Татварын Ерөнхий Газрын даргын 2012 оны 05 сарын

10-ны ºдрийí 492 дугаар тушаалын 2 дугаар хавсралт

****

 **Үндэсний татварын алба Маягт ТТ- 02**

# Аж ахуйн нэгжийн орлогын албан татварын тайлан

**1. ТТД:** |\_\_|\_\_|\_\_|\_\_|\_\_|\_\_|\_\_| **2. Нэр:** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ **3. Хариуцлагын хэлбэр:** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**4. Тайлант хугацаа: он** |\_\_|\_\_|\_\_|\_\_| **улирал** |\_\_|( ) Тухайн тайлант хугацаанд їйл ажиллагаа эрхлээгїй бол (х)-ээр тэмдэглэнэ.

**5. Татвар төлөгчийн одоогийн хаяг :**

|\_\_|\_\_| Аймаг, хот: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |\_\_|\_\_| Сум, дүүрэг: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|\_\_|\_\_| Баг, хороо: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |\_\_|\_\_|\_\_| Гудамж, хороолол: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|\_\_|\_\_|\_\_| Байр: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |\_\_|\_\_|\_\_| Хашаа, хаалга: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Утас 1: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Утас 2: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Факс : \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ш/хайрцаг No: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ И-мэйл хаяг: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**6. Эрхлэх үйл ажиллагаа:** Їндсэн: код |\_\_|\_\_|\_\_|\_\_|\_\_|\_\_| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Туслах: код |\_\_|\_\_|\_\_|\_\_|\_\_|\_\_| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Туслах: код |\_\_|\_\_|\_\_|\_\_|\_\_|\_\_| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**7. Толгой компанийн регистр, нэр** |\_\_|\_\_|\_\_|\_\_|\_\_|\_\_|\_\_| **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**8. Салбар компанийн тоо |\_\_|\_\_|\_\_|, нэрс \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**9. Гадаадын хөрөнгө оруулалтын эзлэх хувь |\_\_|\_\_|, хэмжээ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**А. Нийтлэг хувь хэмжээгээр ногдуулах татварын тооцоолол:** (мянган төгрөгєєр)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Үзүүлэлтүүд** | **Мөр** | **Татвар төлөгчийн тодорхойлсон** | **Татварын алба хүлээн авсан** |
| **1. Нийт орлогын дүн (мөр 2+3+4+5+6)** | **1** |  |  |
| үүнээс: | 1.1. Татвараас чөлөөлөгдөх орлогын дүн (Маягт ТТ-02(б), А хэсгийн дүн) | 2 |  |  |
| 1.2. Тусгай хувь хэмжээгээр татвар ногдох орлогын дүн (Хїснэгт Б, мөр 32+34+39+41+43) | 3 |  |  |
| 1.3. Хуулийн дагуу бусдад татвар суутгуулсан орлогын дүн (Хїснэгт В, мөр 46+48+50+52) | 4 |  |  |
| 1.4. Бусад орлогын дүн | 5 |  |  |
| 1.5. Нийтлэг хувь хэмжээгээр татвар ногдох орлогын дүн (мөр 7+8+…+17) | 6 |  |  |
| үүнээс: | Үндсэн үйлдвэрлэл, ажил үйлчилгээний борлуулалтын орлого  | 7 |  |  |
| Туслах үйлдвэрлэл, ажил үйлчилгээний борлуулалтын орлого | 8 |  |  |
| Хувьцаа, үнэт цаас борлуулсны орлого | 9 |  |  |
| Үнэ төлбөргүйгээр бусдаас авсан бараа, ажил, үйлчилгээ | 10 |  |  |
| Биет бус хөрөнгө борлуулсны орлого | 11 |  |  |
| Техникийн, удирдлагын зөвлөх болон бусад үйлчилгээний орлого | 12 |  |  |
| Гэрээгээр хүлээсэн үүргээ биелүүлээгүй этгээдээс авсан хүү, анз /торгууль, алданги/, хохирлын нөхөн төлбөрийн орлого | 13 |  |  |
| Гадаад валютын ханшийн зөрүүгийн бодит орлого | 14 |  |  |
| Хөдлөх болон үл хөдлөх эд хөрөнгийн түрээсийн орлого | 15 |  |  |
|  | Хөдлөх эд хөрөнгө борлуулсны орлого | 16 |  |  |
|  | Албан татвар ногдох бусад орлого | 17 |  |  |
| 2. Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг | 18 |  |  |
| 3. Удирдлагын болон борлуулалтын үйл ажиллагааны зардал  | 19 |  |  |
| 4. Үндсэн бус үйл ажиллагааны зардал | 20 |  |  |
| 5. Татварын өмнөх ашиг +, алдагдал - (мөр 1-18-19-20) | 21 |  |  |
| 6. Хуульд заасан татвар ногдох орлогоос хасагдахгүй зардлын дүн буюу “Санхүүгийн болон орлогын албан татварын тайлангийн үзүүлэлт хоорондын зөрүүг зохицуулах тайлан”-гийн А1, В3 мөрийн нийлбэр дүн /татварын өмнөх ашгийг нэмэгдүүлэх дүн/ | 22 |  |  |
| 7. “Санхүүгийн болон орлогын албан татварын тайлангийн үзүүлэлт хоорондын зөрүүг зохицуулах тайлан”-гийн A2, В4 мөрийн дүн буюу татвар ногдуулах орлогыг бууруулах дүн | 23 |  |  |
| 8. Татвар ногдуулах орлогын дүн (мөр 21+22-23) | 24 |  |  |
| 9. Сайн дурын даатгалын хураамжийн хэтрэлт (“Санхүүгийн болон орлогын албан татварын тайлангийн үзүүлэлт хоорондын зөрүүг зохицуулах тайлан”-гийн 5.1 дэх мөрийн дүн) | 25 |  |  |
| 10. Зохицуулагдсан татвар ногдуулах орлогын дүн (мөр 24+25) | 26 |  |  |
| 11. Өмнөх жилүүдийн татварын тайлангаар гарсан татварын албаар баталгаажуулсан алдагдлаас тайлант хугацаанд шилжүүлсэн дүн (Маягт ТТ-02(в), А хїснэгтийн 3 дахь хэсгийн дїн) | 27 |  |  |
| 12. Нийтлэг хувь хэмжээгээр татвар ногдуулах орлогын дүн (мөр 26-27) | 28 |  |  |
| 13. Ногдуулсан татвар (мєр 28 x хуулийн 17.1-д заасан хувиар) | 29 |  |  |
| 14. Хөнгөлөгдөх татварын дүн (Маягт ТТ-02(б), Б хїснэгтийн дүн) | 30 |  |  |
| **15. НИЙТЛЭГ ХУВЬ ХЭМЖЭЭГЭЭР ТӨЛБӨЛ ЗОХИХ АЛБАН ТАТВАР (мөр 29-30)** | **31** |  |  |
|  |
| **Б. Тусгай хувь хэмжээгээр ногдуулах татварын тооцоолол:** |
| 16. Эротик хэвлэл, ном зохиол, дүрс бичлэг худалдсан буюу төлбөртэй ашиглуулсан, эротик тоглолт явуулсан үйлчилгээний орлого | 32 |  |  |
|  | Эротик хэвлэл, ном зохиол, дүрс бичлэг худалдсан буюу төлбөртэй ашиглуулсан, эротик тоглолт явуулсан үйлчилгээний орлогод ногдуулсан татвар (32 х 40 хувь) | 33 |  |  |
| 17.Төлбөрт таавар, бооцоот тоглоом, эд мөнгөний хонжворт сугалааны орлого | 34 |  |  |
|  | Баримтаар нотлогдох зардал | 35 |  |  |
| Хонжворт олгосон мөнгө болон барааны үнэ | 36 |  |  |
| Татвар ногдуулах орлого (мөр 34-35-36) | 37 |  |  |
| Ногдуулсан татвар (37 x 40 хувь) | 38 |  |  |
| 18.Хүүгийн орлого | 39 |  |  |
|  | Хүүгийн орлогод ногдуулсан татвар (39 x 10 хувь) | 40 |  |  |
| 19. Давхар татварын гэрээтэй гадаад улсад олсон тухайн гэрээнд заасны дагуу Монгол Улсад татвар ногдуулах ногдол ашиг, хүүгийн орлого | 41 |  |  |
|  | Давхар татварын гэрээний заалтын дагуу Монгол Улсад татвар төлөх ногдол ашиг, хүүгийн орлогод ногдох татвар (мөр 41 x  гэрээнд заасан хувиар) | 42 |  |  |
| 20. Гадаад улсад олсон ААНОАТ-ын хуульд заасан тусгайлсан хувь хэмжээгээр албан татвар ногдуулах орлого /суутгагч нь оршин суугч бус этгээд бол/ | 43 |  |  |
|  |  Гадаад улсад олсон ААНОАТ-ын хуульд заасан тусгайлсан хувь хэмжээгээр албан татвар ногдуулах орлогод суутгасан татвар (мөр 43 x хуульд заасан хувиар) | 44 |  |  |
| **21. ТУСГАЙ ХУВЬ ХЭМЖЭЭГЭЭР ТӨЛБӨЛ ЗОХИХ АЛБАН ТАТВАРЫН ДҮН**  **(мөр 33+38+40+42+44)**  | **45** |  |  |
| **В. Хуулийн дагуу бусдад суутгуулсан татварын тооцоолол:** |
| 22. Ногдол ашгийн орлого | 46 |  |  |
|  | Ногдол ашгийн орлогод суутгуулсан татвар (мєр 46 х 10 хувь) | 47 |  |  |
| 23. Эрхийн шимтгэлийн орлого | 48 |  |  |
|  | Эрхийн шимтгэлийн орлогод суутгуулсан татвар (мєр 48 х 10 хувь) | 49 |  |  |
| 24. Эрх борлуулсны орлого | 50 |  |  |
|  | Эрх борлуулсны орлогод суутгуулсан татвар (50 х 30 хувь) | 51 |  |  |
| 25. Їл хєдлєх эд хєрєнгє борлуулсны орлого | 52 |  |  |
|  | Їл хєдлєх эд хєрєнгє борлуулсны орлогод суутгуулсан татвар (52 х 2 хувь) | 53 |  |  |
| **26. ХУУЛИЙН ДАГУУ БУСДАД СУУТГУУЛСАН АЛБАН ТАТВАРЫН ДҮН**  **(мөр 47+49+51+53)** | **54** |  |  |
|  |
| ***23. НИЙТ ТӨЛБӨЛ ЗОХИХ ТАТВАРЫН ДҮН (Хїснэгт А, мөр 31+Хїснэгт Б, мєр 45+Маягт ТТ-13, мєр 24)*** | ***55*** |  |  |

**Г. Татварын тооцоолол:** Дебет Кредит

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Тайлангийн эхний үлдэгдэл | Илүү | 56 |  |  |
| Дутуу | 57 |  |  |
| Тайлант хугацаанд ногдуулсан татвар (мөр 55) | 58 |  |  |
| Тайлант хугацаанд дансаар төлсөн | Гүйцэтгэл | 59 |  |  |
| Өөрчлөлт /+,-/ | 60 |  |  |
| Татварын алба болон татвар төлөгч хоорондын тооцоогоор төлсөн | 61 |  |  |
| Бусад татварын илүү төлөлтөөс суутган тооцсон | 62 |  |  |
| Буцаан олгосон болон хүчингүй болгосон татвар | 63 |  |  |
| Илүү төлөлтөөс бусад татварын өрөнд суутган тооцсон | 64 |  |  |
| Тайлангийн эцсийн үлдэгдэл | Илүү | 65 |  |  |
| Дутуу | 66 |  |  |

Тайланг үнэн зөв гаргасан: Тайланг хүлээн авсан:

Дарга /Захирал/: . . . . . . . . . . . . . . . . / / Татварын улсын байцаагч: . . . . . . . . . . . . . . . .

тэмдэг

тэмдэг

Ерөнхий нягтлан бодогч: . . . . . . . . . . . . . .

тэмдэг

20 … оны … сарын … өдөр 20 … оны … сарын … өдөр

Албан татвар төлөгч нь улирлын тайланг дараа улирлын эхний сарын 20-ны дотор, жилийн эцсийн тайланг дараа оны 2 сарын 10-ны дотор харъяалах татварын албанд тушаана.