

Пример итогового файла

Расчет произведен НДФЛ Гуру
www.ndfl.guru
hello@ndfl.guru

Пояснительная записка за период 31/01/2018 - 31/01/2019

Настоящая пояснительная записка подготовлена к налоговой декларации по форме 3-НДФЛ для пояснения сведений, содержащихся в расчете, подготовленном по итогам обработки отчета по доходам от источников, находящихся за пределами территории РФ.

В расчете отражены доходы нескольких видов, а именно:

- Доходы от реализации ЦБ и ПФИ;
- Дивиденды;
- Проценты.

«Доходы от реализации ЦБ и ПФИ»

По разделу «Доходы от реализации ЦБ и ПФИ» отражены доходы от реализации, а также расходы, связанные с получением этих доходов.

К расходам в частности относятся: стоимость реализованных ЦБ и ПФИ, комиссия, взимаемая брокером при их покупке, и комиссия, взимаемая брокером при их реализации.

Обращаю внимание на то, что комиссия за обслуживание брокерского счета при отсутствии операций не учитывалась при расчете дохода к налогообложению.

Таким образом за 2018 год:	Сумма
Доходы от реализации ЦБ и ПФИ составили (в руб.)	132644
Расходы от реализации ЦБ и ПФИ составили (в руб.)	
Налог начислен к доплате на территории РФ (в руб.)	17243

!!!Особое внимание обращаю на то, что в отчете брокера содержатся операции по реализации ЦБ, ПФИ и валют, взятых в долг. Таким образом дата формирования дохода от реализации этих позиций предшествует дате формирования соответствующего расхода.

Операции, в которых дата помечена знаком " * ", являются операциями по реализации ЦБ, ПФИ и валют взятых в долг.

«Доходы от получения Дивидендов»

По разделу «Дивиденды» отражено начисление дивидендов за 2018 год с соответствующими им расходами.

Таким образом за 2018 год:	Сумма
Получено дивидендов за 2018 г. (в руб.)	246224
Соответствующие расходы за 2018 г. (в руб.)	
Налог начислен к доплате на территории РФ (в руб.)	7989

«Доходы от получения Процентов»

По разделу «Проценты» отражено начисление процентов за 2018 год.

Таким образом за 2018 год:	Сумма
Получено процентов за 2018 г. (в руб.)	83276
Соответствующие расходы за 2018 г. (в руб.)	
Налог начислен к доплате на территории РФ (в руб.)	10825

Пример итогового файла

Расчет произведен НДФЛ
www.ndfl.guru
hello@ndfl.guru

Раздел 1. Доходы от операций с Ценными бумагами и иными финансовыми инструментами за период 31/01/2018 - 31/01/2019

Фондовый рынок: Акции																			
AMD - ADVANCED MICRO DEVICES																			
Выручка								Расход											
Дата	Цена	Кол-во	В валюте	Валюта	Курс	В рублях	Код	Дата	Цена	Кол-во	В валюте	Валюта	Курс	В рублях	Код				
2018-01-24	13	-800	10400	USD	56,4115	733,3495	1530	2017-06-13	11,89	800	-9512	USD	57,002	677,7538	201				
Итого прибыль/убыток														44460,018					
Налог удержан								Налог к доначислению на территории РФ											
Ставка				Сумма в валюте				Ставка				Сумма в валюте				Сумма в рублях			
X				X				13%				5779,8							
ARNC - ARCONIC INC																			
Выручка								Расход											
Дата	Цена	Кол-во	В валюте	Валюта	Курс	В рублях	Код	Дата	Цена	Кол-во	В валюте	Валюта	Курс	В рублях	Код				
2018-07-30	21,45	-2	42,9	USD	62,9726	1350,7623	1530												
Итого прибыль/убыток														Недостаточно данных					
Налог удержан								Налог к доначислению на территории РФ											
Ставка				Сумма в валюте				Ставка				Сумма в валюте				Сумма в рублях			
X				X				13%				0							
CSCO - CISCO SYSTEMS INC																			
Выручка								Расход											
Дата	Цена	Кол-во	В валюте	Валюта	Курс	В рублях	Код	Дата	Цена	Кол-во	В валюте	Валюта	Курс	В рублях	Код				
2018-08-01	42,01	-13	546,13	USD	62,3497	2619,3109	1530	2016-12-13	30,24	13	-393,12	USD	61,5804	1862,1913	201				
Итого прибыль/убыток														9841,2494					
Налог удержан								Налог к доначислению на территории РФ											
Ставка				Сумма в валюте				Ставка				Сумма в валюте				Сумма в рублях			
X				X				13%				1279,36							
TSLA - TESLA MOTORS INC																			
Выручка								Расход											
Дата	Цена	Кол-во	В валюте	Валюта	Курс	В рублях	Код	Дата	Цена	Кол-во	В валюте	Валюта	Курс	В рублях	Код				
2018-05-09	303,98	-2	607,96	USD	63,0066	19152,746	1530	2016-10-27	210,26	2	-420,52	USD	62,2597	13090,725	201				
Итого прибыль/убыток														12122,396					
Налог удержан								Налог к доначислению на территории РФ											
Ставка				Сумма в валюте				Ставка				Сумма в валюте				Сумма в рублях			
X				X				13%				1575,91							

Пример итогового файла

Расчет произведен НДФЛ Гурю
www.ndfl.guru
hello@ndfl.guru

Раздел 2. Доходы по дивидендам за период 31/01/2018 - 31/01/2019

Раздел 2. Доходы по дивидендам

VWO - VANGUARD FTSE EMERGING MARKE													
Выручка						Расход							
Дата	В валюте	Валюта	Курс	В рублях	Код	Дата	В валюте	Валюта	Курс	В рублях	Код		
2018-12-28	31,61	USD	68,8762	2177,1767	1530								
Налог удержан						Налог к доначислению на территории РФ							
Ставка			Сумма в валюте			Ставка			Сумма в валюте			Сумма в рублях	
10%						3%						65,3153	

DSUM - INVESCO CHINESE YUAN DIM SUM													
Выручка						Расход							
Дата	В валюте	Валюта	Курс	В рублях	Код	Дата	В валюте	Валюта	Курс	В рублях	Код		
2018-12-31	30,19	USD	69,4706	2097,3174	1530								
Налог удержан						Налог к доначислению на территории РФ							
Ставка			Сумма в валюте			Ставка			Сумма в валюте			Сумма в рублях	
10%						3%						62,9195	

MLM - MARTIN MARIETTA MATERIALS													
Выручка						Расход							
Дата	В валюте	Валюта	Курс	В рублях	Код	Дата	В валюте	Валюта	Курс	В рублях	Код		
2018-12-31	0,48	USD	69,4706	33,3459	1530								
Налог удержан						Налог к доначислению на территории РФ							
Ставка			Сумма в валюте			Ставка			Сумма в валюте			Сумма в рублях	
10%						3%						1,0004	

TECK - TECK RESOURCES LTD-CLS B													
Выручка						Расход							
Дата	В валюте	Валюта	Курс	В рублях	Код	Дата	В валюте	Валюта	Курс	В рублях	Код		
2018-12-31	38,12	USD	69,4706	2648,2193	1530								
Налог удержан						Налог к доначислению на территории РФ							
Ставка			Сумма в валюте			Ставка			Сумма в валюте			Сумма в рублях	
0%						13%						344,2685	

Итого прибыль/убыток: 6956,0593

Пример итогового файла

Расчет произведен НДФЛ Гуру
www.ndfl.guru
hello@ndfl.guru

Раздел 3. Доходы по процентам за период 31/01/2018 - 31/01/2019

Раздел 3. Доходы по процентам											
Доход						Расход					
Дата	В валюте	Валюта	Курс	В рублях	Код	Дата	В валюте	Валюта	Курс	В рублях	Код
2018-02-05	2,78	USD	56,0408	20,2531	1530	2018-05-07	-244,69	USD	63,2012	-2010,4112	602
2018-03-05	22,76	USD	56,6616	167,6503	1530	2018-05-07	-244,69	USD	63,2012	-2010,4112	602
2018-03-30	2812,5	USD	57,7626	21119,4506	1530	2018-05-07	-97,88	USD	63,2012	-804,1974	602
2018-04-04	2,96	USD	57,5375	22,1404	1530	2018-05-08	-885,94	USD	62,7148	-7223,0015	602
2018-05-01	2812,5	USD	61,9997	22668,6403	1530						
2018-05-03	0,88	USD	61,9997	7,0928	1530						
2018-05-15	1518,75	USD	61,7684	12195,3985	1530						
2018-06-05	73,13	USD	61,929	588,7528	1530						
2018-07-05	41,47	USD	63,2267	340,8615	1530						
2018-08-03	28,01	USD	63,1358	229,8964	1530						
2018-09-06	16,41	USD	68,4628	146,0517	1530						
2018-09-30	2812,5	USD	65,5906	23981,5631	1530						
2018-10-03	15,77	USD	65,2221	133,7118	1530						
2018-11-05	23,16	USD	65,5799	197,448	1530						
2018-11-15	1518,75	USD	67,9975	13425,2564	1530						
2018-12-05	9,23	USD	66,4467	79,7294	1530						
Итого прибыль/убыток:										83276	