

**Об утверждении Правил составления Расчета сумм авансовых платежей и корпоративного подоходного налога по итогам налогового периода, по структурным подразделениям юридического лица**

*Утративший силу*

Приказ Министра государственных доходов Республики Казахстан от 13 марта 2002 года N 359. Зарегистрирован Министерством юстиции Республики Казахстан 3 апреля 2002 года N 1810. Утратил силу - приказом Министра финансов Республики Казахстан от 10.12.2002г. N 608 (V022079)

*Примечание РЦПИ. Приказ Министра государственных доходов Республики Казахстан от 13 марта 2002 года N 359 утратил силу - приказом Министра финансов Республики Казахстан от 10.12.2002г. N 608.*

В целях реализации статьи 128 Кодекса Республики Казахстан "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" от 12 июня 2001 года (Налоговый Кодекс) **п р и к а з ы в а ю :**

1. Утвердить прилагаемые Правила составления Расчета сумм авансовых платежей и корпоративного подоходного налога по итогам налогового периода, по структурным подразделениям юридического лица.

2. Департаменту методологии (Усенова Н.Д.) направить настоящий приказ в Министерство юстиции Республики Казахстан на государственную регистрацию.

3. Настоящий приказ вступает в силу со дня его государственной регистрации

*Министр*

У т в е р ж д е н ы  
п р и к а з о м М и н и с т р а  
г о с у д а р с т в е н н ы х д о х о д о в  
Р е с п у б л и к и К а з а х с т а н

от 13 марта 2002 года N 359

**П р а в и л а  
с о с т а в л е н и я Р а с ч е т а с у м м а в а н с о в ы х п л а т е ж е й и  
к о р п о р а т и в н о г о п о д о х о д н о г о н а л о г а п о и т о г а м  
н а л о г о в о г о п е р и о д а , п о с т р у к т у р н ы м  
п о д р а з д е л е н и я м ю р и д и ч е с к о г о л и ц а**

## 1. Общие положения

1. Настоящие Правила разработаны в соответствии с Кодексом Республики Казахстан от 12 июня 2001 года "О налогах и других обязательных платежах в бюджет" (Налоговый кодекс) и определяют порядок составления Расчета сумм авансовых платежей и корпоративного подоходного налога по итогам налогового периода, по структурным подразделениям юридического лица (Расчет), предназначенного для распределения сумм авансовых платежей и корпоративного подоходного налога по итогам налогового периода, по структурным подразделениям, юридическими лицами, представляющими формы 100.00, 110.00, 120.00.

Суммы авансовых платежей и корпоративного подоходного налога по итогам налогового периода, подлежащего уплате за структурные подразделения, определяются юридическим лицом, исходя из специфики своей деятельности по согласованию с налоговым органом по месту своей регистрации на основе показателя фонда оплаты труда или дохода от реализации товаров (работ, услуг).

При этом, распределение сумм авансовых платежей и корпоративного подоходного налога по итогам налогового периода, подлежащих уплате за структурные подразделения, производится исходя из удельного веса используемого показателя (фонда оплаты труда или дохода от реализации товаров (работ, услуг) каждого структурного подразделения и суммы авансовых платежей и корпоративного подоходного налога, начисленного за отчетный налоговый период в целом по юридическому лицу.

Расчет по форме 101.07 головная организация представляет по месту своей регистрации и прилагает к Расчетам сумм авансовых платежей по корпоративному подоходному налогу (Формы 101.01, 101.02, 101.03, 101.04, 121.00) и Декларации по корпоративному подоходному налогу (Формы 100.00, 110.00, 120.00).

Головная организация на основании Расчета по форме 101.07 заполняет Расчеты по форме 101.08 отдельно по филиалам /представительствам/ обособленным структурным подразделениям, имеющим отдельный баланс и банковский счет, и по обособленным структурным подразделениям, не имеющим отдельный баланс и банковский счет, которые заверяет в налоговом органе по месту своей регистрации и направляет в налоговые органы по месту нахождения структурных подразделений. При этом на налоговый орган по месту регистрации головной организации возлагается контроль за соответствием данных Расчета по форме 101.08 с данными Расчета по форме 101.07.

По окончании налогового периода одновременно с Декларацией по

корпоративному подоходному налогу (Формы 100.00, 110.00, 120.00) головная организация юридического лица обязана представить в налоговый орган по месту своей регистрации акты сверки своих структурных подразделений по расчетам с бюджетом по корпоративному подоходному налогу, заверенные налоговым органом по месту их регистрации и налогоплательщиком.

Контроль за правильностью исчисления сумм авансовых платежей и корпоративного подоходного налога по итогам налогового периода, подлежащих уплате за структурные подразделения, а также за полнотой и своевременностью их уплаты возлагается на налоговые органы по месту нахождения структурных подразделений.

## 2. При составлении Расчета:

1) на бумажном носителе - заполняется шариковой или перьевой ручкой, черными или синими чернилами, заглавными печатными символами или с использованием печатающего устройства;

2) на электронном носителе - заполняется в соответствии со статьей 69 Налогового кодекса.

3. При заполнении Расчета не допускаются исправления, подчистки и помарки, не используются символы "+, /, %, Z".

4. При отсутствии показателей соответствующие ячейки не заполняются.

5. При заполнении строк, требующих раскрытия показателей в соответствующей дополнительной форме, указанные дополнительные формы подлежат заполнению в обязательном порядке.

6. В разделе "Общая информация" дополнительных форм указываются соответствующие показатели, отраженные в разделе "Общая информация о налогоплательщике" Расчета.

## 7. При представлении Расчета:

1) в явочном порядке на бумажном носителе, Расчет составляется в двух экземплярах, один экземпляр возвращается налогоплательщику с отметкой налогового органа;

2) по почте на бумажном носителе заказным письмом с уведомлением, налогоплательщик получает уведомление почтовой или иной организации связи;

3) в электронном виде в явочном порядке либо по электронной почте, в соответствии с подпунктом 3) пункта 8 статьи 69 Налогового кодекса, налогоплательщик получает в налоговом органе либо по электронной почте уведомление о доставке Расчета.

Расчет подписывается и заверяется в соответствии со статьей 69 Налогового кодекса.

## **2. Расчет сумм авансовых платежей и корпоративного подоходного налога по итогам налогового периода, по структурным**

подразделениям юридического лица -

**Форма 101.07 (приложение N 1 к Правилам составления  
Расчета сумм авансовых платежей и корпоративного  
подходного налога, по итогам налогового периода, по  
структурным подразделениям юридического лица)**

8. Расчет предусматривает порядок распределения юридическим лицом авансовых платежей и корпоративного подходного налога по итогам налогового периода, подлежащих уплате за структурные подразделения в соответствии со статьей 128 Налогового кодекса.

9. В разделе "Общая информация о налогоплательщике" налогоплательщик указывает следующие данные:

- 1) регистрационный номер налогоплательщика;
- 2) налоговый период, за который предоставляется Расчет;
- 3) полное наименование в соответствии с учредительными документами;
- 4) место регистрации налогоплательщика (головной организации);
- 5) вид Расчета. Если налогоплательщик представляет Расчет согласно:
  - пункту 2 статьи 136 Налогового кодекса - отмечается ячейка " первоначальный " ;
  - пункту 3 статьи 136 Налогового кодекса - отмечается ячейка " ликвидационный " ;
  - пункту 4 статьи 136 Налогового кодекса - отмечаются ячейки " первоначальный " и " ликвидационный " ;
  - пункту 2 статьи 71 Налогового кодекса - отмечается ячейка " дополнительный " ;
  - в остальных случаях - отмечается ячейка " очередной " ;
- 6) используемый показатель (доход от реализации товаров (работ, услуг) или фонд оплаты труда) ;
- 7) код налоговой отчетности, к которой прилагается Расчет (101.01, 101.02, 101.03, 101.04, 121.00, 100.00, 110.00, 120.00);
- 8) количество прилагаемых Расчетов по форме 101.08;
- 9) код валюты ;

10) количество обособленных структурных подразделений, не имеющих отдельный баланс и банковский счет, находящихся с головной организацией юридического лица на территории одной области, городов Астана, Алматы.

10. В разделе " Расчет " :

1) строка 101.07.001 предназначена для отражения суммы налога, подлежащего уплате за головную организацию и обособленные структурные подразделения, не имеющие отдельный баланс и банковский счет, находящиеся с головной организацией юридического лица на территории одной области,

городов Астана, Алматы, и заполняется на основании данных дополнительной формы ;

2) строка 101.07.002 предназначена для отражения суммы налога, подлежащего уплате за филиалы /представительства/ обособленные структурные подразделения, имеющие отдельный баланс и банковский счет, и заполняется на основании данных дополнительной формы;

3) строка 101.07.003 предназначена для отражения суммы налога, подлежащего уплате за обособленные структурные подразделения, не имеющие отдельный баланс и банковский счет, и не находящиеся с головной организацией юридического лица на территории одной области, городов Астана, Алматы, и заполняется на основании данных дополнительной формы;

4) строка 101.07.004 предназначена для отражения общей суммы авансовых платежей и корпоративного подоходного налога по итогам налогового периода, подлежащего уплате юридическим лицом, и заполняется на основании данных дополнительной формы. При этом данная сумма должна равняться сумме строк с 101.07.001 по 101.07.003.

11. Дополнительная форма к строке 101.07.001:

1) в графе А указывается порядковый номер строки;

2) в графе В указаны головная организация и обособленные структурные подразделения, не имеющие отдельный баланс и банковский счет, находящиеся с головной организацией юридического лица на территории одной области, городов Астана, Алматы;

3) в графе С указывается бюджет, в который производится уплата налога за головную организацию и соответствующие структурные подразделения;

4) в графе D указывается величина фонда оплаты труда, начисленная за отчетный налоговый период, или дохода от реализации товаров (работ, услуг), подлежащего получению (полученной) за отчетный налоговый период по головной организации и соответствующим структурным подразделениям;

5) в графе E указывается удельный вес показателя по головной организации и соответствующим структурным подразделениям в общем объеме по юридическому лицу в процентах, который определяется как отношение показателя (фонда оплаты труда или дохода от реализации товаров (работ, услуг) по головной организации и соответствующим структурным подразделениям к общей сумме показателя по юридическому лицу;

6) в графе F указывается сумма налога, подлежащего уплате за головную организацию и соответствующие структурные подразделения.

Итоговая величина граф D, E и F дополнительной формы к строке 101.07.001 переносится соответственно в строку 002 граф С, D и E дополнительной формы к строке 101.07.004, графы F дополнительной формы к строке 101.07.001 - в строку

1 0 1 . 0 7 . 0 0 1 .

12. Дополнительная форма к строке 101.07.002:

- 1) в графе А указывается порядковый номер строки;
- 2) в графе В указывается наименование филиала /представительства/ обособленного структурного подразделения, имеющего отдельный баланс и банковский счет;
- 3) в графе С указывается бюджет, в который производится уплата налога за соответствующее структурное подразделение;
- 4) в графе D указывается регистрационный номер налогоплательщика-структурного подразделения;
- 5) в графе Е указывается величина фонда оплаты труда, начисленная за отчетный налоговый период, или дохода от реализации товаров (работ, услуг), подлежащего получению (полученный) за отчетный налоговый период по соответствующему структурному подразделению;
- 6) в графе F указывается удельный вес показателя по соответствующему структурному подразделению в общем объеме по юридическому лицу в процентах, который определяется как отношение показателя (фонда оплаты труда или дохода от реализации товаров (работ, услуг) по соответствующему структурному подразделению к общей сумме показателя по юридическому лицу;
- 7) в графе G указывается сумма налога, подлежащего уплате за соответствующее структурное подразделение.

Итоговая величина граф Е, F и G дополнительной формы к строке 101.07.002 переносится соответственно в строку 003 граф С, D и Е дополнительной формы к строке 101.07.004, графы G дополнительной формы к строке 101.07.002 - в строку 1 0 1 . 0 7 . 0 0 2 .

13. Дополнительная форма к строке 101.07.003:

- 1) в графе А указывается порядковый номер строки;
- 2) в графе В указывается наименование обособленного(-ых) структурного(-ых) подразделения(-й), не имеющего(-их) отдельный баланс и банковский счет и находящегося(-ихся) на территории одной области или городов Астана, Алматы, кроме обособленного(-ых) структурного(-ых) подразделения(-й) находящегося(-ихся) с головной организацией юридического лица на территории одной области или городов Астана, Алматы;
- 3) в графе С указывается областной бюджет или бюджет города Астана, Алматы, в который производится уплата налога за соответствующее(-ие) структурное(-ые) подразделение(-я);
- 4) в графе D указывается регистрационный номер налогоплательщика-структурного подразделения (при отсутствии - регистрационный номер

налогоплательщика                      головной                      организации);

5) в графе Е указывается величина фонда оплаты труда, начисленная за отчетный налоговый период, или дохода от реализации товаров (работ, услуг), подлежащего получению (полученный) за отчетный налоговый период по соответствующему(-им) структурному(-ым) подразделению(-ям);

6) в графе F указывается удельный вес показателя по соответствующему(-им) структурному(-ым) подразделению(-ям) в общем объеме по юридическому лицу в процентах, который определяется как отношение показателя (фонда оплаты труда или дохода от реализации товаров (работ, услуг) по соответствующему(-им) структурному(-ым) подразделению(-ям) к общей сумме показателя по ю р и д и ч е с к о м у                      л и ц у ;

7) в графе G указывается сумма налога, подлежащего уплате за соответствующее(-ие) структурное(-ые) подразделение(-я).

Итоговая величина граф Е, F и G дополнительной формы к строке 101.07.003 переносится соответственно в строку 004 граф С, D и E дополнительной формы к строке 101.07.004, графы G дополнительной формы к строке 101.07.003 - в с т р о к у                      1 0 1 . 0 7 . 0 0 3 .

14. Дополнительная форма к строке 101.07.004 заполняется на основании данных дополнительных форм к строкам 101.07.001, 101.07.002, 101.07.003.

Итоговая величина графы E дополнительной формы к строке 101.07.004 переносится в строку 101.07.004.

### **3. Расчет сумм авансовых платежей и корпоративного подоходного налога по итогам налогового периода, за структурное подразделение юридического лица - Форма 101.08 (приложение N 2 к Правилам составления Расчета сумм авансовых платежей и корпоративного подоходного налога по итогам налогового периода, по структурным подразделениям юридического лица)**

15. Расчет предусматривает уведомление налогового органа по месту регистрации структурного(-ых) подразделения(-й) юридического лица о суммах авансовых платежей и корпоративного подоходного налога по итогам налогового периода, подлежащих уплате за структурное подразделение в соответствии со статьей                      1 2 8                      Налогового                      кодекса.

16. В разделе "Общая информация о налогоплательщике" налогоплательщик указывает                      следующие                      данные:

- 1) регистрационный номер налогоплательщика;
- 2) налоговый период, за который предоставляется Расчет;
- 3) полное наименование в соответствии с учредительными документами;
- 4) полное наименование структурного подразделения в соответствии с учредительными документами (при составлении Расчета за обособленные

структурные подразделения, не имеющие отдельный баланс и банковский счет, общей суммой по области или городам Астана, Алматы указывается общее наименование);

5) место регистрации структурного подразделения (при составлении Расчета за обособленные структурные подразделения, не имеющие отдельный баланс и банковский счет, общей суммой по области или городам Астана, Алматы указывается соответственно область или город Астана, Алматы);

6) вид Расчета. Если налогоплательщик представляет Расчет согласно: пункту 2 статьи 136 Налогового кодекса - отмечается ячейка "первоначальный";

пункту 3 статьи 136 Налогового кодекса - отмечается ячейка "ликвидационный";

пункту 4 статьи 136 Налогового кодекса - отмечаются ячейки "первоначальный" и "ликвидационный";

пункту 2 статьи 71 Налогового кодекса - отмечается ячейка "дополнительный";

в остальных случаях - отмечается ячейка "очередной";

7) код налоговой отчетности, к которой прилагается Расчет;

8) код валюты.

17. В разделе "Расчет" строка 101.08.001 предназначена для отражения суммы авансовых платежей и корпоративного подоходного налога по итогам налогового периода, подлежащего уплате за структурное(-ые) подразделение(-я) налогоплательщика и заполняется на основании данных дополнительных форм к строкам 101.07.001, 101.07.002, 101.07.003.

**Форма 101.07** Стр. 01  
Приложение N 1 к Правилам  
составления Расчета сумм  
авансовых платежей и  
корпоративного подоход-  
ного налога по итогам  
налогового периода,  
по структурным подразде-  
лениям юридического лица

**Р а с ч е т**  
**сумм авансовых платежей и корпоративного подоходного**  
**налога по итогам налогового периода, по структурным**  
**подразделениям юридического лица**

Прочитайте Правила составления данной формы

Внимание! Не использовать символы +, /, %, Z, заполнять шариковой или перьевой ручкой, черными или синими чернилами, заглавными печатными символами.

Общая информация о налогоплательщике

1 РНН \_\_\_\_\_ 2 Налоговый период (год): \_\_\_\_\_

3 \_\_\_\_\_  
Наименование  
налогоплательщика \_\_\_\_\_

4 \_\_\_\_\_ Место регистрации  
налогоплательщика \_\_\_\_\_

5 Вид расчета (Укажите (x) в соответствующей ячейке):  
Первоначальный \_\_\_ Очередной \_\_\_ Ликвидационный \_\_\_ Дополнительный \_\_\_

6 Показатель (Укажите (x) в соответствующей ячейке): Доход от реализации  
товаров (работ, услуг) \_\_\_ Фонд оплаты труда \_\_\_

7 Код налоговой отчетности \_\_\_\_\_ 8 Количество представленных  
расчетов по форме 101.08 \_\_\_\_\_

9 Код валюты \_\_\_\_\_ К Z T - тенге,  
USD - доллар США

10 Количество обособленных структурных подразделений, не имеющих  
отдельный баланс и банковский счет, находящихся с головной организацией  
юридического лица на территории одной области, городов Астана,  
Алматы \_\_\_\_\_

Код	строки	Р а с ч е т	
		Наименование	млрд. млн. тыс.
101.07.001	Сумма налога, подлежащего уплате за головную организацию	_____	_____
101.07.002	Сумма налога, подлежащего уплате за филиалы /представительства/, обособленные структурные подразделения, имеющие отдельный баланс и банковский счет	_____	_____
101.07.003	Сумма налога, подлежащего уплате за обособленные структурные	_____	_____

подразделения, не имеющие  
отдельный баланс и банковский  
с ч е т

101.07.004 Всего (сумма с 101.07.001 по  
101.07.003)

**Ответственность налогоплательщика**

Мы несем ответственность в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан за достоверность и полноту сведений, приведенных в данном Расчете.

Не выходить за ограничительную рамку \_\_\_\_\_ Дата подачи \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ расчета: Цифрами день,  
Ф.И.О. Руководителя \_\_\_\_\_ Подпись \_\_\_\_\_ месяц, год

Не выходить за ограничительную рамку \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_  
Ф.И.О. Главного бухгалтера \_\_\_\_\_ Подпись \_\_\_\_\_

Не выходить за ограничительную рамку \_\_\_\_\_ М.П.  
\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ Подпись \_\_\_\_\_  
Ф.И.О. Должностного лица,  
заполнившего расчет

**П р и м е ч а н и е :**

Величина строки 101.07.001 включает в себя итоговую величину графы 001F  
дополнительной формы к строке 101.07.001

Величина строки 101.07.002 включает в себя итоговую величину графы 001G  
дополнительной формы к строке 101.07.002

Величина строки 101.07.003 включает в себя итоговую величину графы 001G  
дополнительной формы к строке 101.07.003

Величина строки 101.07.004 включает в себя итоговую величину графы 001E  
дополнительной формы к строке 101.07.004.

**Форма 101.07** Стр. 02

РНН \_\_\_\_\_ Налоговый период (год): \_ \_ \_ \_

Не выходить за ограничительную рамку \_\_\_\_\_



1 РНН \_\_\_\_\_

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

3 Налоговый период (год): \_ \_ \_ \_

4 Количество обособленных структурных подразделений, не имеющих  
отдельный баланс и банковский счет, находящихся с головной организацией  
юридического лица на территории одной области, городов Астана,  
А л м а т ы

5 Код налоговой отчетности \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ Головная организация  
\_\_\_\_\_

А. N	В. Наименование	С. Бюджет, в который производится уплата налога
	Всего по	юридическому лицу
001	Итого (строка заполняется только по итогу формы)	
002	Головная организация _____	
003	Обособленные структурные подразделения, не имеющие отдельный баланс и банковский счет, находящиеся с головной организацией юридического лица на территории одной области, городов Астана, Алматы	

\_\_\_\_\_

Не выходить за ограничительную рамку  
\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_  
Ф.И.О. Должностного лица, Подпись  
заполнившего данную  
ф о р м у

\_\_\_\_\_

Лист В

Укажите номер текущей страницы: \_ \_ \_

**Дополнительная форма  
к строке 101.07.001**

**расчета 101.07**

**Р а с ч е т**  
**сумм авансовых платежей и корпоративного подоходного**  
**налога по итогам налогового периода, по структурным**  
**подразделениям юридического лица**

Прочитайте Правила составления данной формы

Внимание! Не использовать символы +, /, %, Z, заполнять шариковой или перьевой ручкой, черными или синими чернилами, заглавными печатными символами.

1 РНН \_\_\_\_\_

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

3 Налоговый период (год): \_\_\_\_\_

4 Количество обособленных структурных подразделений, не имеющих  
отдельный баланс и банковский счет \_\_\_\_\_

5 Код налоговой отчетности \_\_\_\_\_

А. N	D. Используемый показатель			E Удельный вес показателя в общем объеме по юридическому лицу	F Сумма налога, подлежащего уплате за головную организацию и соответствующие структурные подразделения
	млрд.	млн.	тыс.		
				100,0	
001	_____	_____	_____	_____	_____
002	_____	_____	_____	_____	_____
003	_____	_____	_____	_____	_____

Не выходить за ограничительную рамку

\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_  
Ф.И.О. Должностного лица, Подпись

заполнившего данную форму

Л и с т А

Укажите номер текущей страницы: \_\_\_

**Дополнительная форма  
к строке 101.07.002**

**расчета 101.07**

**Р а с ч е т**

**сумм авансовых платежей и корпоративного подоходного  
налога по итогам налогового периода, по структурным  
подразделениям юридического лица**

Прочитайте Правила составления данной формы  
Внимание! Не использовать символы +, /, %, Z, заполнять шариковой или  
перьевой ручкой, черными или синими чернилами, заглавными печатными  
с и м в о л а м и .

Общая информация

1 РНН \_\_\_\_\_ 2 Наименование  
налогоплательщика \_\_\_\_\_

4 Код \_\_\_\_\_ 3 Налоговый период (год): \_ \_ \_ \_  
о т ч е т н о с т и \_\_\_\_\_  
на л о г о в о й

Филиалы /представительства/, обособленные  
структурные подразделения, имеющие отдельный баланс  
и банковский счет

A. N В. Наименование С. Бюджет, в который  
структурного производится уплата налога  
подразделения

Всего по юридическому лицу  
001 Итого (строка заполняется только по итогу формы)

-----

-----

-----

-----

Не выходить за ограничительную рамку  
----- / ----- /  
Ф.И.О. Должностного лица, Подпись  
заполнившего данную форму  
-----

Лист В

Укажите номер текущей страницы: \_ \_ \_

**Дополнительная форма  
к строке 101.07.002**

**расчета 101.07**

**Р а с ч е т  
сумм авансовых платежей и корпоративного подоходного  
налога по итогам налогового периода, по структурным  
подразделениям юридического лица**

-----

Прочитайте Правила составления данной формы

Внимание! Не использовать символы +, /, %, Z, заполнять шариковой или перьевой ручкой, черными или синими чернилами, заглавными печатными символами.

-----

-----

Общая информация

1 РНН \_\_\_\_\_ 2 Наименование  
налогоплательщика \_\_\_\_\_

3 Налоговый период (год): \_ \_ \_ \_

Филиалы /представительства/, обособленные  
структурные подразделения, имеющие отдельный баланс  
и банковский счет

A. N D. РНН	E. Используемый показатель	F Удельный вес показателя в общем объеме по юридическому лицу	G. Сумма налога, подлежащего уплате за структурные подразделения
	млрд. млн. тыс.	%	млрд. млн. тыс.
001	_____	100,0	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____

Не выходить за ограничительную рамку

\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ /

Ф.И.О. Должностного лица, Подпись  
заполнившего данную форму

Лист А

Укажите номер текущей страницы: \_\_\_

**Дополнительная форма  
к строке 101.07.003**

**расчета 101.07**

**Р а с ч е т  
сумм авансовых платежей и корпоративного подоходного  
налога по итогам налогового периода, по структурным  
подразделениям юридического лица**



Укажите номер текущей страницы: \_\_\_

**Дополнительная форма  
к строке 101.07.003**

**расчета 101.07**

**Р а с ч е т  
сумм авансовых платежей и корпоративного подоходного  
налога по итогам налогового периода, по структурным  
подразделениям юридического лица**

— — — — —  
Прочитайте Правила составления данной формы  
Внимание! Не использовать символы +, /, %, Z, заполнять шариковой или  
перьевой ручкой, черными или синими чернилами, заглавными печатными  
с и м в о л а м и .

— — — — —  
Общая информация

1 РНН \_\_\_\_\_ 2 Наименование  
налогоплательщика \_\_\_\_\_

3 Налоговый период (год): \_ \_ \_ \_  
4 Код налоговой  
отчетности \_ \_ \_ \_ \_

Обособленные структурные подразделения,  
не имеющие отдельный баланс и банковский счет

A. N D. РНН	E. Используемый показатель	F Удельный вес показателя в общем объеме по юридическому лицу	G. Сумма налога, подлежащего уплате за обособленные структурные подразделения
	млрд. млн. тыс.	%	млрд. млн. тыс.
	_____	100,0	_____
001	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____



по юридическому лицу      по юридическому лицу  
млрд. млн. тыс.      %      млрд. млн. тыс.

		001	Итого (строка
заполняется	_____	100,0	_____
	только	по	итогу
	ф о р м ы )		
002	Головная	_____	_____
003	Филиалы /предста-	_____	_____
		о р г а н и з а ц и я	
		в и т е л ь с т в а /	
		о б о с о б л е н н ы е	
		с т р у к т у р н ы е	
		п о д р а з д е л е н и я ,	
		и м е ю щ и е      о т д е л ь н ы й	
		б а л а н с      и	
	банковский счет	_____	_____
004		О б о с о б л е н н ы е	
		с т р у к т у р н ы е	
		п о д р а з д е л е н и я ,	
		н е      и м е ю щ и е	
		о т д е л ь н ы й      б а л а н с	
		и      б а н к о в с к и й      с ч е т ,	
		и      н е      н а х о д я щ и е с я	
		с      г о л о в н о й	
		о р г а н и з а ц и е й	
		ю р и д и ч е с к о г о      л и ц а	
		н а      т е р р и т о р и и	
		о д н о й      о б л а с т и ,	
		г о р о д о в	

Астана, Алматы

\_\_\_\_\_  
Не выходить за ограничительную рамку

\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_  
Ф.И.О. Должностного лица, Подпись  
заполнившего данную форму

---

---

**Форма 101.08 Стр. 01**

Приложение N 2 к Правилам  
составления Расчета сумм  
авансовых платежей и  
корпоративного подоход-  
ного налога по итогам  
налогового периода,  
по структурным подразде-  
лениям юридического лица

**Р а с ч е т**  
**сумм авансовых платежей и корпоративного подоходного**  
**налога по итогам налогового периода, за структурные**  
**подразделения юридического лица**

---

— — — — —  
Прочитайте Правила составления данной формы

Внимание! Не использовать символы +, /, %, Z, заполнять шариковой или перьевой ручкой, черными или синими чернилами, заглавными печатными символами.

---

— — — — —  
Общая информация о налогоплательщике

1 РНН \_\_\_\_\_ 2 Налоговый период (год): \_ \_ \_ \_

3 **Н а и м е н о в а н и е**

налогоплательщика \_\_\_\_\_

---

— — — — —  
4 **Н а и м е н о в а н и е**

**с т р у к т у р н о г о**

подразделения \_\_\_\_\_

---

— — — — —  
5 **М е с т о** **р е г и с т р а ц и и**

**с т р у к т у р н о г о**

подразделения \_\_\_\_\_

---

---

6 Вид расчета (Укажите (x) в соответствующей ячейке):

Первоначальный \_\_ Очередной \_\_ Ликвидационный \_\_ Дополнительный \_\_

7 Код налоговой \_\_\_\_\_ 8 Код \_\_\_\_\_ KZT - тенге, отчетности  
\_\_\_\_\_ валюты \_\_\_\_\_ USD - доллар США

Расчет

Код	строки	Наименование
101.08.001	Сумма налога, подлежащего уплате за филиал /представительство/,	млрд. млн. тыс.
		обособленные структурные подразделения

Ответственность налогоплательщика

Мы несем ответственность в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан за достоверность и полноту сведений, приведенных в данном расчете.

Не выходить за ограничительную рамку \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ /  
Ф.И.О. Руководителя \_\_\_\_\_ Подпись \_\_\_\_\_ Дата подачи \_\_\_\_\_  
расчета: Цифрами день, \_\_\_\_\_  
месяц, год

Не выходить за ограничительную рамку \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ /  
Ф.И.О. Главного бухгалтера \_\_\_\_\_ Подпись \_\_\_\_\_

Не выходить за ограничительную рамку \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ /  
Ф.И.О. Должностного лица, \_\_\_\_\_ М.П. \_\_\_\_\_  
заполнившего расчет \_\_\_\_\_ Подпись \_\_\_\_\_

Не выходить за ограничительную рамку \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ /  
Ф.И.О. Представителя \_\_\_\_\_ Подпись \_\_\_\_\_

налогоплательщика,  
оказавшего услуги  
по составлению  
расчета  
М.П.

Форма 101.08 Стр. 02

НН \_\_\_\_\_ Налоговый период (год): \_ \_ \_ \_

\_\_\_\_\_

Не выходить за ограничительную рамку \_\_\_\_\_ Дата приема расчета \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ по месту регистрации Цифрами  
Ф.И.О. Должностного лица, Подпись \_\_\_\_\_ головной организации день,  
принявшего расчет \_\_\_\_\_ месяц, год

\_\_\_\_\_ Код налогового  
М.Ш. органа \_ \_ \_ \_

\_\_\_\_\_

Не выходить за ограничительную рамку \_\_\_\_\_ Дата приема расчета \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ по месту регистрации Цифрами  
Ф.И.О. Должностного лица, Подпись \_\_\_\_\_ структурного \_\_\_\_\_ день,  
принявшего расчет \_\_\_\_\_ подразделения \_\_\_\_\_ месяц, год

\_\_\_\_\_ Код налогового  
М.Ш. органа \_ \_ \_ \_

\_\_\_\_\_