

Гид по заполнению квартального отчета для "Moldova IT Park"

Квартальный отчет заполняется за каждый календарный квартал отдельно. В случае приобретения статуса резидента парка в течении отчетного периода, отчет заполняется начиная с месяца применения нового налогового режима.

Квартальный отчет предоставляется Администрации парка до 25 числа месяца, следующего за отчетным периодом:

- в электронной форме, подписанным цифровой подписью (которой располагает администратор/ главный бухгалтер компании резидента или другое уполномоченное лицо по доверенности);
- физически, в случае рукописной подписи.

Пример: компания подписала контракт с парком 12 января. В данном случае компания становится резидентом с 12 января, а начинает работу в новом режиме налогообложения с февраля. Таким образом резидент отчитывается за два месяца первого квартала - февраль и март до 25 апреля.

В случае если компания не зарегистрировала доход в течении отчетного периода / не имела сотрудников, или один из пунктов отчета равен 0, то компания предоставляет отчет, заполненный по 0. **Незаполненный отчет не принимается.**

	Показатели	Инструкция
1	2	3
1	Общее число сотрудников	Указывается общее число сотрудников компании на конец отчетного периода, работающих на основании трудовых контракт, <u>не включая сотрудников с приостановленными трудовыми контрактами</u> . В случае контрактов об ученичестве, включается также кол-во сотрудников, работающих по данным контрактам.
1.1	Общее число сотрудников, чьи индивидуальные трудовые контракты приостановлены	Указывается общее число сотрудников на конец отчетного периода с приостановленными трудовыми контрактами (согласно ст. 75 - 85 Трудового Кодекса).
2	Общее число сотрудников, непосредственно участвующих в осуществлении видов деятельности, указанных в ст. 8 Закона №77/2016 об информационно-технологических парках	Указывается количество сотрудников на конец отчетного периода, <u>непосредственно вовлеченных в виды деятельности</u> , предусмотренные в указанной статье, без указания сотрудников, исполняющих управляющую/административную функцию, за исключением случаев, когда данные сотрудники непосредственно вовлечены в упомянутые виды деятельности (например: администратор (директор) резидента Парка, выполняя функцию шеф-инженера, декларирует только функцию инженер-шефа).
3	Из числа работников - непосредственно участвующих в осуществлении видов деятельности, указанных в статье 8 Закона №77/2016 об информационно-технологических парках	Указывается количество сотрудников, мужчин и женщин, исходя из общего количества сотрудников, указанного в пункте 2.
3.1.	мужчины	Указывается количество мужчин из числа сотрудников, указанных в п.2
3.2.	женщины	Указывается количество женщин из числа сотрудников, указанных в п.2
4	В зависимости от страны происхождения (сотрудники)-непосредственно участвующих в осуществлении видов деятельности, указанных в ст. 8 Закона №77/2016 об информационно-технологических парках	Указывается количество сотрудников, в зависимости от страны происхождения, исходя из общего количества сотрудников, указанного в пункте 2.
4.1.	граждане Республики Молдова	
4.2.	иностранцы граждане или лица без гражданства	

5	Средняя месячная заработная плата сотрудников, непосредственно участвующих в осуществлении видов деятельности, указанных в статье 8 Закона № 77/2016 об информационно-технологических парках	Указывается средняя <u>начисленная</u> заработная плата на одного сотрудника , исходя из фонда оплаты труда , выделенного всем работникам, непосредственно вовлеченным в осуществление деятельности, предусмотренной Законом 77/2016, в течение отчетного периода. Данный показатель определяется путем расчета средней заработной платы за каждый отчетный месяц, сложением получившихся сумм и последующим ее делением на количество месяцев в отчетном периоде. Зарплата сотрудников с административными функциями, включаются в вышеуказанный расчет только в случае их прямой вовлеченности в виды деятельности, предусмотренные Законом №77 (например, администратор (директор) выполняющий по совместительству функцию главного инженера).
6	Общий доход от продаж	Указывается общая сумма доходов от продаж товаров, предоставленных услуг или выполненных работ, указанных в бухгалтерском отчете резидента Парка, согласно учетному счету 611 класса "Доходы", в соответствии с нормами НСБУ или МСФО, на протяжении отчетного периода (таким образом, сумма, указанная в п.6 будет равна сумме доходов, указанных в пунктах 7 и 8).
7	Доходы, связанные с видами деятельности установленными в ст. 8 Закона № 77/2016	Указывается общая сумма доходов, связанных с видами деятельности, установленными в ст. 8 Закона № 77, и указанными в бухгалтерской отчетности резидента Парка, согласно учетному счету 611 класса "Доходы", в соответствии с нормами НСБУ или МСФО, на протяжении отчетного периода. Далее, данная сумма должна быть разделена между локальными продажами и экспортом, и указывается в общей сумме местных продаж (7.1) и экспорта (7.2), а также детально разбивается в соответствующих подпунктах по видам деятельности компании-резидента. Таким образом, сумма, указанная в п.7 должна быть равна сумме доходов, указанных в п. 7.1. и 7.2.
7.1.	из которых доход от местных продаж:	Указывается общая сумма дохода от внутренних продаж (или указывается 0, в случае их отсутствия). Заполняются и подпункты, согласно соответствующим видам деятельности.
7.2.	экспортные услуги:	Указывается общая сумма дохода от экспортных продаж (или указывается 0, в случае их отсутствия). Заполняются и подпункты, согласно соответствующим видам деятельности.
8	Общая сумма прочих доходов от продаж	Указывается общая сумма от продаж товаров, предоставленных услуг или выполненных работ, не связанных с видами деятельности, предусмотренными в ст.8 Закона №77, указанных в бухгалтерской отчетности резидента Парка, на протяжении отчетного периода, согласно учетному счету 611 класса "Доходы", в соответствии с нормами НСБУ или МСФО.
9	Общая сумма инвестиций в деятельность резидента	Указывается общий объем инвестиций в материальные и нематериальные активы, а также инвестиции в основной капитал компании резидента, осуществленных в течении отчетного периода.
9.1	Инвестиции в основной капитал:	
9.1.1.	инвестиции в материальные активы, напрямую связанные с услугами, установленными в ст.8 Закона № 77/2016	Указывается сумма активов в форме основных средств, незавершенных долгосрочных материальных активов, определенными в соответствии с нормами НСБУ или МСФО, осуществленных в течении отчетного периода.
9.1.2.	инвестиции в нематериальные активы, напрямую связанные с услугами, установленными в ст.8 Закона № 77/2016	Указывается сумма нематериальных активов, идентифицируемых и контролируемых резидентом Парка, определенными в соответствии с нормами НСБУ или МСФО, осуществленных в течении отчетного периода.
9.1.3.	другие инвестиции в основной капитал	Указывается объем инвестиций, не включенных в пункты 9.1.1. и 9.1.2., осуществленных в течении отчетного периода.

10	Общая себестоимость продаж, связанных с услугами, предусмотренными в ст. 8 Закона №77/2016	Указывается объем затрат на производство продуктов/оказание услуг, предусмотренных в ст. 8 Закона №77 (согласно учетному счету 711 «Себестоимость реализованной продукции»), определенный в соответствии с нормами НСБУ или МСФО. В то же время, если доля прочих доходов от продаж составляет менее 10% от общей суммы продаж, то разрешается включать в данном пункте полную стоимость затрат, без указания в пункте 11 отдельной суммы, при условии, что разница между пунктами 7 и 10 не является отрицательной.
-----------	---	--

11	Общая себестоимость продаж, не включенных в пункт 10	Указывается объем затрат на производство продуктов/оказание услуг, не предусмотренных в ст. 8 Закона №77 (согласно учетному счету 711 «Себестоимость реализованной продукции»), определенный в соответствии с нормами НСБУ или МСФО.
-----------	---	--

12	Используемые технологии	Указываются технологии (обозначаются "+" или "V"), использованные резидентом Парка в течении отчетного периода для осуществления деятельности, указанной в ст.8 Закона №77.
12.1.	PHP	
12.2.	C++	
12.3.	Net	
12.4.	Java	
12.5.	iOS	
12.6.	Android	
12.7.	Windows	
12.8.	Аlте/ Другие:	

13	Тип проектов	Указывается тип проектов (обозначаются "+" или "V"), реализованных резидентом Парка в течении отчетного периода.
13.1.	Business-to-Business	проекты, реализованные для юридических и физических лиц, которые осуществляют предпринимательскую деятельность или для общественных организаций.
13.2.	Business-to-Customer	проекты, реализованные для физических лиц, которые не осуществляют предпринимательскую деятельность.
13.3.	Business-to-Government	проекты, реализованные для Правительства или государственных учреждений.

14	Сфера деятельности	Указывается основная сфера деятельности (обозначаются "+" или "V"), в которой были реализованы <u>проекты</u> резидента Парка в течении отчетного периода. Например, если компания осуществляет проекты для финансовых учреждений, то отмечается п. 14.1. Банковская деятельность.
14.1.	Банковская деятельность	
14.2.	Телекоммуникации	
14.3.	Образование	
14.4.	Государственное управление	
14.5.	Медицина	
14.6.	Торговля	
14.7.	Транспорт	
14.8.	Развлечения	
14.9.	Туризм	
14.10.	Сельское хозяйство	
14.11.	Другие: _____	Указывается какие именно

15	Продукты и/или услуги резидента	Указываются продукты и/или услуги резидента Парка, выполненные в течении отчетного периода.
16	Официальные партнеры	Указываются официальные партнеры резидента Парка, с которыми резидент взаимодействовал в течении отчетного периода.
17	Официальный дистрибьютор	Указываются официальные дистрибьюторы резидента Парка в течении отчетного периода.

Примечание: Пункты 16-17 заполняются на усмотрение резидента.