

Руководство по заполнению полугодового отчёта для Moldova IT Park

Отчётный период

Полугодовой отчёт заполняется отдельно за каждое календарное полугодие:

- I полугодие - с 1 января по 30 июня;
- II полугодие - с 1 июля по 31 декабря.

Данные за II полугодие не включают данные за I полугодие.

Если статус резидента приобретён в течение полугодия, отчёт представляется за период применения специального налогового режима.

Пример: компания подписала договор с Moldova IT Park 12 января и начинает применять специальный налоговый режим с февраля. За I полугодие она отчитывается за февраль-июнь, то есть за 5 месяцев. Численность работников указывается по состоянию на 30 июня.

Срок и порядок заполнения

Полугодовой отчёт подаётся на платформе mitp.md из профиля компании не позднее 25-го числа месяца, следующего за отчётным периодом, и подписывается электронной подписью администратора компании или лица, уполномоченного по доверенности.

Если компания не получала доходов, не имела работников или числовой показатель равен 0, в соответствующем поле указывается 0. Не допускается оставлять числовые поля незаполненными. Соблюдайте единицы измерения, указанные в форме.

№	Показатели	Инструкция
1	Численность работников - всего	Указывается численность работников на конец отчётного периода (30 июня или 31 декабря), работающих по индивидуальным трудовым договорам, без работников, действие договоров которых приостановлено. Включаются также лица, работающие по ученическим договорам.
1.1	Численность работников, действие индивидуальных трудовых договоров которых приостановлено	Отдельно указывается численность работников, действие договоров которых приостановлено на конец отчётного периода. Они не включаются в п. 1.
2	Численность работников, непосредственно занятых видами деятельности, предусмотренными ст. 8 Закона № 77 от 21 апреля 2016 года об информационно-технологических парках	Указывается численность работников, непосредственно занятых разрешёнными видами деятельности, на конец периода. Административный и хозяйственный персонал включается только при непосредственном участии в этих видах деятельности. Пример: администратор, одновременно выполняющий функции главного инженера (СТО), учитывается один раз. Проверка: п. 2 ≤ п. 1.
3	Из числа работников, непосредственно занятых видами деятельности, предусмотренными ст. 8 Закона № 77/2016	Работники, указанные в п. 2, распределяются по полу. Проверка: п. 3.1 + п. 3.2 = п. 2.
3.1	мужчины	Указывается число мужчин среди работников, заявленных в п. 2.
3.2	женщины	Указывается число женщин среди работников, заявленных в п. 2.
4	Распределение работников, непосредственно занятых разрешёнными видами деятельности, по гражданству	Работники из п. 2 распределяются по приведённым ниже категориям. Проверка: п. 4.1 + п. 4.2 = п. 2.
4.1	граждане Республики Молдова	Указывается число граждан Республики Молдова, включённых в п. 2.
4.2	иностранцы граждане или лица без гражданства	Указывается число иностранных граждан или лиц без гражданства, включённых в п. 2.

№	Показатели	Инструкция
5	Среднемесячная заработная плата работников, непосредственно занятых видами деятельности, предусмотренными ст. 8 Закона № 77/2016	Указывается средняя месячная заработная плата на одного работника , рассчитанная исходя из фонда оплаты труда всех работников, непосредственно занятых видами деятельности, предусмотренными Законом № 77/2016, за отчётный период. S за месяц = фонд оплаты труда за месяц / численность работников, используемая в расчёте за месяц. S за полугодие = $(S_1 + S_2 + \dots + S_m) / m$, где m - число отчётных месяцев: 6 для полного полугодия или фактическое число месяцев для неполного периода. Пример за 6 месяцев: $(30\ 000 + 32\ 000 + 35\ 000 + 36\ 000 + 40\ 000 + 42\ 000) / 6 = 35\ 833,33$ леа.
6	Доходы от продаж - всего	Указывается общая сумма доходов от продажи продукции и товаров, оказания услуг или выполнения работ, отражённых на счёте 611 за отчётный период в соответствии с НСБУ или МСФО. Проверка: п. 6 = п. 7 + п. 8.
7	Доходы от видов деятельности, предусмотренных ст. 8 Закона № 77/2016 - всего	Указываются доходы от разрешённых видов деятельности, отражённые на счёте 611 за отчётный период в соответствии с НСБУ или МСФО. Сумма распределяется на продажи на внутреннем рынке и экспорт с детализацией по видам деятельности. Проверка: п. 7 = п. 7.1 + п. 7.2.
7.1	в том числе доходы от продаж на внутреннем рынке	Указываются доходы от разрешённых видов деятельности на внутреннем рынке; заполняются подпункты по видам деятельности. Сумма подпунктов должна равняться п. 7.1. При отсутствии продаж на внутреннем рынке указывается 0.
7.2	в том числе доходы от экспорта	Указываются доходы от экспорта по разрешённым видам деятельности; заполняются подпункты по видам деятельности. Сумма подпунктов должна равняться п. 7.2. При отсутствии экспорта указывается 0.
8	Прочие доходы от продаж - всего	Указываются доходы по счёту 611 от видов деятельности, не предусмотренных ст. 8 Закона № 77/2016, отражённые за отчётный период в соответствии с НСБУ или МСФО.
9	Инвестиции в деятельность резидента - всего	Указываются инвестиции в материальные и нематериальные долгосрочные активы, а также в уставный капитал, осуществлённые за отчётный период.
9.1	Инвестиции в долгосрочные активы	Указывается общая сумма инвестиций в долгосрочные активы за отчётный период. Проверка: п. 9.1 = п. 9.1.1 + п. 9.1.2 + п. 9.1.3.
9.1.1	инвестиции в материальные долгосрочные активы, непосредственно связанные с видами деятельности, предусмотренными ст. 8 Закона № 77/2016	Указывается стоимость инвестиций в основные средства, земельные участки и незавершённые материальные долгосрочные активы, осуществлённых за отчётный период и определённых в соответствии с НСБУ или МСФО.
9.1.2	инвестиции в нематериальные долгосрочные активы, непосредственно связанные с видами деятельности, предусмотренными ст. 8 Закона № 77/2016	Указывается стоимость инвестиций в нематериальные долгосрочные активы, осуществлённых за отчётный период и определённых в соответствии с НСБУ или МСФО.
9.1.3	прочие инвестиции в долгосрочные активы	Указываются инвестиции в долгосрочные активы, не включённые в п. 9.1.1 и 9.1.2, осуществлённые за отчётный период.

№	Показатели	Инструкция
10	Себестоимость продаж по видам деятельности, предусмотренным ст. 8 Закона № 77/2016 - всего	Указывается стоимость ресурсов, использованных для производства продукции или оказания услуг в рамках разрешённых видов деятельности, по счёту 711 за отчётный период в соответствии с НСБУ или МСФО. Если доля прочих доходов от продаж не превышает 10% общей суммы доходов от продаж, допускается включить в этот пункт всю себестоимость продаж без указания отдельной суммы в п. 11 при условии, что разность между п. 7 и п. 10 не является отрицательной.
11	Себестоимость продаж, не включённая в п. 10 - всего	Указывается себестоимость продаж по видам деятельности, не предусмотренным ст. 8 Закона № 77/2016, по счёту 711 за отчётный период в соответствии с НСБУ или МСФО. Проверка: п. 10 + п. 11 = общая себестоимость продаж за отчётный период.
12	Используемые технологии	Отметьте технологии, использованные при осуществлении разрешённых видов деятельности в отчётном периоде.
12.1	PHP	Отметьте, если технология использовалась в отчётном периоде.
12.2	C++	
12.3	.NET	
12.4	Java	
12.5	iOS	
12.6	Android	
12.7	Windows	
12.8	Другие технологии	Перечислите дополнительные использованные технологии.
13	Тип проектов	Отметьте типы проектов, реализованных в отчётном периоде.
13.1	Business-to-Business	Проекты для юридических лиц, физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность, или неправительственных организаций.
13.2	Business-to-Consumer	Проекты для физических лиц, не осуществляющих предпринимательскую деятельность.
13.3	Business-to-Government	Проекты для государственных учреждений.
14	Сфера деятельности	Отметьте основную сферу, в которой реализовывались проекты за отчётный период. Например, при оказании услуг финансовым учреждениям укажите «Банковская деятельность».
14.1	Банковская деятельность	Отметьте основную сферу, соответствующую реализованным проектам.
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	

№	Показатели	Инструкция
14.10	Сельское хозяйство	
14.11	Другие сферы	Перечислите.
15	Продукты резидента	Указываются продукты резидента, разработанные в отчётном периоде.
16	Официальные партнёры	Указываются официальные партнёры, с которыми резидент взаимодействовал в отчётном периоде. Заполнение необязательно.
17	Официальные дистрибьюторы	Указываются официальные дистрибьюторы резидента в отчётном периоде. Заполнение необязательно.

Примечание: пункты 16-17 заполняются по усмотрению резидента.