text" value=""/><input type="text" value=""/><input type="text" value=""/><input type="text" value=""/></p> <p style="text-align: center;">(дд/мм/гг)</p>	<p>Данный Расчет представлен (нужное отметить знаком "V")</p> <p><input type="checkbox"/> лично <input type="checkbox"/> по почте</p> <p>на <input type="text" value=""/><input type="text" value=""/><input type="text" value=""/> листах</p> <p>Дата представления <input type="text" value=""/><input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/><input type="text" value=""/> <input type="text" value=""/><input type="text" value=""/><input type="text" value=""/><input type="text" value=""/><input type="text" value=""/><input type="text" value=""/><input type="text" value=""/></p> <p style="text-align: center;">(дд/мм/гг)</p> <p>Ф.И.О. _____</p> <p>Подпись _____</p>

М.П.

ИНН

лист

Вид документа /

Налоговый период год

Вид документа: 1 - справка, 2 - уточняющий (через дробь номер уточнения)

**СВЕДЕНИЯ
о налоговом агенте, удерживающем налоги
у источника выплаты**

Полное наименование
юридического лица _____

Свидетельство о государственной регистрации

Местонахождение юридического
лица _____

Почтовый адрес _____

Телефон: номер
код

Данная Справка составлена на <input type="text"/>	листах с приложением подтверждающих документов или их копий на <input type="text"/>	листах	Единица измерения	<input type="text"/> сум
--	--	--------	----------------------	--------------------------

Срок представления Справки (день/месяц/год)
(в течение тридцати дней после окончания налогового периода)

Представляется в _____
(орган государственной налоговой службы по месту налогового учета)

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящей Справке, подтверждаю:	Заполняется сотрудником органа государственной налоговой службы
Руководитель: ИНН <input type="text"/> Ф.И.О. _____ Подпись _____	Данная Справка представлена (нужное отметить знаком "V") <input type="checkbox"/> лично <input type="checkbox"/> по почте на <input type="text"/> листах

Главный бухгалтер		Дата представления	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
ИНН	<input type="text"/>				(дд/мм/гг)
Ф.И.О.	<input type="text"/>				
Подпись	<input type="text"/>				
Дата	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	(дд/мм/гг)
		Ф.И.О.	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
		Подпись	<input type="text"/>	<input type="text"/>	

М.П.

ИНН

лист

СПРАВКА
об общей сумме дохода и общей сумме удержанного
налога на прибыль юридических лиц у источника выплаты

№ п/п	Получатель дохода	ИНН	Дата начисления	Дата выплаты	Вид дохода	Ставка налога	Сумма выплаченного дохода	Сумма удержанного налога	Сумма льгот (при их наличии)	Основание для применения льгот
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
2										
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
11										
12										
...										
	Всего	X	X	X	X	X				

Примечания:

1. В графе 2 указывается наименование юридического лица, получившего доход.
2. В графе 3 указывается ИНН юридических лиц - резидентов Республики Узбекистан.

Руководитель _____
(подпись)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

М.П.

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Вид документа

--

 /

--

 Отчетный период

--	--

 квартал Налоговый период

--	--	--	--

 г
о
д

Вид документа: 1 - справка, 2 - уточняющий (через дробь номер уточнения)

СВЕДЕНИЯ
о налоговом агенте, удерживающем налог на прибыль
юридических лиц с доходов нерезидентов
у источника выплаты

Полное наименование
юридического лица _____

Свидетельство о государственной регистрации*

--	--	--	--	--	--	--	--

Местонахождение юридического
лица _____

Почтовый адрес _____

Телефон:

--	--	--	--	--	--

 код номер

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Срок представления Расчета (день/месяц/год)

--	--

--	--

--	--	--	--

Отметка о наличии заявления с
частичным освобождением от уплаты налога Копия заявления на

--	--	--

 листах

Представляется в _____
(наименование органа государственной налоговой службы по месту налогового учета)

Единица измерения	сум
----------------------	-----

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем Расчете, подтверждаю:	Заполняется сотрудником органа
--	---------------------------------------

		государственной налоговой службы	
Руководитель: ИНН <input type="text"/> <input type="text"/> Ф.И.О. _____ Подпись _____		Данный Расчет представлен (нужное отметить знаком "V") <input type="checkbox"/> лично <input type="checkbox"/> по почте на <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> листах Дата представления <input type="text"/> <input type="text"/> (дд/мм/гг) Ф.И.О. _____ Подпись _____	
Главный бухгалтер ИНН <input type="text"/> <input type="text"/> Ф.И.О. _____ Подпись _____			
Дата <input type="text"/> <input type="text"/> (дд/мм/гг)			

М.П.

**) Данная графа не заполняется постоянным учреждением.*

ИНН

лист

0	1
---	---

РАСЧЕТ
налога на прибыль юридических лиц, с доходов
нерезидентов, удерживаемого налоговым агентом
у источника выплаты*

Показатели	Код строки	Основание для выплаты дохода (дата, N контракта и др. аналогичные документы)	Сумма дохода, всего	Сумма дохода, подлежащего налогообложению	Ставка налога, %	Сумма налога
Доходы от участия в совместной деятельности на основании договора простого товарищества, всего (сумма строк 011 - 01...)	010					
в том числе:		x	x	x	x	x
	011					
	01...					

Доходы от реализации находящегося на территории Республики Узбекистан имущества, всего (сумма строк 021 + 022):	020					
акций, доли (пая) в уставном капитале юридических лиц - резидентов Республики Узбекистан, всего (сумма строк 0211 - 021...)	021					
в том числе:		x	x	x	x	x
	0211					
	021...					
недвижимого имущества, всего (сумма строк 0221 - 022...)	022					
в том числе:		x	x	x	x	x
	0221					
	022...					
Доходы от реализации товаров, принадлежащих нерезиденту Республики Узбекистан и реализуемых самим нерезидентом Республики Узбекистан либо резидентом Республики Узбекистан на основании договора комиссии, поручения на территории Республики Узбекистан, всего (сумма строк 031 - 03...)	030					
в том числе:		x	x	x	x	x
	031					
	03...					

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

лист

0	2
---	---

Роялти, всего (сумма строк 041 - 04...)	040					
в том числе:		x	x	x	x	x
	041					

	04...					
Доходы от сдачи в аренду или субаренду имущества, используемого на территории Республики Узбекистан, всего (сумма строк 051 - 05...)	050					
в том числе:		x	x	x	x	x
	051					
	05...					
Страховые премии, выплачиваемые по договорам страхования, соцстрахования и перестрахования рисков, всего (сумма строк 061 - 06...)	060					
в том числе:		x	x	x	x	x
	061					
	06...					
Плата за услуги телекоммуникаций для международной связи, предусматривающие плату резидентами Республики Узбекистан за передачу, прием и обработку знаков, сигналов, текстов, изображений, звуков по проводниковой, радио-, оптической или другим электромагнитным системам нерезиденту Республики Узбекистан, всего (сумма строк 071 - 07...)	070					
в том числе:		x	x	x	x	x
	071					
	07...					
Доходы от использования морских, речных и воздушных судов, железнодорожных или автомобильных транспортных средств в международных перевозках (доходы от фрахта), всего (сумма строк 081 - 08...)	080					
в том числе:		x	x	x	x	x
	081					

	08...					
Доходы от оказания транспортно-экспедиторских услуг, всего (сумма строк 091 - 09...)	090					
в том числе:		x	x	x	x	x
	091					
	09...					
Штрафы и пеня за нарушение юридическими и физическими лицами Республики Узбекистан договорных обязательств, всего (сумма строк 101 - 10...)	100					

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

лист

0	3
---	---

в том числе:		x	x	x	x	x
	101					
	10...					
Другие доходы, полученные нерезидентом Республики Узбекистан от выполнения работ и оказания услуг на территории Республики Узбекистан, всего (сумма строк 111 - 11...),	110					
в том числе:		x	x	x	x	x
	111					
	112					
	11...					
Итого	120					

**) По дивидендам и процентам, удержанным у источника выплаты, Расчет представляется в соответствии с Расчетом налога на доходы, выплачиваемые в виде дивидендов и процентов, удерживаемого налоговым агентом у источника выплаты.*

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

М.П.

СПРАВКА
о сумме дохода и общей сумме удержанного
налога у источника выплаты

Сведения о налоговом агенте

Сведения о юридическом лице
- получателе дохода

1. Полное наименование

2. Наименование органа государственной налоговой службы по месту налогового учета

3. ИНН

4. Свидетельство о государственной регистрации

номер

5. Местонахождение юридического лица

6. Телефон

код

номер

код

номер

							сум
Дата начисления	Дата выплаты	Вид дохода	Ставка налога	Сумма выплаченного дохода	Сумма удержанного налога	Сумма льгот (при их наличии)	Основание для применения льгот

Примечания:

1. Данная Справка представляется налоговыми агентами по требованию:

резидентов и нерезидентов Республики Узбекистан, получивших доходы в виде дивидендов и процентов;
 нерезидентов Республики Узбекистан, получивших доходы из источников выплаты в Республике Узбекистан.

2. Пункт 3 не заполняется по нерезидентам Республики Узбекистан, получившим доходы из источников выплаты в Республике Узбекистан.

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящей Справке, подтверждаю:		Заполняется юридическим лицом, получившим доход	
Руководитель		Данная Справка представлена (нужное отметить знаком "V") по почте <input type="checkbox"/> уполномоченным представителем	
Подпись	Ф.И.О. (полностью)		
Дата	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	Дата представления	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
Главный бухгалтер		Зарегистрирована за N	<input type="text"/>
Подпись	Ф. И. О. (полностью)		
Дата	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	Ф.И.О. (полностью)	
		подпись	

М.П.

ИНН

Налоговый период год

СВЕДЕНИЯ
о плательщике налога на прибыль юридических лиц
(заполняется нерезидентами, осуществляющими
деятельность на территории Республики Узбекистан
через постоянное учреждение)

Полное наименование нерезидента _____

Численность работников в Республике Узбекистан человек

Свидетельство о государственной регистрации в стране резидентства

Местонахождение постоянного учреждения _____
 Почтовый адрес постоянного учреждения _____

Телефон: код номер

Сведения о головной компании:

Номер регистрации в налоговых органах

Местонахождение _____
Почтовый адрес _____

Телефон: код номер

Данный Расчет составлен на <input type="text"/> <input type="text"/>	листах с приложением подтверждающих документов или их копий на <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	листах	Единица измерения <input type="text"/>	сум <input type="text"/>
--	---	--------	--	--------------------------

Срок представления Расчета (день/месяц/год)

Представляется в _____
(орган государственной налоговой службы по месту налогового учета)

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем Расчете, подтверждаю:	Заполняется сотрудником органа государственной налоговой службы
<p>Руководитель:</p> <p>ИНН <input type="text"/><input type="text"/></p> <p>Ф.И.О. _____</p> <p>Подпись _____</p> <p>Главный бухгалтер</p> <p>ИНН <input type="text"/><input type="text"/></p> <p>Ф.И.О. _____</p> <p>Подпись _____</p> <p>Дата <input type="text"/><input type="text"/> <input type="text"/><input type="text"/> <input type="text"/><input type="text"/><input type="text"/><input type="text"/> (дд/мм/гг)</p>	<p>Данный Расчет представлен (нужное отметить знаком "V")</p> <p><input type="checkbox"/> лично <input type="checkbox"/> по почте</p> <p>на <input type="text"/><input type="text"/><input type="text"/> листах</p> <p>Дата представления <input type="text"/><input type="text"/> <input type="text"/><input type="text"/> <input type="text"/><input type="text"/><input type="text"/><input type="text"/> (дд/мм/гг)</p> <p>Ф.И.О. _____</p> <p>Подпись _____</p>

М.П.

ИНН

РАСЧЕТ
налога на прибыль юридических лиц,
уплачиваемого нерезидентом, осуществляющим
деятельность на территории Республики Узбекистан
через постоянное учреждение

Показатели	Код строки	Сумма
Доходы, связанные с деятельностью постоянного учреждения (принимаются по данным приложения N 1 к настоящему Расчету)	010	
Расходы, связанные с деятельностью постоянного учреждения (принимаются по данным приложения N 1 к настоящему Расчету)	020	
Прибыль (убыток) до уплаты налога на прибыль (стр. 010 - стр. 020)	030	
Имущество, имущественные права, работы, услуги, безвозмездно полученное налогоплательщиком от других лиц (кроме отражаемых в строке 010)	040	
Невычитаемые расходы (расходы, включаемые в налогооблагаемую базу) (строка 010 приложения N 2 к настоящему Расчету)	050	
Расходы, не вычитаемые из налогооблагаемой базы отчетного периода, но исключаемые из налогооблагаемой базы последующих отчетных (налоговых) периодов (строка 010 приложения N 3 к настоящему Расчету)	060	
Ранее произведенные расходы, подлежащие вычету из налогооблагаемой базы за отчетный период (строка 010 приложения N 4 к настоящему Расчету)	070	
Затраты, подлежащие включению в налогооблагаемую базу отчетного (налогового) периода (стр. 050 + стр. 060 - стр. 070)	080	
Дивиденды полученные (подлежащие получению)	090	
Проценты полученные (подлежащие получению)	100	
Налогооблагаемая прибыль ((стр. 030 + стр. 040 + стр. 080 - стр. 090 - стр. 100), но не менее 10% от строки 020)	110	
Уменьшение налогооблагаемой прибыли*	120	

Налогооблагаемая база, всего (стр. 110 - стр. 120)	130	
Установленная ставка налога на прибыль юридических лиц, в %	140	
Сумма налога на прибыль юридических лиц (стр. 130 x стр. 140)	150	
Чистая прибыль отчетного периода (стр. 030 - стр. 150)	160	
Ставка налога с чистой прибыли	170	10%
Сумма налога с чистой прибыли (стр. 160 x стр. 170)	180	
Сумма налога на прибыль юридических лиц, всего (стр. 150 + стр. 180)	190	
Сумма налога на прибыль юридических лиц, удержанная у источника выплаты до постановки на учет в качестве постоянного учреждения**	200	
Сумма налога на прибыль юридических лиц подлежащая к уплате в бюджет (+) или к уменьшению (-) (стр. 190 - стр. 200)	210	

**) При уменьшении налогооблагаемой прибыли в соответствии с разделом V Налогового кодекса Республики Узбекистан к расчету прилагается Справка с указанием суммы уменьшения и основания.*

***) Для зачета суммы налога на прибыль юридических лиц, удержанной у источника выплаты до постановки на учет в качестве постоянного учреждения, к настоящему расчету прилагается Справка о сумме дохода и общей сумме удержанного налога у источника выплаты, представленная налоговым агентом.*

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

М.П.

ПРИЛОЖЕНИЕ N 1
к Расчету налога на прибыль юридических лиц,
уплачиваемого нерезидентом, осуществляющим

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

лист

0

**ДОХОДЫ,
связанные с деятельностью постоянного учреждения**

Виды деятельности	Код строки	Основание для получения дохода (N, дата контракта и пр.)	Сумма
	010		
	020		
	030		
	040		
	050		
	060		
	070		
	080		
	090		
	100		
Итого			

**РАСХОДЫ,
связанные с деятельностью постоянного учреждения**

Виды деятельности	Код строки	Основание для произведения расхода (N, дата контракта и пр.)	Сумма
	010	3	4

	020		
	030		
	040		
	050		
	060		
	070		
	080		
	090		
	100		
Итого			

Руководитель

_____ (подпись)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

М.П.

ПРИЛОЖЕНИЕ N 2
к Расчету налога на прибыль юридических лиц,
уплачиваемого нерезидентом, осуществляющим
деятельность на территории Республики Узбекистан
через постоянное учреждение

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

лист

0

НЕВЫЧИТАЕМЫЕ РАСХОДЫ
(расходы, включаемые в налогооблагаемую базу)

Перечень расходов	Код строки	Сумма
Невычитаемые расходы - всего (сумма строк 020 - 270),	010	

в том числе:		
потери и порча сверх норм естественной убыли материальных ценностей	020	
ценовая разница (убытки) по товарам (работам, услугам), предоставляемым работникам или производимым подсобными хозяйствами для нужд общественного питания налогоплательщика	030	
расходы сверх установленных норм по командировочным, представительским расходам, страховым премиям (взносам) по добровольным видам страхования	040	
отчисления в негосударственные пенсионные фонды	050	
отчисления на содержание органа хозяйственного управления	060	
расходы по бесплатному предоставлению помещений предприятиям общественного питания или другим сторонним организациям, оплата стоимости коммунальных услуг за эти предприятия и организации	070	
расходы на проведение аудита годовой финансовой отчетности, проводимого более одного раза за тот же отчетный период	080	
расходы по подготовке кадров по профессиям, не востребованным в деятельности налогоплательщика	090	
расходы налогоплательщика, являющиеся доходами физического лица в виде материальной выгоды, предусмотренные статьей 177 Налогового кодекса Республики Узбекистан	100	
полевое довольствие, выплаты за использование личного автотранспорта работника для служебных целей сверх норм, установленных законодательством	110	
надбавки к пенсиям, единовременные пособия уходящим на пенсию ветеранам труда	120	
материальная помощь, выплачиваемая работникам (за исключением материальной помощи в связи с трудовым увечьем или иным повреждением здоровья работника или со смертью члена семьи работника, либо выплачиваемая членам семьи в связи со смертью работника)	130	
выплаты в качестве возмещения вреда, причиненного работникам трудовым увечьем, профессиональным заболеванием либо иным повреждением здоровья, связанным с исполнением ими трудовых обязанностей, выплачиваемые сверх норм, установленных законодательством	140	

взносы, средства в виде спонсорской и благотворительной помощи экологическим, оздоровительным и благотворительным фондам, учреждениям культуры, здравоохранения, труда и социальной защиты населения, физической культуры и спорта, образовательным учреждениям, органам государственной власти на местах, органам самоуправления граждан	150	
затраты на мероприятия по охране здоровья и организации отдыха, не связанные с производственным процессом	160	
расходы на выполнение работ (оказание услуг), не связанных с производством продукции (работы по благоустройству городов и поселков, оказание помощи сельскому хозяйству и другие виды работ)	170	

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

лист

0

Перечень расходов	Код строки	Сумма
компенсационные выплаты за загрязнение окружающей среды и размещение отходов сверх норм, установленных законодательством	180	
проценты по просроченным и отсроченным кредитам (займам) сверх ставок, предусмотренных в кредитном договоре для срочной задолженности	190	
расходы по устранению недоделок в проектах и строительно-монтажных работах, а также повреждений и деформаций, полученных при транспортировке до приобъектного склада, расходы по ревизии (разборке оборудования), вызванные дефектами антикоррозийной защиты, и другие аналогичные расходы, в той мере, в какой данные расходы не могут быть возмещены за счет поставщика или других хозяйствующих субъектов, ответственных за недоделки, повреждения или убытки	200	
судебные издержки	210	
убытки от хищений и недостач, виновники которых не установлены, или в случае, если невозможно возместить необходимые суммы за счет виновной стороны	220	
убытки от выбытия (списания с баланса) основных средств и иного имущества (актива) налогоплательщика (определяемые в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете), за исключением: убытков от безвозмездной передачи имущества по решению Президента Республики Узбекистан или Кабинета Министров Республики Узбекистан; убытков от безвозмездной передачи технических средств системы	230	

оперативно-розыскных мероприятий на сетях телекоммуникаций и оказания услуг по их эксплуатации и обслуживанию; убытков от реализации основных средств, эксплуатировавшихся более трех лет		
уплаченные или признанные штрафы, пени и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров и законодательства	240	
расходы по оплате стоимости услуг и премиальных доверительных управляющих инвестиционными активами, государственных поверенных и доверительных управляющих по управлению государственными долями	250	
плата за полностью изношенное оборудование, находящееся в эксплуатации	260	
другие расходы, относящиеся к невычитаемым расходам в соответствии с Налоговым кодексом Республики Узбекистан, - всего (сумма строк 271 - 27...),	270	
в том числе:		
	271	
	272	
	273	
	274	
	27...	

Руководитель

_____ (подпись)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

М.П.

ПРИЛОЖЕНИЕ N 3
к Расчету налога на прибыль юридических лиц,
уплачиваемого нерезидентом, осуществляющим
деятельность на территории Республики Узбекистан
через постоянное учреждение

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

ЛИСТ

0

**РАСХОДЫ,
не вычитаемые из налогооблагаемой базы
отчетного периода, но исключаемые из налогооблагаемой
базы последующих отчетных периодов
(расходы, учтенные на счете 9440)**

Перечень расходов	Код строки	Сумма
Расходы, не вычитаемые из налогооблагаемой базы данного периода, но исключаемые из налогооблагаемой базы последующих отчетных периодов, - всего (сумма строк 020 - 060),	010	
в том числе:		
расходы на освоение новых производств, цехов, агрегатов, а также производства новых видов серийной и массовой продукции и технологических процессов	020	
комплексное опробование (вхолостую) всех видов оборудования и технических установок с целью проверки качества их монтажа	030	
расходы, связанные с набором рабочей силы и подготовкой кадров для работы на вновь вводимом в действие предприятии	040	
положительная разница между суммой амортизации основных средств и нематериальных активов, начисленной в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете, и суммой амортизации, начисленной по установленным нормам в соответствии со статьей 144 Налогового кодекса Республики Узбекистан	050	
расходы на создание резерва по сомнительным долгам	060	

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

М.П.

ИНН

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

ЛИСТ

0

**РАНЕЕ ПРОИЗВЕДЕННЫЕ РАСХОДЫ,
подлежащие вычету из налогооблагаемой базы
за отчетный период (по данным забалансового счета 012)**

Перечень расходов	Код строки	Сумма
Ранее произведенные расходы, подлежащие вычету из налогооблагаемой базы за отчетный период, - всего (сумма строк 020 - 060),	010	
в том числе:		
расходы на освоение новых производств, цехов, агрегатов, а также производства новых видов серийной и массовой продукции и технологических процессов	020	
комплексное опробование (вхолостую) всех видов оборудования и технических установок с целью проверки качества их монтажа	030	
расходы, связанные с набором рабочей силы и подготовкой кадров для работы на вновь вводимом в действие предприятии	040	
положительная разница между суммой амортизации основных средств и нематериальных активов, начисленной в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете, и суммой амортизации, начисленной по установленным нормам в соответствии со статьей 144 Налогового кодекса Республики Узбекистан	050	
расходы на создание резерва по сомнительным долгам	060	

Руководитель

_____ (подпись)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

М.П.

В Государственный налоговый комитет
Республики Узбекистан

ЗАЯВЛЕНИЕ
об освобождении (полном или частичном) от налога
на прибыль юридических лиц доходов нерезидента,
получение которых не связано с деятельностью
на территории Республики Узбекистан
через постоянное учреждение

1. Полное наименование юридического лица - нерезидента Республики Узбекистан

2. Страна резидентства:

3. Налоговый номер заявителя в стране
резидентства:

4. Юридический адрес заявителя в стране
резидентства:

5. Местонахождение заявителя (или уполномоченного им лица) в Республике Узбекистан:

6. В соответствии с положениями международного договора между Республикой
Узбекистан и

(название государства, полное название Соглашения, дата вступления в силу)

прошу рассмотреть вопрос выплаты
дохода:

(указывается вид дохода)

по контракту (иному документу) N _____ от _____ г.

дополнительному соглашению N _____ от _____ г.

в сумме _____

(сумма цифрами)

(валюта платежа)

(сумма прописью)

(полное наименование налогового агента,

выплачивающего доход)

идентификационный номер налогоплательщика - налогового агента:

--	--	--	--	--	--	--	--

местонахождение налогового агента: _____

почтовый адрес налогового агента: _____

без удержания / с частичным удержанием налога на прибыль юридических лиц.
(ненужное зачеркнуть)

Настоящим подтверждаю, что:
являюсь фактическим получателем дохода;
представленная информация в настоящем заявлении является достоверной и полной;
мне известно о том, что указание недостоверных и неполных сведений может
являться основанием для отказа в рассмотрении данного заявления.

Должностное лицо юридического лица -
нерезидента Республики Узбекистан
(либо уполномоченное им лицо):

_____ (фамилия)

_____ (имя)

_____ (отчество)

_____ (подпись)

М.П.

_____ (день)

_____ (месяц)

_____ (год)

Отметка органа государственной налоговой службы Республики Узбекистан

Подтверждается, что указанное в данном заявлении соответствует положениям
Соглашения между
Республикой Узбекистан
и _____

(название государства)

_____ (полное название Соглашения)

_____ (дата вступления в силу)

и что сумма причитающегося с заявителя налога на прибыль юридических лиц, удерживаемого у источника выплаты:

а) оплачивается полностью в _____
(страна, где оплачивается налог)

или при частичном освобождении;

б) подлежащая уплате в Республике Узбекистан составляет _____

(указать сумму налога, подлежащую к уплате, и освобождаемую сумму)

Начальник Государственной налоговой инспекции

(фамилия) (имя) (отчество)

(подпись)

М.П.

(день) (месяц) (год)

Примечания:

1) Заявление заполняется печатными буквами фактическим получателем дохода в трех экземплярах и представляется в Государственный налоговый комитет Республики Узбекистан, который проверяет соответствие заявленных сведений положениям Соглашения с указанной страной и выносит соответствующее заключение и направляет заявление в орган государственной налоговой службы по месту налогового учета налогового агента, выплачивающего доход, с соответствующим уведомлением заявителя.

Орган государственной налоговой службы по месту налогового учета налогового агента, выплачивающего доход, заверяет три экземпляра заявления и два из них направляет заявителю. Один из таких экземпляров заявитель представляет налоговому агенту, выплачивающему доход в Республике Узбекистан, на основании чего производится либо полное, либо частичное освобождение от удержания налога на прибыль юридических лиц у источника выплаты в Республике Узбекистан.

2) Все денежные суммы в настоящем заявлении указываются в валюте платежа.

3) Заявление может быть представлено в Государственный налоговый комитет Республики Узбекистан не получателем дохода, а уполномоченным им на это лицом. В этом случае податель заявления должен представить соответствующим образом оформленные полномочия.

4) Освобождению от налога на прибыль юридических лиц подлежат доходы, выплачиваемые нерезиденту Республики Узбекистан после заверения органами государственной налоговой службы настоящего заявления, налог по доходам,

выплаченным до получения заверенного заявления, подлежит удержанию и перечислению в бюджет в установленном порядке.

5) В случае если после заверения органами государственной налоговой службы настоящего заявления деятельность иностранного юридического лица в Республике Узбекистан, являющегося фактическим получателем дохода, приводит к образованию постоянного учреждения, доходы, по которым было предоставлено освобождение от уплаты налога на прибыль юридических лиц по настоящему заявлению, будут подлежать налогообложению в установленном порядке.

При этом на налогового агента, выплачивающего доход, возлагается обязанность по удержанию и перечислению в бюджет суммы налога на прибыль юридических лиц до тех пор, пока не будет представлена заверенная органами государственной налоговой службы справка о том, что нерезидент осуществляет деятельность и состоит на учете в органе государственной налоговой службы как постоянное учреждение нерезидента.

6) Настоящее заявление представляется в порядке, предусмотренном статьей 155 Налогового кодекса Республики Узбекистан.

В Государственный налоговый комитет
Республики Узбекистан

ЗАЯВЛЕНИЕ

**о возврате налога на прибыль юридических лиц,
удержанного налоговым агентом у источника выплаты
с доходов нерезидента, получение которых не связано
с деятельностью на территории Республики Узбекистан,
через постоянное учреждение**

1. Полное наименование юридического лица - нерезидента Республики Узбекистан

2. Страна резидентства:

3. Налоговый номер заявителя в стране
резидентства:

4. Юридический адрес заявителя в стране
резидентства:

5. В соответствии с положениями Соглашения между Республикой Узбекистан и

(название государства, полное название Соглашения)

(дата вступления в силу)

прошу рассмотреть вопрос возврата налога на прибыль юридических лиц, удержанного

_____ (полное наименование налогового агента,

_____ выплачивающего доход)

идентификационный номер налогоплательщика - налогового агента:

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

местонахождение налогового агента: _____

почтовый адрес налогового агента: _____

у источника выплаты с дохода в виде _____

_____ (указывается вид дохода)

по контракту (иному документу) N _____ от _____ г.

дополнительному соглашению N _____ от _____ г.

6. Дата(ты) выплаты (перевода) дохода _____

7. Сумма(мы) дохода до удержания налога на прибыль юридических лиц:

_____ (сумма цифрами)

_____ (валюта платежа)

_____ (сумма прописью)

8. Сумма(мы) уплаченного налога на прибыль юридических лиц в бюджет:

_____ (сумма цифрами)

_____ (валюта платежа)

_____ (сумма прописью)

9. Номер и дата платежного документа, подтверждающего уплату налога на прибыль юридических лиц в бюджет: _____

10. Сумма налога на прибыль юридических лиц, заявляемая к возврату из бюджета:

_____ (сумма цифрами)

_____ (валюта платежа)

_____ (сумма прописью)

11. Сумму возвращаемого налога на прибыль юридических лиц прошу перевести на банковский счет в национальной валюте "сум" налогового агента N _____

в _____

_____ (наименование, юридический адрес, МФО банка)

Настоящим подтверждаю, что:
являюсь фактическим получателем дохода;
представленная информация в настоящем заявлении является достоверной и полной;
мне известно о том, что указание недостоверных и неполных сведений может
являться основанием для отказа в рассмотрении данного заявления.

Должностное лицо юридического лица -
нерезидента Республики Узбекистан
(либо уполномоченное им лицо):

_____ (фамилия) _____ (имя) _____ (отчество)

_____ (подпись)

М.П.

_____ (день) _____ (месяц) _____ (год)

Отметка органа государственной налоговой службы Республики Узбекистан

Подтверждается, что указанное в данном заявлении соответствует положениям
Соглашения между
Республикой Узбекистан и

_____ (полное название Соглашения)

_____ (дата вступления в силу)

подлежит возврату из
бюджета

_____ (сумма цифрами и прописью)

Начальник Государственной налоговой инспекции

_____ (фамилия) _____ (имя) _____ (отчество)

_____ (подпись)

М.П.

_____ (день) _____ (месяц) _____ (год)

Примечания:

1) Заявление заполняется печатными буквами фактическим получателем дохода в трех экземплярах и представляется в Государственный налоговый комитет Республики Узбекистан, который проверяет соответствие заявленных сведений положениям Соглашения с указанной страной и выносит соответствующее заключение и направляет заявление в территориальный налоговый орган по месту регистрации налогового агента, выплатившего доход, с соответствующим уведомлением заявителя.

Территориальный налоговый орган проверяет факты удержания налога на прибыль юридических лиц у источника выплаты с дохода нерезидента и его уплаты в бюджет и, в случае их подтверждения, заверяет три экземпляра заявления, один из которых направляет заявителю, а другой - налоговому агенту, выплатившему доход.

2) Все денежные суммы в настоящем заявлении, за исключением пункта 7, указываются в национальной валюте "сум".

3) Заявление может быть представлено в Государственный налоговый комитет Республики Узбекистан не получателем дохода, а уполномоченным им на это лицом. В этом случае податель заявления должен представить соответствующим образом оформленные полномочия.

В Государственный налоговый комитет
Республики Узбекистан

ИНН:

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

ЗАЯВЛЕНИЕ

**о возврате налога на прибыль юридических лиц
с доходов нерезидента, получение которых не связано
с деятельностью на территории Республики Узбекистан
через постоянное учреждение, уплаченного в бюджет
резидентом Республики Узбекистан или постоянным
учреждением нерезидента Республики Узбекистан**

1. Полное наименование юридического лица - нерезидента Республики Узбекистан

2. Местонахождение заявителя юридического лица - резидента Республики Узбекистан или постоянного учреждения нерезидента Республики Узбекистан:

3. Почтовый адрес заявителя юридического лица - резидента Республики Узбекистан или постоянного учреждения нерезидента Республики Узбекистан:

4. Страна резидентства нерезидента Республики Узбекистан (получателя дохода):

5. Налоговый номер юридического лица - нерезидента Республики Узбекистан (получателя дохода) в стране резидентства:

6. Юридический адрес юридического лица - нерезидента Республики Узбекистан (получателя дохода) в стране резидентства:

7. В соответствии с положениями Соглашения между Республикой Узбекистан и

(название государства, полное название Соглашения)

(дата вступления в силу)

прошу рассмотреть вопрос возврата налога на прибыль юридических лиц, уплаченного в бюджет с доходов нерезидента в виде

(указывается вид дохода)

по контракту (иному документу) N _____ от _____ г.

дополнительному соглашению N _____ от _____ г.

8. Дата(ты) выплаты (перевода) дохода _____

9. Сумма(мы) дохода нерезидента Республики Узбекистан, с которого начисляется налог на прибыль юридических лиц:

(сумма цифрами)

(валюта платежа)

(сумма прописью)

10. Сумма(мы) уплаченного налога на прибыль юридических лиц в бюджет:

(сумма цифрами)

(валюта платежа)

(сумма прописью)

11. Номер и дата платежного документа, подтверждающего уплату налога на прибыль юридических лиц в бюджет:

12. Сумма налога на прибыль юридических лиц, заявляемая к возврату из бюджета:

(сумма цифрами)

(валюта платежа)

сумма прописью)

13. Сумму возвращаемого налога на прибыль юридических лиц прошу перевести на банковский счет в национальной валюте "сум" налогового агента N _____

в

(наименование, юридический адрес, МФО банка)

Настоящим подтверждаю, что:
нерезидент Республики Узбекистан, указанный в пункте 1 настоящего заявления,
является фактическим получателем дохода;
представленная информация в настоящем заявлении является достоверной и полной;
мне известно о том, что указание недостоверных и неполных сведений может
являться основанием для отказа в рассмотрении данного заявления.

Должностное лицо юридического лица - резидента Республики Узбекистан или
постоянного учреждения нерезидента Республики Узбекистан:

_____ (фамилия) _____ (имя) _____ (отчество)

_____ (подпись)

М.П.

_____ (день) _____ (месяц) _____ (год)

Отметка органа государственной налоговой службы Республики Узбекистан

Подтверждается, что указанное в данном заявлении соответствует положениям
Соглашения между
Республикой Узбекистан
и

_____ (название государства)

_____ (полное название Соглашения)

_____ (дата вступления в силу)

подлежит возврату из
бюджета

_____ (сумма цифрами и прописью)

Начальник Государственной налоговой инспекции

_____ (фамилия) _____ (имя) _____ (отчество)

_____ (подпись)

М.П.

_____ (день) _____ (месяц) _____ (год)

Примечания:

1) Заявление заполняется печатными буквами фактическим плательщиком дохода нерезиденту Республики Узбекистан и налога на прибыль юридических лиц в бюджет за счет собственных средств в двух экземплярах и представляется в Государственный налоговый комитет Республики Узбекистан, который проверяет соответствие заявленных сведений положениям Соглашения с указанной страной и выносит соответствующее заключение и направляет заявление в территориальный налоговый орган по месту регистрации резидента Республики Узбекистан, выплатившего доход, с соответствующим уведомлением заявителя.

Территориальный налоговый орган проверяет факты уплаты налога на прибыль юридических лиц за счет собственных средств резидента в бюджет, и в случае подтверждения заверяет два экземпляра заявления, один из которых направляет заявителю, выплатившему доход.

2) Все денежные суммы в настоящем заявлении, за исключением пункта 9, указываются в национальной валюте "сум".

РАСЧЕТ налога на прибыль юридических лиц по доходам юридического лица - нерезидента Республики Узбекистан, полученным от реализации имущества

Сведения о покупателе имущества (иностранном юридическом лице или физическом лице - нерезиденте или резиденте Республики Узбекистан)	Сведения о продавце имущества (иностранном юридическом лице)
---	---

1. Полное наименование юридического лица (Ф.И.О. физического лица)

--	--

2. Местонахождение или почтовый адрес юридического лица (местожительство физического лица)

--	--

3. Телефон

код номер код номер

4. Сведения об имуществе, являющемся предметом купли-продажи

--

Данный Расчет составлен на _____	листах с приложением	_____
-------------------------------------	----------------------	-------

Представляется в _____

(орган государственной налоговой службы по месту нахождения имущества)

Вид реализуемого имущества	Стоимость реализации имущества		Стоимость приобретения имущества								пересчитанная в валюту составления расчета (гр. 4 x гр. 7 / гр. 8) или (гр. 4 x гр. 9 / гр. 10)	Доход от реализации имущества (гр. 2 - гр. 11)	Ставка налога на прибыль юридических лиц - физических лиц, в %	Сумма налога на прибыль юридических лиц в валюте, указанной в графе 3 (гр. 12 x гр. 13)
			в валюте, указанной в документах, представленных продавцом имущества		дата приобретения имущества (дд/мм/гг)	курс Центрального банка Республики Узбекистан на дату приобретения имущества по отношению к суму		курс, установленный центральным (национальным) банком иностранного государства, имеющим исключительное право на выпуск денежных знаков, на дату приобретения имущества по отношению к долл. США						
	сумма	вид валюты	сумма	вид валюты		валюты, указанной в графе 5	валюты, указанной в графе 3	валюты, указанной в графе 5	валюты, указанной в графе 3					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
...														

Примечания:

1. К Расчету прилагаются копия договора купли-продажи имущества, и копии документов (при наличии), представленных продавцом, подтверждающих стоимость приобретения имущества.

2. Органы государственной налоговой службы в течение трех рабочих дней с даты представления Расчета выписывают на имя налогового агента или его уполномоченного лица платежное извещение с указанием суммы налога на прибыль юридических лиц в национальной валюте, исчисленной по курсу Центрального банка Республики Узбекистан на дату представления расчета.

3. Под датой приобретения имущества понимается дата регистрации (оформления) права собственности на приобретенное имущество.

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем Расчете, подтверждаю:	Заполняется сотрудником органа государственной налоговой службы
<p>Покупатель имущества:</p> <p>_____</p> <p>(Ф.И.О. руководителя или физического лица)</p> <p>_____</p> <p>(Ф.И.О. уполномоченного лица покупателя)</p> <p>_____</p> <p>(подпись)</p> <p>Дата <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/></p> <p>(дд/мм/гг)</p>	<p>Данный Расчет представлен (нужное отметить знаком "V")</p> <p><input type="checkbox"/> лично <input type="checkbox"/> по почте</p> <p>на <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> листах</p> <p>Дата представления <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/></p> <p>(дд/мм/гг)</p> <p>Ф.И.О. _____</p> <p>Подпись _____</p>

ПОРЯДОК
заполнения Расчета налога на прибыль юридических лиц
по доходам юридического лица - нерезидента
Республики Узбекистан, полученным
от реализации имущества

1. Расчет налога на прибыль юридических лиц по доходам юридического лица - нерезидента Республики Узбекистан, полученным от реализации имущества (далее - Расчет), заполняется в случае если акции акционерных обществ - резидентов Республики Узбекистан, доли (паи) в уставном капитале юридических лиц - резидентов Республики Узбекистан и недвижимое имущество, находящееся на территории Республики Узбекистан (далее - имущество), реализуются одним юридическим лицом - нерезидентом Республики Узбекистан другому юридическому лицу - нерезиденту Республики Узбекистан, физическому лицу - нерезиденту или резиденту Республики Узбекистан, за исключением случаев реализации акций на биржевом и организованном внебиржевом рынке ценных бумаг Республики Узбекистан.

2. В Расчете должны быть указаны сведения о покупателе имущества (иностранном юридическом лице или физическом лице - нерезиденте или резиденте Республики Узбекистан) и о продавце имущества (иностранном юридическом лице), предусматривающие:

- 1) полное наименование юридического лица (Ф.И.О. физического лица);
- 2) местонахождение или почтовый адрес юридического лица (местожительство физического лица);
- 3) код и номер телефона;
- 4) сведения об имуществе, являющемся предметом купли-продажи;
- 5) количество листов, на которых составлен Расчет;

- б) количество листов подтверждающих документов или их копий;
- 7) наименование органа государственной налоговой службы по месту нахождения имущества.

3. При заполнении табличной формы следует указать следующие данные:

в графе 1 - вид реализуемого имущества;

в графе 2 - стоимость реализации имущества;

в графе 3 - вид валюты, в которой реализуется имущество;

в графе 4 - стоимость приобретения имущества в валюте, указанной в документах, представленных продавцом имущества. При отсутствии документов, подтверждающих стоимость приобретения имущества, графы 4 - 11 не заполняются;

в графе 5 - вид валюты, в которой приобретено имущество, указанная в документах, представленных продавцом имущества;

в графе 6 - дата приобретения имущества, исходя из которой определяется курс Центрального банка Республики Узбекистан иностранной валюты к суму или курс центрального (национального) банка иностранного государства, имеющим исключительное право на выпуск денежных знаков, по отношению к долл. США.

Если стоимость реализации имущества (графа 3) и стоимость приобретения имущества (графа 5) выражены в одной и той же валюте, то графа 6 не заполняется.

Например, нерезидент "А" приобретает долю нерезидента "В" (иностранного юридического лица) в уставном капитале ООО "XYZ" за 10,0 тыс. долл. США. В документе, представленном нерезидентом "В", подтверждается стоимость приобретения доли на сумму 8,0 тыс. долл. США.

В табличной форме будут указаны:

Вид реализуемого имущества	Стоимость реализации имущества		Стоимость приобретения имущества		
			в валюте, указанной в документах, представленных продавцом имущества		дата приобретения имущества (дд/мм/гг)
	сумма	вид валюты	сумма	вид валюты	
1	2	3	4	5	6
Доля в уставном капитале	10 000	долл. США	8 000	долл. США	

Если стоимость реализации имущества (графа 3) и стоимость приобретения имущества (графа 5) выражены в одной и той же валюте, однако до реализации имущества произошла деноминация валюты, то в графе 6 указывается дата приобретения имущества.

Например, нерезидент "В" (иностранное юридическое лицо) реализует нерезиденту "А" свою долю в уставном капитале ООО "XYZ" за 50,0 тыс. турецких лир. В документе, представленном нерезидентом "В", подтверждается стоимость приобретения доли на сумму 10 000,0 тыс. турецких лир. Центральным банком Республики Узбекистан установлен следующий курс турецкой лиры (TRY) к суму (UZS):

на 17 октября 2000 года (дата приобретения доли) - 1000 TRY = 0,45 UZS;

на 4 марта 2014 года (дата реализации доли) - 1 TRY = 1006,33 UZS.

В табличной форме будут указаны:

Вид реализуемого имущества	Стоимость реализации имущества		Стоимость приобретения имущества		
			в валюте, указанной в документах, представленных продавцом имущества		дата приобретения имущества (дд/мм/гг)
	сумма	вид валюты	сумма	вид валюты	
1	2	3	4	5	6
Доля в уставном капитале	50 000	турецкая лира	10 000 000	турецкая лира	17/10/2000

в графе 7 - курс Центрального банка Республики Узбекистан валюты, указанной в графе 5, по отношению к суму на дату приобретения имущества;

в графе 8 - курс Центрального банка Республики Узбекистан валюты, указанной в графе 3, по отношению к суму на дату приобретения имущества;

в графе 9 - курс центрального (национального) банка иностранного государства, имеющего исключительное право на выпуск денежных знаков, валюты, указанной в графе 5, по отношению к долл. США на дату приобретения имущества;

в графе 10 - курс центрального (национального) банка иностранного государства, имеющего исключительное право на выпуск денежных знаков, валюты, указанной в графе 3, по отношению к долл. США на дату приобретения имущества.

1) Если стоимость реализации имущества (графа 3) и стоимость приобретения имущества (графа 5) выражены:

а) в суммах или в одной и той же иностранной валюте, по которой Центральным банком Республики Узбекистан установлен курс к суму, то в графах 7 и 8 ставится значение "1", а графы 9 и 10 не заполняются.

Например, нерезидент "В" (иностранное юридическое лицо) реализует нерезиденту "А" свою долю в уставном капитале ООО "XYZ" за 10,0 тыс. долл. США. В документе, представленном нерезидентом "В", подтверждается стоимость приобретения доли на сумму 8,0 тыс. долл. США.

Вид реализуемого имущества	Стоимость реализации имущества	Стоимость приобретения имущества			
		в валюте, указанной в документах, представленных продавцом имущества	дата приобретения имущества (дд/мм/гг)	курс Центрального банка Республики Узбекистан на дату приобретения имущества по отношению к суму	курс, установленный центральным (национальным) банком иностранного государства, имеющим исключительное право на выпуск денежных знаков, на дату приобретения

								имущества по отношению к долл. США	
	сумма	вид валюты	сумма	вид валюты		валюты, указанной в графе 5	валюты, указанной в графе 3	валюты, указанной в графе 5	валюты, указанной в графе 3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доля в уставном капитале	10 000	долл. США	8 000	долл. США	31/10/2000	1	1		

б) в одной и той же иностранной валюте, по которой Центральным банком Республики Узбекистан не установлен курс к суму, то графы 7 и 8 не заполняются, а в графах 9 и 10 ставится значение "1".

Например, нерезидент "В" (иностранное юридическое лицо) реализует нерезиденту "А" свои акции АО "XXX" за 25,0 тыс. индийских рупий. В документе, представленном нерезидентом "В", подтверждается стоимость приобретения акций на сумму 15,0 тыс. индийских рупий.

Вид реализуемого имущества	Стоимость реализации имущества		Стоимость приобретения имущества							
			в валюте, указанной в документах, представленных продавцом имущества		дата приобретения имущества (дд/мм/гг)	курс Центрального банка Республики Узбекистан на дату приобретения имущества по отношению к суму		курс, установленный центральным (национальным) банком иностранного государства, имеющим исключительное право на выпуск денежных знаков, на дату приобретения имущества по отношению к долл. США		
	сумма	вид валюты	сумма	вид валюты		валюты, указанной в графе 5	валюты, указанной в графе 3	валюты, указанной в графе 5	валюты, указанной в графе 3	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Акции АО "XXX"	25 000	инд. рупий	15 000	инд. рупий					1	1

в) в разной (различной) иностранной валюте, по которым Центральным банком Республики Узбекистан установлены курсы к суму, то в графах 7 и 8 указываются курсы, установленные Центральным банком Республики Узбекистан на дату приобретения имущества, а графы 9 и 10 не заполняются.

Например, нерезидент "В" (иностранное юридическое лицо) реализует нерезиденту "А" свою долю в уставном капитале ООО "XYZ" за 9,0 тыс. евро (EUR). В документе, представленном нерезидентом "В", подтверждается стоимость приобретения доли на сумму 10,0 тыс. долл. США (USD). На 31 октября 2000 года (дата приобретения доли) Центральным банком Республики Узбекистан установлен курс:

1 USD = 307,25 UZS;

1 EUR = 258,40 UZS.

Вид реализуемого имущества	Стоимость реализации имущества		Стоимость приобретения имущества						
			в валюте, указанной в документах, представленных продавцом имущества		дата приобретения имущества (дд/мм/гг)	курс Центрального банка Республики Узбекистан на дату приобретения имущества по отношению к суму		курс, установленный центральным (национальным) банком иностранного государства, имеющим исключительное право на выпуск денежных знаков, на дату приобретения имущества по отношению к долл. США	
	сумма	вид валюты	сумма	вид валюты		валюты, указанной в графе 5	валюты, указанной в графе 3	валюты, указанной в графе 5	валюты, указанной в графе 3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доля в уставном капитале	9 000	евро	10 000	долл. США	31/10/2000	307,25	258,4		

г) в разной (различной) иностранной валюте, по которой Центральным банком Республики Узбекистан не установлены курсы, графы 7 и 8 не заполняются, а в графах 9 и 10 ставится курс иностранной валюты, установленный центральным (национальным) банком иностранного государства, имеющим исключительное право на выпуск денежных знаков, по отношению к долл. США (USD) на дату приобретения имущества.

Например, нерезидент "В" (иностранное юридическое лицо) реализует нерезиденту "А" свои акции АО "XXX" за 5,0 тыс. казахских тенге (KZT). В документе, представленном нерезидентом "В", подтверждается стоимость приобретения акций на сумму 15,0 тыс. монгольских тугриков (MNT).

На 4 мая 2006 года (дата приобретения акций):

Центральным банком Монголии (по данным www.mongolbank.mn) установлен курс:

1 USD = 1189 MNT;

Национальным банком Республики Казахстан (по данным www.nationalbank.kz) установлен курс:

1 USD = 124,40 KZT.

Таким образом, в графе 9 указывается 0,000841 (1/1189), а в графе 10 - 0,008039 (1/124,40).

Вид реализуемого имущества	Стоимость реализации имущества		Стоимость приобретения имущества						
			в валюте, указанной в документах, представленных продавцом имущества		дата приобретения имущества (дд/мм/гг)	курс Центрального банка Республики Узбекистан на дату приобретения имущества по отношению к суму		курс, установленный центральным (национальным) банком иностранного государства, имеющим исключительное право на выпуск денежных знаков, на дату приобретения имущества по отношению к долл. США	
	сумма	вид валюты	сумма	вид валюты		валюты, указанной в графе 5	валюты, указанной в графе 3	валюты, указанной в графе 5	валюты, указанной в графе 3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Акции АО "XXX"	5 000	казахский тенге	15 000	монгольский тугрик	04/05/2006			0,000841	0,008039

2) Если стоимость реализации имущества (графа 3) выражена в долл. США, а стоимость приобретения имущества (графа 5) - в иностранной валюте, по которой Центральным банком Республики Узбекистан не установлен курс к суму, то графы 7 и 8 не заполняются, в графе 9 ставится курс иностранной валюты, установленный центральным (национальным) банком иностранного государства, имеющим исключительное право на выпуск денежных знаков, по отношению к долл. США на дату приобретения имущества, в графе 10 ставится значение "1".

Например, нерезидент "В" (иностранное юридическое лицо) реализует нерезиденту "А" свою долю в уставном капитале ООО "XYZ" за 12,0 тыс. долл. США (USD). В документе, представленном нерезидентом "В", подтверждается стоимость приобретения доли на сумму 15,0 тыс. индийских рупий (INR).

На 16 июня 2005 года (дата приобретения доли) Резервным банком Индии (по данным www.rbi.org.in) установлен курс:

1 USD = 43,60 INR.

Таким образом, в графе 9 указывается 0,022936 (1/43,60), а в графе 10 - "1".

Вид реализуемого имущества	Стоимость реализации имущества	Стоимость приобретения имущества			
		в валюте, указанной в документах, представленных	дата приобретения имущества	курс Центрального банка Республики Узбекистан на дату приобретения	курс, установленный центральным

			продавцом имущества		а (дд/мм/гг)	имущества по отношению к суму		(национальным) банком иностранного государства, имеющим исключительное право на выпуск денежных знаков, на дату приобретения имущества по отношению к долл. США	
	сумма	вид валюты	сумма	вид валюты		валюты, указанной в графе 5	валюты, указанной в графе 3	валюты, указанной в графе 5	валюты, указанной в графе 3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доля в уставном капитале	12 000	долл. США	15 000	инд. рупий	16/06/2005			0,022936	1

3) Если стоимость реализации имущества (графа 3) выражена в иностранной валюте, по которой Центральным банком Республики Узбекистан не установлен курс к суму, а стоимость приобретения имущества (графа 5) - в долл. США, то графы 7 и 8 не заполняются, в графе 9 ставится значение "1", в графе 10 ставится курс иностранной валюты, установленный центральным (национальным) банком иностранного государства, имеющим исключительное право на выпуск денежных знаков, по отношению к долл. США на дату приобретения имущества.

Например, нерезидент "В" (иностранное юридическое лицо) реализует нерезиденту "А" свою долю в уставном капитале ООО "XYZ" за 300,0 тыс. индийских рупий (INR). В документе, представленном нерезидентом "В", подтверждается стоимость приобретения доли на сумму 3,0 тыс. долл. США (USD).

На 16 июня 2005 года (дата приобретения доли) Резервным банком Индии (по данным www.rbi.org.in) установлен курс:

1 USD = 43,60 INR.

Таким образом, в графе 9 указывается "1", а в графе 10 - 0,022936 (1/43,60).

Вид реализуемого имущества	Стоимость реализации имущества	Стоимость приобретения имущества			
		в валюте, указанной в документах, представленных продавцом имущества	дата приобретения имущества а (дд/мм/гг)	курс Центрального банка Республики Узбекистан на дату приобретения имущества по отношению к суму	курс, установленный центральным (национальным) банком иностранного государства, имеющим исключительное право на выпуск денежных знаков, на дату

1	2	3	4	5	6	приобретения имущества по отношению к долл. США			
						валюты, указанной в графе 5	валюты, указанной в графе 3	валюты, указанной в графе 5	валюты, указанной в графе 3
Доля в уставном капитале	300 000	инд. рупий	3 000	долл. США	16/06/2005			1	0,022936

4) Если стоимость реализации имущества (графа 3) и стоимость приобретения имущества (графа 5) выражены в иностранной валюте, но не в долл. США, по одной из которых Центральным банком Республики Узбекистан не установлен курс к суму, то графы 7 и 8 не заполняются, в графах 9 и 10 ставится курс иностранной валюты, установленный центральным (национальным) банком иностранного государства, имеющим исключительное право на выпуск денежных знаков, по отношению к долл. США на дату приобретения имущества.

Например, нерезидент "В" (иностранное юридическое лицо) реализует нерезиденту "А" свои акции АО "XXX" за 1,0 тыс. евро (EUR). В документе, представленном нерезидентом "В", подтверждается стоимость приобретения акций на сумму 15,0 тыс. индийских рупий (INR).

На 16 июня 2005 года (дата приобретения доли):

Резервным банком Индии (по данным www.rbi.org.in) установлен курс:

1 USD = 43,60 INR;

Европейским Центральным банком (по данным www.ecb.europa.eu) установлен курс:

1 EUR = 1,21 USD.

Таким образом, в графе 9 указывается 0,022936 (1/43,60), а в графе 10 - 1,21.

Вид реализуемого имущества	Стоимость реализации имущества	Стоимость приобретения имущества			
		в валюте, указанной в документах, представленных продавцом имущества	дата приобретения имущества а (дд/мм/гг)	курс Центрального банка Республики Узбекистан на дату приобретения имущества по отношению к суму	курс, установленный центральным (национальным) банком иностранного государства, имеющим исключительное право на выпуск денежных знаков, на дату приобретения имущества по отношению к долл. США

	сумма	вид валюты	сумма	вид валюты		валюты, указанной в графе 5	валюты, указанной в графе 3	валюты, указанной в графе 5	валюты, указанной в графе 3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Акции АО "XXX"	1 000	евро	15 000	инд. рупий	16/06/2005			0,022936	1,21

5) Если стоимость реализации имущества (графа 3) и стоимость приобретения имущества (графа 5) выражены в одной и той же иностранной валюте, по которой Центральным банком Республики Узбекистан установлен курс к суму, однако до реализации имущества произошла деноминация валюты, то в графе 7 указывается курс иностранной валюты к суму на дату приобретения имущества, в графе 8 - на дату реализации имущества, а графы 9 и 10 не заполняются.

Например, нерезидент "В" (иностранное юридическое лицо) реализует нерезиденту "А" свою долю в уставном капитале ООО "XYZ" за 50,0 тыс. турецких лир. В документе, представленном нерезидентом "В", подтверждается стоимость приобретения доли на сумму 10 000,0 тыс. турецких лир. Центральным банком Республики Узбекистан установлен следующий курс турецкой лиры (TRY) к суму (UZS):

на 17 октября 2000 года (дата приобретения доли) - $1000 \text{ TRY} = 0,45 \text{ UZS}$;

на 4 марта 2014 года (дата реализации доли) - $1 \text{ TRY} = 1006,33 \text{ UZS}$.

Таким образом, в графе 7 указывается 0,00045 (0,45/1000), а в графе 8 - 1006,33.

Вид реализуемого имущества	Стоимость реализации имущества		Стоимость приобретения имущества						
			в валюте, указанной в документах, представленных продавцом имущества		дата приобретения имущества (дд/мм/гг)	курс Центрального банка Республики Узбекистан на дату приобретения имущества по отношению к суму		курс, установленный центральным (национальным) банком иностранного государства, имеющим исключительное право на выпуск денежных знаков, на дату приобретения имущества по отношению к долл. США	
	сумма	вид валюты	сумма	вид валюты		валюты, указанной в графе 5	валюты, указанной в графе 3	валюты, указанной в графе 5	валюты, указанной в графе 3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доля в уставном капитале	50 000	турецкая лира	10 000 000	турецкая лира	17/10/2000	0,00045	1 006,33		

6) Если стоимость реализации имущества (графа 3) выражена в иностранной валюте, по которой Центральным банком Республики Узбекистан не установлен курс к суму, а

стоимость приобретения имущества (графа 5) - в сумах, то графы 7 и 8 не заполняются, в графе 9 ставится курс сума по отношению к долл. США, установленный Центральным банком Республики Узбекистан, в графе 10 ставится курс иностранной валюты, установленный центральным (национальным) банком иностранного государства, имеющим исключительное право на выпуск денежных знаков, по отношению к долл.США на дату приобретения имущества.

Аналогично, если стоимость реализации имущества (графа 3) выражена в сумах, а стоимость приобретения имущества (графа 5) - в иностранной валюте, по которой Центральным банком Республики Узбекистан не установлен курс к суму, то графы 7 и 8 не заполняются, в графе 9 ставится курс иностранной валюты по отношению к долл. США, установленный центральным (национальным) банком иностранного государства, имеющим исключительное право на выпуск денежных знаков, в графе 10 ставится курс сума по отношению к долл. США, установленный Центральным банком Республики Узбекистан.

Например, нерезидент "В" (иностранное юридическое лицо) реализует нерезиденту "А" свою долю в уставном капитале ООО "XYZ" за 50,0 тыс. казахских тенге (KZT). В документе, представленном нерезидентом "В", подтверждается стоимость приобретения доли на сумму 100,0 тыс. сумов (UZS).

На 23 июля 2007 года (дата приобретения доли):

Центральным банком Республики Узбекистан (по данным www.cbu.uz) установлен курс:

1 USD = 1266,57 UZS;

Национальным банком Республики Казахстан (по данным www.nationalbank.kz) установлен курс:

1 USD = 122,03 KZT.

Таким образом, в графе 9 указывается 0,000790 (1/1266,57), а в графе 10 - 0,008195 (1/122,03).

Вид реализуемого имущества	Стоимость реализации имущества		Стоимость приобретения имущества						
			в валюте, указанной в документах, представленных продавцом имущества		дата приобретения имущества (дд/мм/гг)	курс Центрального банка Республики Узбекистан на дату приобретения имущества по отношению к суму		курс, установленный центральным (национальным) банком иностранного государства, имеющим исключительное право на выпуск денежных знаков, на дату приобретения имущества по отношению к долл. США	
	сумма	вид валюты	сумма	вид валюты		валюты, указанной в графе 5	валюты, указанной в графе 3	валюты, указанной в графе 5	валюты, указанной в графе 3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	50 000	казахски	100 000	узбекски	23/07/2007			0,00079	0,008195

Доля в уставном капитале		й тенге		й сум					
--------------------------	--	---------	--	-------	--	--	--	--	--

в графе 11 - стоимость приобретения имущества, пересчитанная в валюту составления расчета;

в графе 12 - доход от реализации имущества;

в графе 13 - ставка налога на прибыль юридических лиц, в %;

в графе 14 - сумма налога на прибыль юридических лиц в валюте, указанной в графе

3.

ИНН

Вид документа / Отчетный период квартал Налоговый период г
 д

Вид документа: 1 - справка, 2 - уточняющий (через дробь номер уточнения)

СВЕДЕНИЯ о налоговом агенте (расчетно-клиринговой палате)

Полное наименование юридического лица (расчетно-клиринговой палаты) _____

Свидетельство о государственной регистрации

Местонахождение юридического лица _____

Почтовый адрес _____

Телефон: код номер

Срок представления Реестра (день/месяц/год)

Представляется в _____
(орган государственной налоговой службы по месту налогового учета)

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем Реестре, подтверждаю:	Заполняется сотрудником органа государственной налоговой службы
Руководитель: ИНН <input type="text"/> Ф.И.О. <input type="text"/>	Данный Реестр представлен (нужное отметить знаком "V") <input type="checkbox"/> лично <input type="checkbox"/> по почте

