

## ВЕДОМОСТЬ УЧЕТА ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ ПО КАТЕГОРИЯМ СОБСТВЕННОСТИ И ИХ ИЗНОСА В ЦЕЛЯХ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

\_\_\_\_\_  
Предприятие (организация) Регистрационное свидетельство

\_\_\_\_\_  
Адрес Фискальный код

(в леях)

№ п/п	Категория собственности и норма износа	Стоимостный базис основных средств на начало отчетного периода (В1)	Сумма поступления (Sintr.)						Сумма корректировок (Sc)					Сумма выбывших основных средств (Siesir)							Стоимостный базис основных средств на конец отчетного периода (В2)	Начисленный износ (Uf)	Стоимостный базис основных средств на начало следующего отчетного периода
			Приобретенные основные средства	Основные средства, созданные своими силами	Замена после вынужденной утраты	Расконсервация	Другие поступления	Итого	Сумма превышения лимита расходов на ремонт (Sc)	Сумма налога на добавленную стоимость (Stva)	Сумма предполагаемой остаточности стоимости основных средств при их списании в бухгалтерском учете в связи с полным износом (Sv)	Другие корректировки	Итого	Реализация	Дарение или безвозмездная передача	Вынужденная утрата	Консервация	Списание	Другие выбытия	Итого			
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	I-5%																						
2.	Всего I																						
3.	II - 8%																						
4.	III -10%																						
5.	IV -20%																						
6.	V - 30%																						
7.	Всего																						

Руководитель предприятия  
Исполнитель

\_\_\_\_\_  
Главный бухгалтер

## ОПРЕДЕЛЕНИЕ ПРЕВЫШЕНИЯ ЛИМИТА РАСХОДОВ НА РЕМОНТ, А ТАКЖЕ СУММЫ РАСХОДОВ НА РЕМОНТ, РАЗРЕШЕННЫХ К ВЫЧЕТУ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

№ п/п	Категория собственности и норма износа	Стоимостный базис основных средств на начало отчетного периода	Расходы на текущий ремонт, а также на капитальные инвестиции, в том числе:			Лимит расходов на ремонт согласно ст. 27 Налогового кодекса	Расходы, разрешенные к вычету (минимальный размер из гр. 5 и гр. 6)	Превышение лимита расходов на ремонт, на который увеличивается стоимостный базис соответствующей категории	Сумма, которая относится на увеличение/уменьшение налогооблагаемого дохода
			расходы на текущий ремонт	расходы на капитализированные капитальные инвестиции	Всего				
A	1	2	3	4	5	6 (2х%)	7	8(5-7)	9(7-3)
1.	I-5%								
2.	II-8%								
3.	III-10%								
4.	IV-20%								
5.	V-30%								
6.	Всего		*			х	**	***	****

Показатели таблицы используются при заполнении формуляра декларации о подоходном налоге и ведомости учета основных средств по категориям собственности и их износа в целях налогообложения следующим образом:

\* сумма, указанная в позиции "Всего" гр.3, отражается в строке 0311 гр.2 приложения 2Д к декларации о подоходном налоге;

\*\* сумма, указанная в позиции "Всего" гр. 7, отражается в строке 0311 гр.3 приложения 2Д к декларации о подоходном налоге;

\*\*\* сумма, указанная в позиции "Всего" гр.8, отражается в гр.9 приложения № 1 к Положению о порядке учета и начисления износа основных средств в целях налогообложения;

\*\*\*\* сумма, указанная в позиции "Всего" гр.9, отражается в строке 0311 гр.4 приложения 2Д к декларации о подоходном налоге.

## ОПРЕДЕЛЕНИЕ ПРЕВЫШЕНИЯ ПРЕДЕЛА РАСХОДОВ НА РЕМОНТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ, КОТОРЫЕ НЕ СООТВЕТСТВУЮТ ПОЛОЖЕНИЯМ Ч.(2) СТ. 26 НАЛОГОВОГО КОДЕКСА, ТАКЖЕ СУММЫ РАСХОДОВ НА РЕМОНТ, РАЗРЕШЕННЫХ К ВЫЧЕТУ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

№ п/п	Наименование основных средств, взятых в имущественный наем (арендованных)	Сумма расходов за имущественный наем (аренду), понесенная в течение налогового периода	Сумма лимита согласно ст. 27 Налогового кодекса	Сумма расходов на ремонт основных средств, взятых в имущественный наем (арендованных)	Сумма расходов на ремонт основных средств, разрешенных к вычету (сумма из гр.4, но не больше гр.3)	Сумма, отнесенная на увеличение налогооблагаемого дохода (превышение предельной суммы расходов на ремонт, не вычитаемые)
A	1	2	3 (2х%)	4	5	6 (4-5)
	Всего		х	*	**	***

Показатели таблицы используются при заполнении формуляра декларации о подоходном налоге и ведомости учета основных средств по категориям собственности и их износа в целях налогообложения следующим образом:

\* сумма, указанная в позиции "Всего" гр.4, отражается в строке 03034 гр.2 приложения 2Д к декларации о подоходном налоге;

\*\* сумма, указанная в позиции "Всего" гр.5, отражается в строке 03034 гр.3 приложения 2Д к декларации о подоходном налоге;

\*\*\* сумма, указанная в позиции "Всего" гр.6, отражается в строке 03034 гр.4 приложения 2Д к декларации о подоходном налоге