

Получен от ГНС с номером ED18142MQX
Дата предоставления 25.03.2025 19:10:49

Anexa
la Ordinul Ministerului Finantelor
nr.99 din 25 octombrie 2023

Форма VEN 12

ДЕКЛАРАЦИЯ
о подоходном налоге за налоговый период
За налоговый период A/2024

Полное наименование налогоплательщика S.R.L. COM TEX
Фискальный код 1023611001139
Основной вид деятельности 1399
Руководитель
Главный бухгалтер
Государственная Налоговая Служба 446, DDF COMRAT

A	✓	Лица, не указанные в литерях B, C, D и E	X
B		Индивидуальные предприятия (индивидуальные предприниматели)	
C		Крестьянские (фермерские) хозяйства	
D		Субъекты со статусом юридического лица, осуществляющие профессиональную деятельность	X
E		Товарищество	X
S	✓	Выбираю применение положений ч.(1 ¹) ст.87 Налогового кодекса,	X

Квадрат выбранной буквы отмечен знаком '√'

Показатели	Код	Сумма
Прибыль (убыток) текущего отчетного периода до налогообложения (стр.0101 – стр.0102)	010	662290.00
Общая сумма доходов, признанных в финансовом учете (сумма класса VI “Доходы”)	0101	2105432.00
Общая сумма расходов, признанных в финансовом учете (сумма класса VII “Расходы”)	0102	1443142.00
Корректировка (увеличение/уменьшение) доходов в соответствии с налоговым законодательством (приложение 1D)	020	
Корректировка (увеличение/уменьшение) расходов в соответствии с налоговым законодательством (приложение 2D)	030	
Доход (убыток), полученный в налоговом периоде, с учетом корректировок (увеличений/уменьшений) (стр. 010 + стр. 020 - стр. 030)	040	662290.00
Сумма расходов, связанных с пожертвованиями на благотворительные и спонсорские цели согласно ч.(1) ст.36 Налогового кодекса, в пределах установленного лимита (стр.040 × 5%)	050	

Сумма расходов, не подтвержденных документально, в пределах установленного лимита согласно ч.(10) ст.24 Налогового кодекса (стр.040 × 0,2%)	060	
Сумма освобождений (данный показатель не должен превышать положительный результат, исчисленный в результате расчета (стр.040–стр.050–стр.060))	0701	
Сумма налогооблагаемого дохода без учета налоговых убытков прошлых лет: для налогоплательщиков со статусом юридического лица: (стр.040 – стр.050 – стр.060) (указывается только положительный результат, а в случае исчисления отрицательного показателя он указывается в стр.100); для налогоплательщиков со статусом физического лица: (стр.040 – стр.050 – стр.060 – стр.0701) (указывается только положительный результат, а в случае исчисления отрицательного показателя он указывается в стр.100)	070	662290.00
Сумма налогового убытка прошлых лет, подлежащая вычету в текущем налоговом периоде, но не больше стр.07	080	
Сумма налогооблагаемого дохода до применения налоговых льгот (стр. 070 - стр. 080)	0901	662290.00
Сумма дохода, освобожденного от налогообложения (приложение 4D)	0902	
Сумма налогооблагаемого дохода (стр. 0901 - стр. 0902)	090	662290.00
Сумма налогового убытка (отрицательный результат, исчисленный при определении показателя стр.070)	100	0.00
Ставка подоходного налога, %	110	12.00
Сумма подоходного налога (стр.090 × стр.110)	120	79474.80
Сумма налоговых льгот, предоставленных из суммы начисленного подоходного налога (приложение 6D)	130	
Сумма налоговых льгот, предоставленных в связи с освобождением от налогообложения дохода, указанного в стр.0902 (приложение 4D, гр.4) (информативный показатель, который не используется в дальнейшем при исчислении налоговых обязательств)	140	
Сумма подоходного налога в текущем налоговом периоде, исключая налоговые льготы (стр. 120 - стр. 130)	150	79474.80
Подоходный налог, уплаченный за рубежом (приложение 7D)	1601	
Подоходный налог, удержанный у источника выплаты (ст.89 Налогового кодекса)	1602	
Сумма налоговых зачетов согласно ст.82 Налогового кодекса (стр.1601)	160	
Сумма подоходного налога, подлежащая отражению в СИА «Лицевой счет налогоплательщика» (стр.150 – стр.160)	170	79474.80
Подоходный налог, уплаченный в рассрочку в соответствии со ст.84 Налогового кодекса	1801	
Подоходный налог, предварительно удержанный при выплате дивидендов, принятый к зачету (ст.80 ¹ Налогового кодекса)	1802	
Всего сумма уплаченного подоходного налога в течение налогового периода (стр.1801 + стр.1802)	180	
Всего подоходный налог к уплате (стр. 150 - стр. 160 - стр. 180)	190	79474.80
Сумма переплаты подоходного налога (стр. 160 + стр. 180 - стр. 150)	200	0.00

ПРИЛОЖЕНИЯ
к Декларации о подоходном налоге

Справка к строке 020

Корректировка (увеличение/уменьшение) доходов в соответствии с налоговым законодательством

Показатели	Код	Признано в		Разница гр.3 – гр.2
		финансовом учете	налоговых целях	
А	1	2	3	4
Доход, полученный в виде выигрыша от рекламных компаний	0201		0	
Процентные начисления по банковским депозитам, вложенным на срок более трех лет, и корпоративным ценным бумагам в виде облигаций, выпущенных на срок более трех лет (Закона о введении в действие разделов I и II Налогового кодекса) ч.(8) ст.24	0202		0	
Процентные начисления по государственным ценным бумагам	0203		0	
Доход от замены собственности (ст.22 Налогового кодекса)	02041		0	
Доход, полученный в результате незамены или частичной замены собственности (НК, ст. 22)	02042	X		
Доход, полученный в результате изменения метода учета (НК, ст.44, ч. (8))	0205			
Доход, полученный от реализации основных средств	0206			
Доход полученный от дарения активов (приложение 1.1D)	0207	X		
Сумма дохода от погашения дебиторской задолженности, ранее списанной за счет расходов отчетного периода, в том числе через сформированные резервы в соответствии с положениями Национальных стандартов бухгалтерского учета или Международных стандартов финансовой отчетности, но не признанные к вычету согласно Налоговому кодексу	0209		0	
Доход, полученный в неденежной форме (НК, ст. 21, ч. (1))	02010			
Вложения в капитал хозяйствующего субъекта, предусмотренные ст. 55 НК	02011		0	
Денежные средства, полученные из специальных фондов, и/или финансовые средства, полученные в виде грантов по утвержденным Правительством программам, используемые в соответствии с их назначением, определенные налоговым законодательством как необлагаемые (п.з ²) ст.20 Налогового кодекса)	02012		0	
Аннулированные пени и штрафы, определенные соответствующим законодательным актом как необлагаемые	02013		0	
Доходы, полученные в результате использования налоговых льгот (п.з) ст.20 Налогового кодекса)	02014		0	
Доход от непогашения задолженности хозяйствующим субъектом в случае, когда причиной ее образования является неплатежеспособность налогоплательщика (п.ж) ст.18 Налогового кодекса)	02015		0	
Доходы от переоценки основных средств и других активов (п.з ⁹) ст.20 Налогового кодекса)	02016		0	
Доход, проученный при переходе от Национальных стандартов бухгалтерского учета к Международным стандартам финансовой отчетности (ч.(9) ст.44 Налогового кодекса)	02017		0	
Доходы полученные в виде дивидендов (ч.(3 ¹) ст.90 ¹ Налогового кодекса)	02018		0	
Другие	02019			
Venitul obținut în rezultatul ajustării conform art.226 ²³ alin.(1) din Codul fiscal	02020			

ВСЕГО	020	X	X	
--------------	------------	----------	----------	--

Приложение 1.1 D

Справка к строке 0207

Доход полученные от дарения активов

Категория подаренных активов	Код	Неамортизированная стоимость/ балансовая	Рыночная стоимость на момент дарения	Наибольшая величина из гр.2 и гр.3 (отражается в гр.3 стр.0207)
А	1	2	3	4
Активы – ВСЕГО	0207			
В том числе товары	02071			
Основные средства	02072			
Другие активы	02073			

Приложение 2 D

Справка к строке 030

Корректировка (увеличение/уменьшение) расходов в соответствии с налоговым законодательством

Корректировки	Код	Признано в		Разница гр. 3 - гр.2
		финансовом учете	налоговых целях	
А	1	2	3	4
Личные и семейные расходы (НК, ст. 23)	0301		0	
Расходы, связанные с командированием работников (НК, ст. 24, ч. (3))	0302			
Расходы по страхованию (НК, ст. 24, ч. (3))	0303			
Представительские расходы (НК, ст. 24, ч. (3) (приложение 2.1D)	0304			
Убытки, полученные от реализации или обмена собственности, выполнения работ и оказания услуг (прямо или опосредованно) между взаимозависимыми лицами (НК, ст. 24, ч. (8))	0305		0	
Расходы в интересах члена семьи налогоплательщика, должностного лица или руководителя хозяйствующего субъекта, если отсутствуют доказательства допустимости выплаты такой суммы (ч.(7) ст.24 Налогового кодекса)	0306		0	
Расходы, осуществленные до момента платежа, если налогоплательщик имеет обязательство по отношению к взаимозависимому лицу, использующему кассовый метод учета (ч.(5) ст.44 Налогового кодекса)	0307		0	

Расходы, оплаченные взаимозависимому лицу, использующему кассовый метод (ч.(5) ст.44 Налогового кодекса)	0308	0		
Расходы, связанные с получением дохода, освобожденного от налогообложения, (НК, ст. 24, ч. (9))	0309		0	
Расходы, связанные с процентными начислениями выплаченными или начисленными (НК, ст. 25, ч. (2))	03010			
Расходы на ремонт собственности	03011			
Сумма износа основных средств (ст.26 ¹ Налогового кодекса)	03012			
Расходы, связанные с научными исследованиями и разработками	03013			
Расходы, связанные с формированием резервов (ч.(2) ст.31 Налогового кодекса)	03014		0	
Вычет безнадежных долгов (НК, ст.31, ч. (1))	03015			
Другие расходы, связанные с предпринимательской деятельностью, которые были вычтены в учете налогоплательщика из сформированных резервов (ч.(2) ст.31 Налогового кодекса)	03016	0		
Отчисления скидок на потери по активам и условным обязательствам (ч.(3) ст.31 Налогового кодекса) (заполняется финансовыми учреждениями)	03017			
Расходы, связанные с формированием резервов хозяйствующими субъектами в области страхования (ч.(3) ст.50 Налогового кодекса)	03018			
Пени, штрафы и другие санкции, наложенные за несоблюдение нормативных актов (НК, ст. 30, ч. (1))	03019		0	
Убытки от реализации основных средств, в том числе при осуществлении дарений	03020			
Убытки от изъятия основных средств, не указанных в стр.03020	03021		0	
Амортизация нематериальной собственности (НК, ст. 28)	03022			
Расходы, связанные с добычей невозполнимых природных ресурсов (НК, ст. 29)	03023			
Расходы, связанные с инвестированием (п.б) ч.(4) ст.36 Налогового кодекса)	03024			
Сумма денежных пожертвований на благотворительные и спонсорские цели (ч.(1) ст.36 Налогового кодекса)	03025		0	
Сумма фактических расходов, не подтвержденных документально (НК, ст. 24, ч. (10))	03026		0	
Предстоящие расходы на рекултивацию земель (НК, ст. 29, ч. (4))	03027			
Предстоящие расходы по возмещению потерь сельскохозяйственного производства при отводе земель по решению Правительства (НК, ст. 29, ч. (5))	03028			
Расходы, связанные с выплатами в пользу работников, которые не подлежат вычету для целей налогообложения	03029		0	
Расходы, относящиеся к обладателям предпринимательского патента и/или в пользу физических лиц, осуществляющих независимую деятельность согласно главе 10 ² (ч.(11) ст.24 Налогового кодекса)	03030		0	
Убытки от остатков, отходов и естественной убыли (ч.(13) ст.24 Налогового кодекса)	03031			
Убытки, полученные от оценки товарно-материальных запасов по чистой стоимости реализации в соответствии с Национальными стандартами бухгалтерского учета или Международными стандартами финансовой отчетности	03032		0	

Убытки, полученные от оценки краткосрочных инвестиций по рыночной стоимости в соответствии Национальными стандартами бухгалтерского учета или Международными стандартами финансовой отчетности	03033		0	
Расходы, связанные с ремонтом основных средств, используемых на основании договора об аренде, имущественном найме, операционном лизинге, концессии (ч.(11) ст.26 ¹ Налогового кодекса)	03034			
Суммы, уплаченные за приобретение собственности, на которую начисляется износ (амортизация) (ч.(6) ст.24 Налогового кодекса)	03035		0	
Расходы, связанные с формированием резервов а также на страховые взносы (ч.(16) ст.24 Налогового кодекса)	03036			
Сумма пожертвований на благотворительные и спонсорские цели в неденежной форме (ч.(1) ст.36 Налогового кодекса)	03037			
Сумма денежных пожертвований на осуществлении дарений	03038		0	
Расходы по сверхнормативный выброс загрязняющих веществ в окружающую среду и за сверхлимитное потребление природных ресурсов (НК, ст.24, ч.(12))	03039		0	
Расходы по вступительным и членским взносам, связанные с деятельностью патронатов, фондов и других ассоциаций, представляющих предпринимательскую деятельность (ч.(15) ст.24 Налогового кодекса)	03040			
Расходы от переоценки и обесценения основных средств и других активов (ч.(18) ст.24 Налогового кодекса)	03041		0	
Расходы, связанные с формированием резервов (ч.(4) ст.31 Налогового кодекса)	03042			
Расходы, связанные с формированием резервов (ч.(6) ст.31 Налогового кодекса)	03043			
Расходы при переходе от Национальных стандартов бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности (ч.(9) ст.44 Налогового кодекса)	03044		0	
Другие вычитаемые расходы при переходе от Национальных стандартов бухгалтерского учета и Международным тандартам финансовой отчетности	03045			
Другие расходы, не связанные с предпринимательской деятельностью	03046			
Cheltuieli înregistrate în rezultatul ajustării conform art.226 ²³ alin.(1) din Codul fiscal	03047			
Всего	030	X	X	

Приложение 2.1 D

Справка к строке 0304

Представительские расходы

Показатели	Код	Сумма	Предельная сумма представительских расходов, %	Сумма представительских расходов
A	1	2	3	4
Доход по данным бухгалтерского учета (сумма класса "Доходы")	03041		X	X

Сумма корректировок (увеличений/уменьшений) (стр.020 Декларации)	03042			
Сумма валового дохода (стр.03041 + стр.03042)	03043		0.75	
в том числе:				
1) от реализации товаров	030431		0.5	
2) другие доходы (стр. 03043 - стр. 030431)	030432		1.0	
Всего сумма представительских расходов (стр. 030431 + стр. 030432)	03044	X	X	
Сумма фактических представительских расходов (отражается в приложении 2D, стр. 0304, гр. 2)	03045	X	X	
Представительские расходы, разрешенные к вычету (отражаются в приложении 2D, стр.0304, гр.3) (стр. 03045, но не больше стр. 03043)	03046	X	X	

Приложение 3D

Справка к строке 0701

Сумма освобождений

№ п/п*	Фискальный код учредителей	Фамилия и имя учредителя	Фискальный код иждивенцев	Фискальный код супруги (супруга)	Сумма использованных освобождений						Общая сумма освобождений (гр. 6 или 7 + 8 или 9 + 10 + 11)
					P	M	S	Sm	N	H	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1											
Всего											

Приложение 4D

Справка к строке 0902

Сумма дохода, освобожденного от налогообложения

Код налоговых льгот	Номер и дата закона, предусматривающего налоговые льготы	Сумма дохода, освобожденного от налогообложения, но не более показателя стр.0901 Декларации (Общая сумма указывается в строке 0902 Декларации)	Сумма налоговых льгот, предоставленных в связи с освобождением от налогообложения дохода, указанного в стр.0902 (гр.3 × предусмотренную ставку) (итог переносится в стр.140 Декларации)
1	2	3	4
ВСЕГО			

Приложение 5D

Справка к строке 120

Сумма подоходного налога, рассчитанного налогоплательщиком со статусом физического лица

Код	Сумма дохода, подлежащего налогообложению (в соответствии с размерами облагаемого дохода, приведенными в пп. а) статьи 15 НК)	Ставка подоходного налога в зависимости от размера дохода, подлежащего налогообложению в соответствии с размерами облагаемого дохода, приведенными в пп. а) статьи 15 НК	Сумма подоходного налога (гр.2 x гр.3) (итог отражается в стр.120 Декларации)
1201			
1202			
1203			
Всего			

Приложение 6D

Справка к строке 130

Сумма налоговых льгот, предоставле нных из суммы начисленного подоходного налога

Код налоговых льгот	Номер и дата закона, предусматривающего налоговое освобождение	Сумма подоходного налога, от которого определяется налоговое освобождение	% налогового освобождения, предоставляемый из подоходного налога	Сумма подоходного налога, не подлежащая уплате (гр.3 x гр.4) (стр.130)
1	2	3	4	5
Всего				

Приложение 7D

Справка к строке 1601

Подоходный налог, уплаченный за рубежом

Показатели	Код	Сумма				Всего
А	1	2	3	4	5	6
Страна, в которой был получен доход	16011					Х
Сумма дохода полученного за рубежом	16012					
Расходы, связанные с получением дохода за рубежом	16013					
Налогооблагаемый доход от деятельности за рубежом (стр. 16012 - 16013)	16014					
Сумма налогооблагаемого дохода (стр. 090 Декларации)	16015					
Доля налогооблагаемого дохода от деятельности за рубежом в общей сумме налогооблагаемого дохода (стр. 16014 : стр. 16015 x 100)%	16016					

Сумма подоходного налога (стр. 150 Декларации)	16017					
Сумма подоходного налога, уплаченного за рубежом	16018					
Сумма подоходного налога рассчитанного согласно ставкам установленного в Налоговом кодексе (стр. 16016 x стр. 16017 : 100)	16019					
Сумма подоходного налога, принимаемая к зачету (наименьшая сумма из стр. 16018 и стр. 16019)	16020					

Приложение 8D

Сумма подоходного налога, подлежащего уплате в рассрочку за год, следующий за отчетным

Порядок уплаты подоходного налога в рассрочку	Сроки уплаты			
	25.03	25.06	25.09	25.12
Исходя из прогнозируемого подоходного налога, подлежащего уплате в налоговом году				
Исходя из суммы подоходного налога, подлежащего уплате за предыдущий год	0.00	0.00	10000.00	10000.00

Приложение 9D

Информация о налогоплательщике – индивидуальном предпринимателе

№ п/п	Фамилия и имя	Фискальный код	Сумма освобождений, предоставленных индивидуальным предпринимателям	Соответственно долевого распределению					
				Сумма налогооблагаемого дохода (стр.090)	Сумма подоходного налога (стр.120)	Сумма налоговых льгот, предоставленных из суммы начисленного подоходного налога (стр.130)	Пересчитанная сумма налогооблагаемого дохода, от которой применяется налоговая льгота из суммы начисленного подоходного налога	Сумма налогооблагаемого дохода, исключая сумму дохода, на которую распространяется налоговая льгота (гр.5 - гр.8)	Сумма подоходного налога в текущем налоговом периоде, исключая налоговые льготы (гр.6-гр.7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
Всего									

Приложение 10D

Подоходный налог, распределенный по подразделениям

№	Код	Код административно-	Сумма подоходного налога, подлежащая отражению в СИА «Лицевой счет
---	-----	----------------------	--

п/п	подразделения	территориальной единицы	налогоплательщика» (стр.170 из Декларации)
1	2	3	4
1			
ВСЕГО			