

[Купить Книгу учета доходов и расходов и хозяйственных операций индивидуального предпринимателя](#)

**КНИГА**  
**учета доходов и расходов и хозяйственных операций**  
**индивидуального предпринимателя**

ЦентрМаг

---

(наименование организации)

**КНИГА**  
**учета доходов и расходов и хозяйственных операций**  
**индивидуального предпринимателя**

№ \_\_\_\_\_ серия \_\_\_\_\_ том \_\_\_\_\_

Начата «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Окончена «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

ЦентрМаг

## Сведения об индивидуальном предпринимателе

Фамилия, имя, отчество \_\_\_\_\_  
ИНН, когда присвоен \_\_\_\_\_

Код и наименование налогового органа, в котором налогоплательщик поставлен на учет \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

Свидетельство о предпринимательской деятельности № \_\_\_\_\_ выдано « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ года на срок \_\_\_\_\_  
Администрацией \_\_\_\_\_  
Виды предпринимательской деятельности \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

Лицензия на вид деятельности, когда, на какой срок и кем выдана \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

Номера счетов, используемых для занятия предпринимательской деятельностью \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

Наименование банка, где открыты счета \_\_\_\_\_  
Наличие контрольно-кассовых машин, их номера \_\_\_\_\_  
Место осуществления деятельности \_\_\_\_\_  
Телефон: \_\_\_\_\_ домашний; \_\_\_\_\_ рабочий

Дополнительная информация о налогоплательщике \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

С формой и с общими требованиями к порядку заполнения Книги учета ознакомлен: \_\_\_\_\_  
(подпись индивидуального предпринимателя)

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ года

## Содержание

### Книги

#### учета доходов и расходов и хозяйственных операций индивидуального предпринимателя

| Номер таблицы  | Содержание   | Номера страниц |
|----------------|--|----------------|
|                | <b>Раздел I. Учет доходов и расходов</b>   |                |
| Таблица № 1-1А | Учет приобретенного и израсходованного сырья по видам товаров (работ, услуг)   |                |
| Таблица № 1-1Б | Учет приобретенного и израсходованного сырья по видам товаров (работ, услуг)   |                |
| Таблица № 1-2  | Учет выработанных и израсходованных полуфабрикатов по видам товаров (работ, услуг)   |                |
| Таблица № 1-3А | Учет приобретенного и израсходованного вспомогательного сырья и материалов по видам товаров (работ, услуг)   |                |
| Таблица № 1-3Б | Учет приобретенного и израсходованного вспомогательного сырья и материалов по видам товаров (работ, услуг)   |                |
| Таблица № 1-4А | Учет иных материальных расходов (в т.ч. топливо, электроэнергия, транспортные услуги и т.п.) и их распределение по видам деятельности  |                |
| Таблица № 1-4Б | Учет иных материальных расходов (в т.ч. топливо, электроэнергия, транспортные услуги и т.п.) и их распределение по видам деятельности  |                |
| Таблица № 1-5А | Количественно-суммовой учет израсходованных материальных ресурсов на выпущенную готовую продукцию по видам товаров (работ, услуг)  |                |
| Таблица № 1-5Б | Количественно-суммовой учет израсходованных материальных ресурсов на выпущенную готовую продукцию по видам товаров (работ, услуг)  |                |
| Таблица № 1-6А | Учет доходов и расходов по видам товаров (работ, услуг) в момент их совершения   |                |
| Таблица № 1-6Б | Учет доходов и расходов по видам товаров (работ, услуг) в момент их совершения   |                |
| Таблица № 1-7А | Учет доходов и расходов по всем видам товаров (работ, услуг) за месяц  |                |
| Таблица № 1-7Б | Учет доходов и расходов по всем видам товаров (работ, услуг) за месяц  |                |
|                | <b>Раздел II. Расчет амортизации основных средств</b>  |                |
| Таблица № 2-1  | Расчет амортизации основных средств, непосредственно используемых для осуществления предпринимательской деятельности за налоговый период 20 ____ г.  |                |
| Таблица № 2-2  | Расчет для продолжения начисления амортизации по основным средствам, приобретенным до 1 января 20 ____ г. и используемым для осуществления предпринимательской деятельности за налоговый период 20 ____ г.     |                |
|                | <b>Раздел III. Расчет для продолжения начисления амортизации по малоценным и быстроизнашивающимся предметам</b>  |                |
| Таблица № 3    | Расчет для продолжения начисления амортизации по малоценным и быстроизнашивающимся предметам, которые остались не списаны по состоянию на 1 января налогового периода 20 ____ г.                               |                |
|                | <b>Раздел IV. Расчет амортизации нематериальных активов</b>  |                |
| Таблица № 4-1  | Расчет амортизации нематериальных активов, непосредственно используемых для осуществления предпринимательской деятельности за налоговый период 20 ____ г.  |                |
| Таблица № 4-2  | Расчет для продолжения начисления амортизации по нематериальным активам, приобретенным до 1 января 20 ____ г. и используемым для осуществления предпринимательской деятельности за налоговый период 20 ____ г. |                |
|                | <b>Раздел V. Расчет начисленных (выплаченных) в виде оплаты труда доходов и удержанных с них налогов</b>   |                |
| Таблица № 5    | Расчет начисленных (выплаченных) в виде оплаты труда доходов и удержанных с них налогов за 20 ____ г.  |                |
|                | <b>Раздел VI. Определение налоговой базы</b>   |                |
| Таблица № 6-1  | Определение налоговой базы по налогу на доходы физических лиц за налоговый период 20 ____ г.   |                |
| Таблица № 6-2  | Регистр прочих расходов, связанных с осуществлением предпринимательской деятельности за налоговый период 20 ____ г.  |                |
| Таблица № 6-3  | Регистр расходов, произведенных в отчетном налоговом периоде, но связанных с получением доходов в следующих налоговых периодах   |                |

## **Раздел I**

### **Учет доходов и расходов**

### Учет приобретенного и израсходованного сырья по видам товаров (работ, услуг)

Таблица № 1-1А \*

[illegible]

\* Таблица № 1-1А используется индивидуальным предпринимателем, осуществляющим деятельность по операциям, облагаемым НДС.



### Учет приобретенного и израсходованного сырья по видам товаров (работ, услуг)

Таблица № 1-1Б \*

[illegible]

\* Таблица № 1-1Б используется индивидуальным предпринимателем, осуществляющим деятельность по операциям, не облагаемым НДС.

### Учет выработанных и израсходованных полуфабрикатов по видам товаров (работ, услуг)

Таблица № 1-2

[illegible]

\* При выполнении операций, не облагаемых НДС, цена учитывается с налогом с продаж и НДС, а при выполнении операций, облагаемых НДС, - с налогом с продаж без НДС.

Примечание. При осуществлении индивидуальными предпринимателями двух видов деятельности по операциям, облагаемым и не облагаемым НДС, таблица № 1-2 ведется в разрезе двух видов деятельности с использованием раздельного учета.

**Учет приобретенного и израсходованного вспомогательного сырья и материалов по видам товаров (работ, услуг)**

Таблица № 1-3А \*

[illegible]

\* Таблица № 1-3А используется индивидуальным предпринимателем, осуществляющим деятельность по операциям, облагаемым НДС.

**Учет приобретенного и израсходованного вспомогательного сырья и материалов по видам товаров (работ, услуг)**

Таблица № 1-3Б \*

[illegible]

\* Таблица № 1-ЗБ используется индивидуальным предпринимателем, осуществляющим деятельность по операциям, не облагаемым НДС.

### и их распределение по видам деятельности

Таблица № 1-4А \*

[illegible]

\* Таблица №1-4А используется индивидуальным предпринимателем, осуществляющим деятельность по операциям, облагаемым НДС.

### и их распределение по видам деятельности

Таблица № 1-4Б \*

[illegible]

\* Таблица №1-4Б используется индивидуальным предпринимателем, осуществляющим деятельность по операциям, не облагаемым НДС.

### Количественно-суммовой учет израсходованных материальных ресурсов на выпущенную готовую продукцию по видам товаров (работ, услуг)

Таблица № 1-5А \*

[illegible]

\* Таблица № 1-5А используется индивидуальным предпринимателем, осуществляющим деятельность по операциям, облагаемым НДС.

Количественно-суммовой учет израсходованных материальных ресурсов на выпущенную готовую продукцию по видам товаров (работ, услуг)

Таблица № 1-5Б \*

| №<br>п/п  | Наименование готовой продукции<br>(работ, услуг)     | Дата выпуска<br>(число, месяц, год) | Процент выхода | Вес | Количество |                             | Стоимость<br>единицы (руб.) |                             | Количество |                             | Стоимость<br>единицы (руб.) |                             | Количество |                             | Стоимость<br>единицы (руб.) |                             | Количество |  | Стоимость<br>единицы (руб.) |  | Количество |  | Стоимость<br>единицы (руб.) |  | Общая<br>стоимость<br>готовой<br>продукции<br>(руб.) |
|-----------|--|-------------------------------------|----------------|-----|------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------|--|-----------------------------|--|------------|--|-----------------------------|--|--|
|           |  |                                     |                |     | Количество | Стоимость<br>единицы (руб.) | Количество                  | Стоимость<br>единицы (руб.) | Количество | Стоимость<br>единицы (руб.) | Количество                  | Стоимость<br>единицы (руб.) | Количество | Стоимость<br>единицы (руб.) | Количество                  | Стоимость<br>единицы (руб.) |            |  |                             |  |            |  |                             |  |  |
| 1         | Цена единицы израсходованных<br>ресурсов (руб.)      |                                     |                |     |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |  |                             |  |            |  |                             | Общая<br>стоимость<br>готовой<br>продукции<br>(руб.) |  |
| 1.1       | Цена с налогами из гр. 6 таб. №<br>1-2 (руб.)        |                                     |                |     |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |  |                             |  |            |  |                             |  |  |
|           |  |                                     |                |     |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |  |                             |  |            |  |                             |  |  |
|           |  |                                     |                |     |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |  |                             |  |            |  |                             |  |  |
|           |  |                                     |                |     |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |  |                             |  |            |  |                             |  |  |
| 2         | Готовая продукция                                    |                                     |                |     |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |  |                             |  |            |  |                             |  |  |
| 2.1       |  |                                     |                |     |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |  |                             |  |            |  |                             |  |  |
| 2.2       |  |                                     |                |     |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |  |                             |  |            |  |                             |  |  |
| 2.3       |  |                                     |                |     |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |  |                             |  |            |  |                             |  |  |
|           |  |                                     |                |     |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |  |                             |  |            |  |                             |  |  |
| и<br>т.д. |  |                                     |                |     |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |  |                             |  |            |  |                             |  |  |
| 3         | Общее количество израсходован-<br>ного сырья за день |                                     |                |     |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |  |                             |  |            |  |                             |  |  |
| 4         | Общая стоимость с налогами (руб.)                    |                                     |                |     |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |  |                             |  |            |  |                             |  |  |
|           | Итого за месяц:                                      |                                     |                |     |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |  |                             |  |            |  |                             |  |  |
| 5         | Общее количество израсходован-<br>ного сырья         |                                     |                |     |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |  |                             |  |            |  |                             |  |  |
| 6         | Общая стоимость с налогами (руб.)                    |                                     |                |     |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |                             |                             |                             |            |  |                             |  |            |  |                             |  |  |

\* Таблица № 1-5Б используется индивидуальным предпринимателем, осуществляющим деятельность по операциям, не облагаемым НДС.



# Учет доходов и расходов по видам товаров (работ, услуг) в момент их совершения

Таблица № 1-6А \*

|                                      |                                   |                 |  |                   | Стоимостные показатели материальных ресурсов на выпущенную готовую продукцию, выполненные работы, оказанные услуги |            |   | Стоимостные показатели подлежащих реализации товаров, работ, услуг |  | Стоимостные показатели реализованных товаров, выполненных работ, оказанных услуг по единице (руб.) |  |  |  | Стоимостные показатели реализованных товаров, выполненных работ, оказанных услуг |                                       |   |  |   |  | Результат от сделки (гр. 16 - гр. 10) (руб.) |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|--|-------------------|--|------------|---|--|--|--|--|--|--|--|---------------------------------------|---|--|---|--|--|
| № п/п                                | Дата операции (число, месяц, год) | Номер документа | Наименование изготовленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг | Единица измерения | Стоимость единицы товара (работы, услуги) (гр. 8 : гр. 7) (руб.)   | Количество | Общая стоимость готовой продукции без НДС и НП из таб.№ 1-5А (руб.) | Количество   | Общая стоимость (гр. 6 x гр. 9) (руб.) | Рыночная цена без учета НДС и НП   | Сумма НДС (гр. 11 x устан. ставку НДС) | Сумма НП на (гр. 11 + гр. 12) x устан. ставку НП | Общая стоимость (гр. 11 + гр. 12 + гр. 13) | Количество   | Сумма дохода (гр. 11 x гр. 15) (руб.) | Сумма НДС (гр. 16 x 20%) либо (гр. 16 x 10%) (руб.) | Общая сумма с НДС (гр. 16 + гр. 17) (руб.) | Сумма НП (гр. 18 x уст. ставку НП) (руб.) | Общая стоимость со всеми налогами (гр. 18 + гр. 19) (руб.) |  |
| 1                                    | 2                                 | 3               | 4  | 5                 | 6  | 7          | 8   | 9  | 10                                     | 11   | 12                                     | 13   | 14   | 15   | 16                                    | 17  | 18   | 19  | 20   | 21   |
|                                      |                                   |                 | остатки на начало налогового периода                                   |                   |  |            |   |  |  |  |  |  |  |  |                                       |   |  |   |  |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |  |  |  |  |                                       |   |  |   |  |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |  |  |  |  |                                       |   |  |   |  |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |  |  |  |  |                                       |   |  |   |  |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |  |  |  |  |                                       |   |  |   |  |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |  |  |  |  |                                       |   |  |   |  |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |  |  |  |  |                                       |   |  |   |  |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |  |  |  |  |                                       |   |  |   |  |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |  |  |  |  |                                       |   |  |   |  |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |  |  |  |  |                                       |   |  |   |  |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |  |  |  |  |                                       |   |  |   |  |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |  |  |  |  |                                       |   |  |   |  |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |  |  |  |  |                                       |   |  |   |  |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |  |  |  |  |                                       |   |  |   |  |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |  |  |  |  |                                       |   |  |   |  |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |  |  |  |  |                                       |   |  |   |  |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |  |  |  |  |                                       |   |  |   |  |  |
| Итого за месяц:                      |                                   |                 | x  | x                 |  |            |   |  |  |  |  |  |  |  |                                       |   |  |   |  |  |
| Итого с начала года:                 |                                   |                 | x  | x                 |  |            |   |  |  |  |  |  |  |  |                                       |   |  |   |  |  |
| Остатки на конец налогового периода: |                                   |                 | x  | x                 |  |            |   |  |  |  |  |  |  |  |                                       |   |  |   |  |  |

\* Таблица № 1-6А используется индивидуальным предпринимателем, осуществляющим деятельность по операциям, облагаемым НДС.

### Учет доходов и расходов по видам товаров (работ, услуг) в момент их совершения

Таблица № 1-6Б \*

[illegible]

\* Таблица № 1-6Б используется индивидуальным предпринимателем, осуществляющим деятельность по операциям, не облагаемым НДС.

# Учет доходов и расходов по всем видам товаров (работ, услуг) за месяц

Таблица № 1-7А \*

| №<br>п/п                             | Дата<br>операции<br>(число,<br>месяц,<br>год) | Номер<br>документа | Наименование<br>изготовленных товаров,<br>выполненных работ,<br>оказанных услуг | Единица измерения | Стоимостные показатели<br>материальных ресурсов<br>на выпущенную готовую<br>продукцию, выполненные<br>работы, оказанные услуги |            |   | Стоимостные<br>показатели<br>подлежащих<br>реализации товаров,<br>работ, услуг |   | Стоимостные показатели реализованных<br>товаров, выполненных работ, оказанных<br>услуг по единице (руб.) |   |  |   | Стоимостные показатели реализованных<br>товаров, выполненных работ, оказанных услуг |  |   |   |  |  | Результат от сделки<br>(гр. 16 - гр. 10) (руб.) |
|--------------------------------------|---|--------------------|---|-------------------|--|------------|---|--|---|--|---|--|---|---|--|---|---|--|--|---|
|                                      |   |                    |   |                   | Стоимость единицы<br>товара (работы,<br>услуги) (гр. 8 : гр. 7)<br>(руб.)  | Количество | Общая стоимость<br>готовой продукции<br>без НДС и НП из таб.<br>№ 1-5А (руб.) | Количество   | Общая стоимость (гр.<br>6 x гр. 9) (руб.) | Рыночная цена без<br>учета НДС и НП  | Сумма НДС (гр. 11 x<br>устан. ставку НДС) | Сумма НП на (гр. 11 +<br>гр. 12) x устан. ставку<br>НП | Общая стоимость (гр.<br>11 + гр. 12 + гр. 13) | Количество  | Сумма дохода (гр. 11 x<br>гр. 15) (руб.) | Сумма НДС (гр. 16 x<br>20%) либо (гр. 16 x<br>10%) (руб.) | Общая сумма с НДС<br>(гр. 16 + гр. 17) (руб.) | Сумма НП (гр. 18 x<br>уст. ставку НП) (руб.) | Общая стоимость со<br>всеми налогами (гр.<br>18 + гр. 19) (руб.) |   |
| 1                                    | 2   | 3                  | 4   | 5                 | 6  | 7          | 8   | 9  | 10  | 11   | 12  | 13   | 14  | 15  | 16                                       | 17  | 18  | 19   | 20   | 21  |
|                                      |   |                    | остатки на начало<br>налогового периода   |                   |  |            |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |   |  |  |   |
|                                      |   |                    |   |                   |  |            |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |   |  |  |   |
|                                      |   |                    |   |                   |  |            |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |   |  |  |   |
|                                      |   |                    |   |                   |  |            |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |   |  |  |   |
|                                      |   |                    |   |                   |  |            |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |   |  |  |   |
|                                      |   |                    |   |                   |  |            |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |   |  |  |   |
|                                      |   |                    |   |                   |  |            |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |   |  |  |   |
|                                      |   |                    |   |                   |  |            |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |   |  |  |   |
|                                      |   |                    |   |                   |  |            |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |   |  |  |   |
|                                      |   |                    |   |                   |  |            |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |   |  |  |   |
|                                      |   |                    |   |                   |  |            |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |   |  |  |   |
|                                      |   |                    |   |                   |  |            |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |   |  |  |   |
|                                      |   |                    |   |                   |  |            |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |   |  |  |   |
|                                      |   |                    |   |                   |  |            |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |   |  |  |   |
|                                      |   |                    |   |                   |  |            |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |   |  |  |   |
|                                      |   |                    |   |                   |  |            |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |   |  |  |   |
|                                      |   |                    |   |                   |  |            |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |   |  |  |   |
|                                      |   |                    |   |                   |  |            |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |   |  |  |   |
|                                      |   |                    |   |                   |  |            |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |   |  |  |   |
|                                      |   |                    |   |                   |  |            |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |   |  |  |   |
|                                      |   |                    |   |                   |  |            |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |   |  |  |   |
|                                      |   |                    |   |                   |  |            |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |   |  |  |   |
| Итого за месяц:                      |   |                    | x   | x                 |  |            |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |   |  |  |   |
| Итого с начала года:                 |   |                    | x   | x                 |  |            |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |   |  |  |   |
| Остатки на конец налогового периода: |   |                    | x   | x                 |  |            |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |   |  |  |   |

\* Таблица № 1-7А используется индивидуальным предпринимателем, осуществляющим деятельность по операциям, облагаемым НДС.

# Учет доходов и расходов по всем видам товаров (работ, услуг) за месяц

Таблица № 1-7Б \*

|                                      |                                   |                 |  |                   | Стоимостные показатели материальных ресурсов на выпущенную готовую продукцию, выполненные работы, оказанные услуги |            |   | Стоимостные показатели подлежащих реализации товаров, работ, услуг |  | Стоимостные показатели реализованных товаров, выполненных работ, оказанных услуг по единице (руб.) |   |                                   | Стоимостные показатели реализованных товаров, выполненных работ, оказанных услуг |                                       |   |   | Результат от сделки (гр. 15 - гр. 10) (руб.) |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|--|-------------------|--|------------|---|--|--|--|---|-----------------------------------|--|---------------------------------------|---|---|--|
| № п/п                                | Дата операции (число, месяц, год) | Номер документа | Наименование изготовленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг | Единица измерения | Стоимость единицы товара (работы, услуги) (гр. 8 : гр. 7) (руб.)   | Количество | Общая стоимость готовой продукции из таб. № 1-5Б (руб.) | Количество   | Общая стоимость (гр. 6 x гр. 9) (руб.) | Рыночная цена без учета НДС и НП   | Сумма НП на (гр. 11 x устан. ставку НП) | Общая стоимость (гр. 11 + гр. 12) | Количество   | Сумма дохода (гр. 11 x гр. 14) (руб.) | Сумма НП (гр. 15 x уст. ставку НП) (руб.) | Общая стоимость с НП (гр. 15 + гр. 16) (руб.) |  |
| 1                                    | 2                                 | 3               | 4  | 5                 | 6  | 7          | 8   | 9  | 10                                     | 11   | 12                                      | 13                                | 14   | 15                                    | 16  | 17  | 18   |
|                                      |                                   |                 | остатки на начало налогового периода                                   |                   |  |            |   |  |  |  |   |                                   |  |                                       |   |   |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |   |                                   |  |                                       |   |   |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |   |                                   |  |                                       |   |   |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |   |                                   |  |                                       |   |   |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |   |                                   |  |                                       |   |   |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |   |                                   |  |                                       |   |   |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |   |                                   |  |                                       |   |   |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |   |                                   |  |                                       |   |   |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |   |                                   |  |                                       |   |   |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |   |                                   |  |                                       |   |   |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |   |                                   |  |                                       |   |   |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |   |                                   |  |                                       |   |   |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |   |                                   |  |                                       |   |   |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |   |                                   |  |                                       |   |   |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |   |                                   |  |                                       |   |   |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |   |                                   |  |                                       |   |   |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |   |                                   |  |                                       |   |   |  |
|                                      |                                   |                 |  |                   |  |            |   |  |  |  |   |                                   |  |                                       |   |   |  |
| Итого за месяц:                      |                                   |                 | x  | x                 |  |            |   |  |  |  |   |                                   |  |                                       |   |   |  |
| Итого с начала года:                 |                                   |                 | x  | x                 |  |            |   |  |  |  |   |                                   |  |                                       |   |   |  |
| Остатки на конец налогового периода: |                                   |                 | x  | x                 |  |            |   |  |  |  |   |                                   |  |                                       |   |   |  |

\* Таблица № 1-7Б используется индивидуальным предпринимателем, осуществляющим деятельность по операциям, не облагаемым НДС.

## **Раздел II**

### **Расчет амортизации основных средств**

[illegible]

Расчет амортизации основных средств, непосредственно используемых для осуществления предпринимательской деятельности за налоговый период 20\_\_ г.

Таблица № 2-1

[illegible]

\* Суммы НДС, уплаченные поставщикам основных средств, непосредственно используемых в процессе осуществления предпринимательской деятельности по операциям, не облагаемым НДС, учитываются в соответствии с порядком, изложенным в пункте 2 статьи 170 НК РФ.

Расчет для продолжения начисления амортизации по основным средствам, приобретенным до 1 января 20\_\_ г. и используемым для осуществления предпринимательской деятельности за налоговый период 20\_\_ г.

Таблица № 2-2

[illegible]

ЦентрМаг



### **Раздел III**

**Расчет амортизации по малоценным и быстроизнашивающимся предметам,  
не списанным по состоянию на 1 января 20\_\_ г.**

**Расчет амортизации по  
малоценным и быстроизнашивающимся предметам, не списанным по состоянию на 1 января 20\_\_ г.**

Расчет для продолжения начисления амортизации по малоценным и быстроизнашивающимся предметам,  
не списанным по состоянию на 1 января 20\_\_ г. за налоговый период 20\_\_ г.

Таблица № 3

| №<br>п/п | Наименование малоценных и<br>быстроизнашивающихся предметов (МБП) | Дата приобретения<br>(число, месяц,<br>год), основание<br>приобретения | Первоначальная<br>стоимость (руб.) | Оставшиеся 50%<br>стоимости МБП при<br>выбытии (руб.) | Дата выбытия<br>(число, месяц, год),<br>основание выбытия | Примечание |
|----------|---|--|------------------------------------|---|---|------------|
| 1        | 2   | 3  | 4                                  | 5   | 6   | 7          |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          | Всего за год  | x  |                                    |   | x   | x          |

Расчет для продолжения начисления амортизации по малоценным и быстроизнашивающимся предметам,  
не списанным по состоянию на 1 января 20\_\_ г. за налоговый период 20\_\_ г.

| №<br>п/п | Наименование малоценных и<br>быстроизнашивающихся предметов (МБП) | Дата приобретения<br>(число, месяц,<br>год), основание<br>приобретения | Первоначальная<br>стоимость (руб.) | Оставшиеся 50%<br>стоимости МБП при<br>выбытии (руб.) | Дата выбытия<br>(число, месяц, год),<br>основание выбытия | Примечание |
|----------|---|--|------------------------------------|---|---|------------|
| 1        | 2   | 3  | 4                                  | 5   | 6   | 7          |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          | Всего за год  | x  |                                    |   | x   | x          |

**Расчет амортизации по  
малоценным и быстроизнашивающимся предметам, не списанным по состоянию на 1 января 20\_\_ г.**

Расчет для продолжения начисления амортизации по малоценным и быстроизнашивающимся предметам,  
не списанным по состоянию на 1 января 20\_\_ г. за налоговый период 20\_\_ г.

Таблица № 3

| №<br>п/п | Наименование малоценных и<br>быстроизнашивающихся предметов (МБП) | Дата приобретения<br>(число, месяц,<br>год), основание<br>приобретения | Первоначальная<br>стоимость (руб.) | Оставшиеся 50%<br>стоимости МБП при<br>выбытии (руб.) | Дата выбытия<br>(число, месяц, год),<br>основание выбытия | Примечание |
|----------|---|--|------------------------------------|---|---|------------|
| 1        | 2   | 3  | 4                                  | 5   | 6   | 7          |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          |   |  |                                    |   |   |            |
|          | Всего за год  | х  |                                    |   | х   | х          |

## **Раздел IV**

### **Расчет амортизации нематериальных активов**

**Расчет амортизации нематериальных активов, непосредственно используемых для осуществления предпринимательской деятельности  
за налоговый период 20\_\_г.**

Таблица № 4-1

[illegible]

\* Суммы НДС, уплаченные поставщикам нематериальных активов, непосредственно используемых в процессе осуществления предпринимательской деятельности, по операциям, не облагаемым НДС, учитываются в соответствии с порядком, изложенным в пункте 2 статьи 170 НК РФ.

**Расчет для продолжения начисления амортизации по нематериальным активам, приобретенным до 1 января 2002 г. и используемым за налоговый период 20\_\_г.**

Таблица № 4-2

[illegible]

ЦентрМаг



## **Раздел V**

### **Расчет начисленных (выплаченных) в виде оплаты труда доходов и удержанных с них налогов**

**Расчет начисленных (выплаченных) в виде оплаты труда доходов и удержанных с них налогов  
за 20\_\_г.**

Таблица № 5

[illegible]

**Расчет начисленных (выплаченных) в виде оплаты труда доходов и удержанных с них налогов  
за 20\_\_г.**

Таблица № 5

[illegible]

ЦентрМаг

## **Раздел VI**

### **Определение налоговой базы**

**Определение налоговой базы по налогу на доходы физических лиц  
за налоговый период 20\_\_г.**

Таблица № 6-1

| Показатели   | Сумма (руб.) |
|--|--------------|
| <b>Доход</b>   |              |
| 1. Доход от реализации товаров, выполненных работ, оказанных услуг (графа 16 таблицы № 1-7А и (или) графа 15 таблицы № 1-7Б)   |              |
| 2. Прочие доходы (в том числе стоимость имущества, полученного безвозмездно)   |              |
| <b>Итого доходов:</b>  |              |
| <b>Расход</b>  |              |
| 1. Материальные расходы (графа 10 таблицы № 1-7А и (или) таблицы № 1-7Б)   |              |
| 2. Суммы амортизации по амортизируемому имуществу (графа 11 таблицы № 2-1; графа 12 либо графа 15 таблицы № 2-2; графа 5 таблицы № 3-1; графа 10 таблицы № 4-1; графа 8 таблицы № 4-2) |              |
| 3. Расходы на оплату труда (графа 7 таблицы № 5-1)   |              |
| 4. Прочие расходы (из таблицы № 6-2)   |              |
| <b>Итого расходов:</b>   |              |
| 5. Расходы, произведенные в отчетном налоговом периоде, но связанные с получением доходов в следующих налоговых периодах (из таблицы № 6-3)  |              |

**Регистр прочих расходов, связанных с осуществлением предпринимательской деятельности  
за налоговый период 20\_\_г.**

Таблица № 6-2

[illegible]

**Регистр расходов, произведенных в отчетном налоговом периоде,  
но связанных с получением доходов в следующих налоговых периодах**

Таблица № 6-3

[illegible]



**Регистр расходов, произведенных в отчетном налоговом периоде,  
но связанных с получением доходов в следующих налоговых периодах**

Таблица № 6-3

[illegible]

В книге учета прошнуровано, пронумеровано \_\_\_\_\_ страниц

Заверено:

\_\_\_\_\_  
(наименование налогового органа)

\_\_\_\_\_  
(фамилия, имя, отчество должностного лица налогового органа)

\_\_\_\_\_  
(дата)

М.П.

ЦентрМаг

ЦентрМаг