



Единый семинар 1С

6 октября 2021 года

# Новое в 1С:Комплексной автоматизации для Казахстана, ред 2.4 - учет индивидуального предпринимателя

- ФИО и должность докладчика

## Новые возможности КА 2.4



- **Ведение учета для организаций - индивидуальных предпринимателей (ИП) - 2.4.4.89:**
  - Общеустановленный режим (ОУР);
  - Специальный налоговый режим на упрощенной декларации (СНР);
  - Исчисление социальных платежей за самого ИП.
- **Ведения учета для организаций – юридических лиц, применяющих СНР по упрощенной декларации – 2.4.4.89;**
- **Заполнение ФНО 910.00 «Упрощенная декларация для субъектов малого бизнеса (2.4.4.91);**
- **Регистрация даты последнего рабочего дня при увольнении работников.**



# Ведение учета по ИП

## Учет индивидуальных предпринимателей:

- ✓ Общеустановленный режим;
- ✓ Специальный налоговый режим на основе упрощенной декларации.

ИП "Предприниматель" (Организация) \*

Основное [Лица с правом подписи](#) [Банковские счета](#) [Кассы предприятия](#) [Расчет среднего заработка организаций](#) [Роли и исполнители задач](#)

**Записать и закрыть** Записать Создать на основании Места использования

Общая информация [Адреса, телефоны](#) [Регистрационные данные](#) **Учетная политика и налоги** [Зарплата и кадры](#) [Настройка печати](#)

Вид:

Физическое лицо: Балабанова Наталья Игнатьевна

Наименования

Сокращенное:

Полное:

Рабочее:

**Учетная политика организации (создание) \***

Основное [Применение учетной политики](#)

**Записать и закрыть**  Отмена

Наименование:

Система налогообложения:  Упрощенная

НДС  Запасы  Расчеты  Резервы  Фиксированные активы в НУ

При обновлении (2.4.4.89) для ИП необходимо указать систему налогообложения **Общеустановленная / Упрощенная**



# Ведение учета по ИП

Параметры кадрового учета и расчет зарплаты: Учетная политика \*

Система налогообложения (действует с 2021 г.):	<input checked="" type="radio"/> Общеустановленная	<input type="radio"/> Упрощенная	Система налогообложения (действует с 2021 г.):	<input type="radio"/> Общеустановленная	<input checked="" type="radio"/> Упрощенная
Сумма заявленного дохода ИП:	<input type="text" value="0,00"/>		Сумма заявленного дохода ИП:	<input type="text" value="0,00"/>	
Коэффициент МРП для расчета СН за ИП:	<input type="text" value="2,00"/>				
Коэффициент МРП для расчета СН за наемного сотрудника:	<input type="text" value="1,00"/>				

## отличия в налогообложении ИП Общеустановленная / Упрощенная

### Социальный налог:

- ✓ 1 МРП за каждого работника;
- ✓ 2 МРП за ИП.

### Налоговая отчетность:

- ✓ **200.00** – по физ.лицам (работники, ГПХ, прочие) и социальные платежи за ИП;
- ✓ **220.00** – годовая декларация по ИПН.

### Социальный налог:

- ✓ с предпринимательского дохода.

### Налоговая отчетность:

- ✓ **910.00** – по доходам от деятельности ИП, социальным платежам за ИП, по доходам физ.лицам (работники, ГПХ, прочие)



# Ведение учета по ИП

## «1С:Комплексная автоматизация для Казахстана» (2.4.4.89):

### ➤ Общеустановленный режим:

- ✓ Расчет налогов, взносов и отчислений за ИП;
- ✓ Расчет налогов за работников с учетом ОУР для ИП;
- ✓ Заполнение ФНО 200.00.

### ➤ Специальный налоговый режим на основе упрощенной декларации:

- ✓ Расчет налогов, взносов и отчислений за ИП;
- ✓ Расчет налогов за работников с учетом СНР для ИП;
- ✓ Заполнение ФНО 910.00.

## «1С:Зарплата и управление персоналом для Казахстана» (3.1.1.72):

### ➤ Общеустановленный режим;

- ✓ Расчет налогов, взносов и отчислений за ИП;
- ✓ Расчет налогов за работников с учетом ОУР для ИП;
- ✓ Заполнение ФНО 200.00.



# Расчет ОПВ, СО и ВОСМС за ИП

Для ежемесячного расчета социальных платежей за ИП необходимо в учетной политике заполнить поле **Сумма заявленного дохода ИП**.

Параметры кадрового учета и расчет зарплаты: Учетная политика \*

Записать и закрыть



Отмена

## Налогообложение

- Является плательщиком ОПВ
- Применять ограничение на минимальный объект ОСМС (действует до 2018 г.)
- Предоставлять разрешенный вычет в месяце отсутствия дохода
- Отражать в НУ удержание налогов и взносов

Система налогообложения  
(действует с 2021 г.):

Общеустановленная

Упрощенная

Сумма заявленного дохода ИП:

0,00

Коэффициент МРП для расчета  
СН за ИП:

2,00

Коэффициент МРП для расчета  
СН за наемного сотрудника:

1,00

**Заявленный доход – объект обложения для ОПВ и СО**



# Расчет ОПВ, СО и ВОСМС за ИП

Для расчета налогов, взносов и отчислений за ИП добавлен вид дохода  
**Доход субъекта предпринимательства.**

The screenshot displays the 'Виды доходов' (Types of Income) menu on the left, with a red arrow pointing to the 'Доход субъекта предпринимательства' (Income of the subject of entrepreneurship) option. The main window shows the configuration for this income type, including the 'Наименование' (Name) field, the 'Описание' (Description) field, and the 'Учет налогообложения' (Taxation accounting) section with checkboxes for various taxes and contributions.

**Виды доходов**

Наименование

- Вознаграждения
- Выигрыши
- Дивиденды
- Доход субъекта предпринимательства**
- Доходы от налогового агента
- Доходы от работодателя
- Прочие доходы

☆ Доход субъекта предпринимательства (Вид дохода)

Основное [Применение вычетов по видам дохода](#) [Сведения о ставках ИПН](#) [Еще...](#)

**Записать и закрыть** Записать [Еще](#) ?

Наименование: Доход субъекта предпринимательства

Описание:  
Доход субъекта предпринимательства

**Учет налогообложения**

- Учитывать ИПН  Учитывать СО  Учитывать ВОСМС
- Учитывать ОПВ  Учитывать СН  Учитывать ООСМС

Признак устанавливается для регистрации сведений о доходах в системе исчисления и налогообложения соответствующего налога, взноса или отчисления.



# Расчет ОПВ, СО и ВОСМС за ИП

Для регистрации в учете доходов, налогов, взносов и отчислений в пользу ИП в справочнике «Виды прочих доходов физлиц» необходимо создать элемент с видом дохода «Доход субъекта предпринимательства»

Виды прочих доходов физлиц

Выбрать Создать

Наименование
Аренда транспорта
Вознаграждение, выплачиваемое на
Выдача подарков
Выдача призов, в целях рекламы това
Доходы по лицензионным договорам
Доходы, полученные от суждения а
<b>Заявленный доход ИП для расчета взносов и отчислений</b>

Вид прочего дохода (создание) \*

Основное [Коды строк декларации по ИПН и СН](#) [Налогообложение начислений](#)

Записать и закрыть Записать Еще ?

Наименование: Заявленный доход ИП для расчета взносов и отчислений

Налогообложение начислений

Сведения действуют с ...: 01.01.2021 [История изменения налогообложения](#)

Вид дохода: Доход субъекта предпринимательства



# Расчет ОПВ, СО и ВОСМС за ИП

Расчет налогов, взносов и отчислений за ИП выполняется в документе «Начисление прочих доходов»

← → Начисление прочих доходов (создание) \*

Провести и закрыть Записать Провести Отчеты ▾

Месяц: Июнь 2021 Дата: 30.06.2021 Номер:

Организация: ИП "Предприниматель"

Вид дохода: Заявленный доход ИП для расчета взносов и отчислений

Подбор Добавить [Подробнее о расчете удержаний](#) **Заполнить доходом ИП** Пересчитать сотрудника

N	Получатель дохода	Начислено	ВОСМС	ИПН	ОПВ	СО	СН
1	Балабанова Наталья Игнатьевна	100 000,00	<u>2 975,00</u>	<u>0,00</u>	<u>10 000,00</u>	<u>3 500,00</u>	

Документ требуется регистрировать **ежемесячно!**



# Расчет ОПВ, СО и ВОСМС за ИП

## Правила расчета:

- ✓ **ОПВ** – Заявленный доход ИП \* ставка ОПВ за ИП;
- ✓ **СО** – Заявленный доход ИП \* ставка СО за ИП;
- ✓ **ВОСМС** – 1,5 МЗП \* 5 %,
- ✓ **СН** – 2 МРП минус СО (для ОУР)

Период	Организация	Вид налога, взноса, отчисления	Вид дохода	Ставка
01.01.2021		Социальные отчисления	Доход субъекта предпринимательства	3,5
01.01.2021		Обязательные пенсионные взносы	Доход субъекта предпринимательства	10,0
01.01.2020		Обязательные пенсионные взносы	Доходы от налогового агента	10,0
01.06.2020		Обязательные пенсионные взносы	Доходы от налогового агента	5,0

**С учетом min и max пределов и категории физлица ИП**



# Заполнение данных по ИП в ФНО

← → **Начисление прочих доходов (создание) \***

**Провести и закрыть** | Записать | Провести | | | Отчеты ▾

Месяц:  | Дата:  | Номер:

Организация:

Вид дохода:

|  | [Подробнее о расчете удержаний](#) |  |

N	Получатель дохода	Начислено	ВОСМС	ИПН	ОПВ	СО	СН
1	Балабанова Наталья Игнатьевна	100 000,00	2 975,00	0,00	10 000,00	3 500,00	

**200.01.011** Заявляемый доход в свою пользу

1 мес	<input type="text" value="0"/>	3 мес	<input type="text" value="100 000"/>
2 мес	<input type="text" value="0"/>	Итого за отчетный квартал	<input type="text" value="100 000"/>

**200.01.017** Доход, с которого исчисляются социальные отчисления в свою пользу

1 мес	<input type="text" value="0"/>	3 мес	<input type="text" value="100 000"/>
2 мес	<input type="text" value="0"/>	Итого за отчетный квартал	<input type="text" value="100 000"/>

**200.01.020** Доходы, с которых исчисляются взносы на обязательное социальное медицинское страхование в свою пользу

1 мес	<input type="text" value="0"/>	3 мес	<input type="text" value="59 500"/>
2 мес	<input type="text" value="0"/>	Итого за отчетный квартал	<input type="text" value="59 500"/>

**200.00.004** Сумма обязательных пенсионных взносов, подлежащих перечислению в свою пользу

1 мес	<input type="text" value="0"/>	3 мес	<input type="text" value="10 000"/>
2 мес	<input type="text" value="0"/>	Итого за отчетный квартал	<input type="text" value="10 000"/>

**200.00.007** Сумма социального налога, подлежащего уплате в бюджет с применением ставок, установленных пунктом 2 статьи 485 Налогового кодекса

1 мес	<input type="text" value="0"/>	3 мес	<input type="text" value="2 334"/>
2 мес	<input type="text" value="0"/>	Итого за отчетный квартал	<input type="text" value="2 334"/>

**200.00.009** Сумма социальных отчислений в свою пользу

1 мес	<input type="text" value="0"/>	3 мес	<input type="text" value="3 500"/>
2 мес	<input type="text" value="0"/>	Итого за отчетный квартал	<input type="text" value="3 500"/>

**200.00.012** Сумма взносов на обязательное социальное медицинское страхование в свою пользу

1 мес	<input type="text" value="0"/>	3 мес	<input type="text" value="2 975"/>
2 мес	<input type="text" value="0"/>	Итого за отчетный квартал	<input type="text" value="2 975"/>



# Заполнение данных по ИП в ФНО

**Начисление прочих доходов (создание) \***

Месяц: 
 Дата: 
 Номер:

Организация:

Вид дохода:

[Подробнее о расчете удержаний](#)

N	Получатель дохода	Начислено	ВОСМС	ИПН	ОПВ	СО	СН
1	Балабанова Наталья Игнатьевна	100 000,00	2 975,00	0,00	10 000,00	3 500,00	

Раздел. Исчисление социальных платежей за индивидуального предпринимателя						
<b>910.00.012 Доход для исчисления социальных отчислений</b>						
		млрд.	млн.	тыс.		
1 мес	I	<input type="text" value="0"/>			4 мес	IV <input type="text" value="0"/>
2 мес	II	<input type="text" value="0"/>			5 мес	V <input type="text" value="0"/>
3 мес	III	<input type="text" value="0"/>			6 мес	VI <input type="text" value="100 000"/>
					Итого за полугодие	VII <input type="text" value="100 000"/>
<b>910.00.013 Сумма социальных отчислений, к уплате</b>						
		млрд.	млн.	тыс.		
1 мес	I	<input type="text" value="0"/>			4 мес	IV <input type="text" value="0"/>
2 мес	II	<input type="text" value="0"/>			5 мес	V <input type="text" value="0"/>
3 мес	III	<input type="text" value="0"/>			6 мес	VI <input type="text" value="3 500"/>
					Итого за полугодие	VII <input type="text" value="3 500"/>
<b>910.00.014 Доход для исчисления обязательных пенсионных взносов</b>						
		млрд.	млн.	тыс.		
1 мес	I	<input type="text" value="0"/>			4 мес	IV <input type="text" value="0"/>
2 мес	II	<input type="text" value="0"/>			5 мес	V <input type="text" value="0"/>
3 мес	III	<input type="text" value="0"/>			6 мес	VI <input type="text" value="100 000"/>
					Итого за полугодие	VII <input type="text" value="100 000"/>
<b>910.00.015 Сумма обязательных пенсионных взносов, к уплате</b>						
		млрд.	млн.	тыс.		
1 мес	I	<input type="text" value="0"/>			4 мес	IV <input type="text" value="0"/>
2 мес	II	<input type="text" value="0"/>			5 мес	V <input type="text" value="0"/>
3 мес	III	<input type="text" value="0"/>			6 мес	VI <input type="text" value="10 000"/>
					Итого за полугодие	VII <input type="text" value="10 000"/>
<b>910.00.016 Сумма взносов на обязательное социальное медицинское страхование, к уплате</b>						
		млрд.	млн.	тыс.		
1 мес	I	<input type="text" value="0"/>			4 мес	IV <input type="text" value="0"/>
2 мес	II	<input type="text" value="0"/>			5 мес	V <input type="text" value="0"/>
3 мес	III	<input type="text" value="0"/>			6 мес	VI <input type="text" value="2 975"/>
					Итого за полугодие	VII <input type="text" value="2 975"/>



# 1С ТОО на упрощенной декларации

Расчет налогов, взносов и отчислений для юридических лиц, применяющих специальный налоговый режим (релиз 2.4.4.89)

Параметры кадрового учета и расчет зарплаты: Учетная политика

Записать и закрыть



Отмена

## Налогообложение

- Является плательщиком ОППВ
- Применять ограничение на минимальный объект ОСМС (действует до 2018 г.)
- Предоставлять разрешенный вычет в месяце отсутствия дохода
- Отражать в НУ удержание налогов и взносов пропорционально выплаченному доходу

Применяется с: Январь 2021

[История изменений](#)

## Краткосрочные изменения условий труда

- Вести учет рабочего времени по условиям труда

## Расчет зарплаты

В организации действует доплата за работу

Система налогообложения (действует с 2021 г.):

Общеустановленная

Упрощенная

## Перечисление взносов и отчислений

[История изменений](#)

Вид взноса / отчи...	Дата перечисления	Определение срока п...
----------------------	-------------------	------------------------

## Округление налогов, взносов и отчислений

[История изменений](#)

Вид налога / взноса / отч...	Способ округления	Действует с
------------------------------	-------------------	-------------

**Ведение учета по СНР только с 2021 года!**



# Система налогообложения

Система налогообложения - порядок расчета налогов и социальных платежей с заработной платы работников

Вид формы собственности	ОПВ	ВОСМС	СО	СН	ООСМС	ИПН
<u>Юридическое лицо</u>						
<i>Общественная</i>	+	+	+	+	+	+
<i>Упрощенная</i>	+	+	+	-	+	+

Система налогообложения (действует с 2021 г.):

Общественная

Упрощенная

При обновлении (2.4.4.89) система налогообложения для юридических лиц устанавливается **Общественная**



# ФНО 910.00

## Регламентированный отчет – ФНО 910.00 (релиз 2.4.4.91)

Регламентированная отчетность

Виды отчетов

Выбрать ⓘ

★ Избранные Все (14)

По категориям По получателям Без группировки

Вид	Получатель	☆
⊕ Бухгалтерская отчетность		
⊖ Налоговая отчетность		
Декларация по земельному налогу, налогу на транспортные средства...		☆
Декларация по ИПН и СН (форма 200.00)	Налоговый орган	☆
Декларация по КПН (форма 100.00)	Налоговый орган	☆
Декларация по налогу на добавленную стоимость (форма 300.00)	Налоговый орган	☆
Расчет тек. платежей по зем. налогу и имущественному налогу (фор...	Налоговый орган	☆
Расчет тек. платежей по трансп. налогу (форма 701.00)	Налоговый орган	☆
Упрощенная декларация для субъектов малого бизнеса (форма 910.00)	Налоговый орган	☆
⊕ Статистическая отчетность		

**Заполнение ФНО 910.00 автоматизировано с 2021 года!**



# Доходы в ФНО 910.00

признак «Является объектом налогообложения»

✓ отражение доходов в строке 910.00.001

☆ Выручка от продаж (Статьи доходов) \*

Основное [Коды строк декларации по налогу на прибыль](#) [Задачи](#) [Мои заметки](#)

**Записать и закрыть** Записать Создать на основании ?

Основное **Регламентированный учет**

**Классификация доходов для цепей налогового учета и отражения в бух. отчетности**

Принимается к налоговому учету

**Является объектом налогообложения**

Если признак установлен, то данная статья дохода учитывается как налогооблагаемая при составлении упрощенной декларации субъектами малого бизнеса

Вид доходов:  
Прочие операционные доходы (расходы)

Выбранное значение влияет на отнесение суммы доходов по разделам бухгалтерской и налоговой отчетности.

**Отражение доходов в регламентированном учете**

Счет учета:  ...

Счет учета используются по умолчанию при отражении документов в учете, если по организации и подразделению не определено индивидуальное значение.

Финансовый результат и контроллинг – См.также – Статьи доходов



# Коды строк декларации

## Коды строк декларации по налогу на прибыль

- ✓ **910.00.001 А** – путем безналичных расчетов;
- ✓ **910.00.001 В** – путем наличных расчетов.

The screenshot shows two overlapping windows from a tax software application. The top window is titled 'Выручка от продаж за наличный расчет (Статьи доходов) \*' and has a tab labeled 'Коды строк декларации по налогу на прибыль'. The bottom window is titled 'Выручка от продаж за наличный расчет (Статьи доходов)' and also has a tab labeled 'Коды строк декларации по налогу на прибыль'. A red arrow points from the tab in the top window to the tab in the bottom window. In the bottom window, a table displays the following data:

Период	Тип дохода/зат...	Вид дохода/затрат	Код строки	Наименование строки
01.01.2021	Прочее	Выручка от продаж за нап...	910.00.001.B	Доходы, полученные путем наличных расчетов



# Заполнение строки 910.00.001

← → Реализация услуг и прочих активов (создание) \*

Основное [Файлы](#) [Задачи](#) [Мои заметки](#)

**Провести и закрыть** Печать Отчеты

Основное Выручка (доходы) (2) Себестоимость (расходы) Дополнительно

Добавить Установить ставку НДС Установить статью доходов

N	Содержание	Количество	Ед...	Цена	Сумма	Статья доходов
1	Доход от безналичных продаж	1,000		250 000,00	250 000,00	Выручка от продаж за безналичный расчет
2	Доход от наличных продаж	1,000		120 000,00	120 000,00	Выручка от продаж за наличный расчет

← → ☆ Форма 910.00 - Упрощённая декларация для субъектов малого бизнеса \*

**Записать** Заполнить Расшифровать Печать Выгрузить Настройка... Еще ?

Структурные единицы: Промресурс; Филиал ПР-А; Филиал ПР-Б

		Раздел. Исчисление налогов		
Код строки	Наименование показателей	млрд.	млн.	тыс.
910.00.001	Доход			370 000
	А доходы, полученные путем безналичных расчетов			250 000
	I в том числе, с применением трехкомпонентной системы			0
	В доходы, полученные путем наличных расчетов			120 000
	I в том числе, с применением трехкомпонентной системы			0
910.00.002	в том числе доход от корректировки в соответствии с Законом			0



# Расчет налогов по ФНО 910.00

Расчет налогов с дохода выполняется автоматически в форме 910.00

← → ☆ Форма 910.00 - Упрощённая декларация для субъектов малого бизнеса \*

Записать

Заполнить

Расшифровать

Печать ▾

Выгрузить

Настройка...

Структурные единицы: [Промресурс](#); [Филиал ПР-А](#); [Филиал ПР-Б](#)

⊕ Форма 910.00	910.00.001	Доход				10 000 000	
		А доходы, полученные путем безналичных расчетов				8 000 000	
		I в том числе, с применением трехкомпонентной системы				0	
		В доходы, полученные путем наличных расчетов				2 000 000	
		I в том числе, с применением трехкомпонентной системы				0	
	910.00.002	в том числе доход от корректировки в соответствии с Законом о трансфертном ценообразовании				0	
	910.00.003	Среднесписочная численность работников, в том числе:				3	
		А пенсионеры				0	
		В инвалиды				0	
	910.00.004	Среднемесячная заработная плата на одного работника		млрд.	млн.	тыс.	60 000
	910.00.005	Сумма исчисленных налогов (910.00.001 x 3%)				300 000	
	910.00.006	Корректировка суммы налогов в соответствии с пунктом 2 статьи 687 Налогового кодекса				0	
	910.00.007	Сумма налогов после корректировки (910.00.005 - 910.00.006)				286 500	
	910.00.008	Сумма индивидуального (корпоративного) подоходного налога, подлежащего уплате в бюджет (910.00.007 x 0,5)				143 250	
	910.00.009	Сумма социального налога, подлежащего уплате в бюджет ((910.00.007 x 0,5) - 910.00.013 VII - 910.00.021 VII)				115 300	
	910.00.010	Уменьшение индивидуальным предпринимателем суммы индивидуального подоходного налога, подлежащего уплате в бюджет в соответствии с пунктом 2-1 статьи 687 Налогового кодекса (на сумму 60 000 тенге, но не более чем на 50 процентов от исчисленной суммы налога) за текущий календарный год				0	
	910.00.011	Сумма индивидуального (корпоративного) подоходного налога, подлежащего уплате в бюджет 910.00.008 - 910.00.010				143 250	



# Отражение в учете налогов

Для отражения налогов по ФНО 910.00 в учете следует **создать документ «Регистрация расходов»**

910.00.007	Сумма налогов после корректировки (910.00.005 - 910.00.006)	286 500
910.00.008	Сумма индивидуального (корпоративного) подоходного налога, подлежащего уплате в бюджет (910.00.007 x 0,5)	143 250
910.00.009	Сумма социального налога, подлежащего уплате в бюджет ((910.00.007 x 0,5) - 910.00.013 VII - 910.00.021 VII)	115 300
910.00.010	Уменьшение индивидуальным предпринимателем суммы индивидуального подоходного налога, подлежащего уплате в бюджет в соответствии с пунктом 2-1 статьи 687 Налогового кодекса (на сумму 60 000 тенге, но не более чем на 50 процентов от исчисленной суммы налога) за текущий календарный год	0
910.00.011	Сумма индивидуального (корпоративного) подоходного налога, подлежащего уплате в бюджет 910.00.008 - 910.00.010	143 250

**Регистрация расходов (создание) \***

Основное | [Файлы](#) | [Мои заметки](#)

**Провести и закрыть** | | | | | | [Отчеты](#)

Еще | ?

Основное | **Расходы (2)**

Расходы: [Без разбиения](#) | [Списком](#) | Активы/пассивы: [Без разбиения](#) | [Списком](#)

[Добавить](#) | | | [Заполнить](#) | | [Подобрать](#) | [Еще](#)

N	Статья расходов	Кор. статья активов/пасс...	Кор. счет учета	Бухгалтерский учет (KZT):	Налоговый учет (KZT):	Дата отражения в учете
1	Расходы по налогу на прибыль	Расходы текущего перио...	<a href="#">3150_Налог (взносы): начислено / уплачено</a>	115 300,00	115 300,00	30.06.2021
		Не используется	<...>			
2	Расходы по налогу на прибыль	Расходы текущего перио...	<a href="#">3111_Налог (взносы): начислено / уплачено</a>	143 250,00	143 250,00	30.06.2021
		Не используется				

**Финансовый результат и контроллинг – Доходы и расходы, финансовый результат – Отражение прочих доходов и расходов**



# Отражение в учете налогов

Налоги с дохода ИП из ФНО 910.00 отражаются в учете документом «Начисление прочих доходов»

910.00.007	Сумма налогов после корректировки (910.00.005 - 910.00.006)	300 000
910.00.008	Сумма индивидуального (корпоративного) подоходного налога, подлежащего уплате в бюджет (910.00.007 x 0,5)	150 000
910.00.009	Сумма социального налога, подлежащего уплате в бюджет ((910.00.007 x 0,5) - 910.00.013 VII - 910.00.021 VII)	129 000
910.00.010	Уменьшение индивидуальным предпринимателем суммы индивидуального подоходного налога, подлежащего уплате в бюджет в соответствии с пунктом 2-1 статьи 687 Налогового кодекса (на сумму 60 000 тенге, но не более чем на 50 процентов от исчисленной суммы налога) за текущий календарный год	0
910.00.011	Сумма индивидуального (корпоративного) подоходного налога, подлежащего уплате в бюджет 910.00.008 - 910.00.010	150 000

← → ☆ Начисление прочих доходов ЧП00-000001 от 30.06.2021 \*

**Провести и закрыть** Записать Провести Отчеты

Месяц: Июнь 2021 Дата: 30.06.2021 Номер: ЧП00-000001

Организация: ИП "Предприниматель"

Вид дохода: Заявленный доход ИП для расчета взносов и отчислений

Подбор Добавить Подробнее о расчете удержаний Заполнить доходом ИП Пересчитать сотрудника

N	Получатель дохода	числено	ВОСМС	ИПН	ОПВ	СО	СН
1	Балабанова Наталья Игнатьевна	100 000,00	2 975,00	150 000,00	10 000,00	3 500,00	129 000,00

## Последний рабочий день при увольнении

### Увольнение работника:

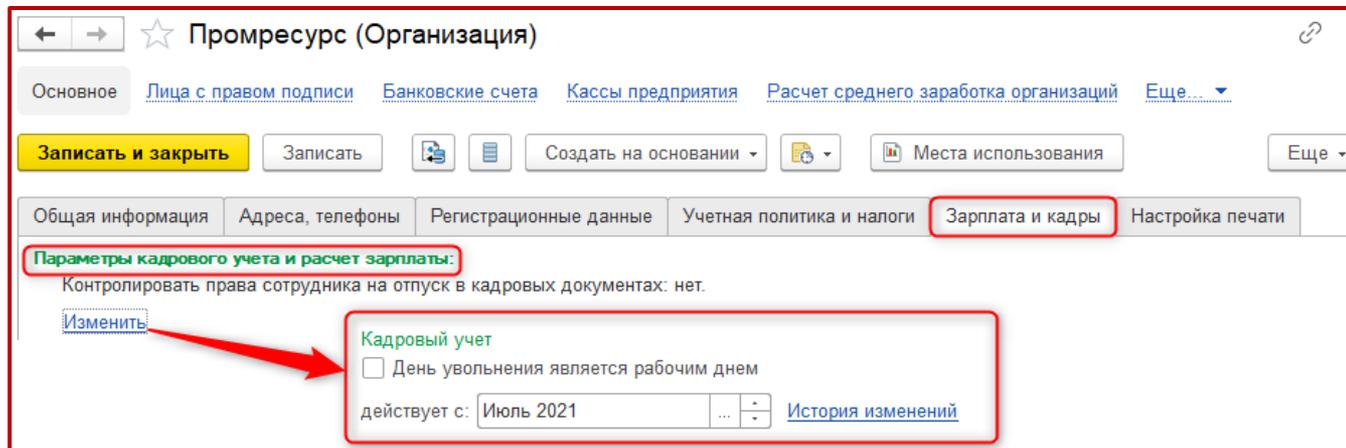
- ✓ День расторжения трудового договора;
- ✓ Последний рабочий день при увольнении.

### Официальные разъяснения МТиСЗН РК:

последний рабочий день **ДО** дня расторжения договора

### Определение последнего рабочего дня при увольнении:

- «1С:Комплексная автоматизация для Казахстана» - 2.4.4.92
- «1С:Зарплата управление персоналом для Казахстана» - 3.1.1.73



← → ☆ Промресурс (Организация)  

Основное [Лица с правом подписи](#) [Банковские счета](#) [Кассы предприятия](#) [Расчет среднего заработка организаций](#) [Еще...](#)

**Записать и закрыть** Записать   Создать на основании   Места использования [Еще](#)

Общая информация Адреса, телефоны Регистрационные данные Учетная политика и налоги **Зарплата и кадры** Настройка печати

**Параметры кадрового учета и расчет зарплаты:**  
Контролировать права сотрудника на отпуск в кадровых документах: нет.

[Изменить](#)

**Кадровый учет**  
 День увольнения является рабочим днем  
действует с: Июль 2021   [История изменений](#)





# Дата увольнения является рабочим днем

Кадровый учет

День увольнения является рабочим днем

- ✓ Дата увольнения является рабочим днем
- ✓ Компенсация отпуска – с рабочего дня следующего за последним рабочим

Увольнение ДС00-000001 от 10.08.2021 \*

Провести и закрыть | Записать | Провести | Выплатить | Создать на основании | Еще

Месяц: Август 2021 | Организация: Деловой союз | Дата: 10.08.2021 | Номер: ДС00-000001

Сотрудник: Иванова Нина Юрьевна

Условия увольнения | Компенсации отпуска | Начисления и удержания | Дополнительно

Дата увольнения: 24.08.2021 | Основание увольнения: Статья 49 п. 1)

Выходное пособие за: 0,00 дн.

Начислить зарпл.

С: Август 2021

Начисления | Удержания | Займы | Пересчет начислений | Корректировки выплаты | Налоги, взносы, отчисления

Добавить | ↑ | ↓ | Отменить исправления

N	Подразделение	Начисление	Результат	Терр., усл. труда	Период
1	ДС Складское хозяйство	Оплата по окладу	100 380,95		01.08.2021 - 24.08.2021
2	ДС Складское хозяйство	Компенсация отпуска...	23 250,00		25.08.2021 - 31.08.2021

**Дата увольнения = Последний рабочий день**



# Дата увольнения не является рабочим днем

Кадровый учет

День увольнения является рабочим днем

- ✓ Дата увольнения не является рабочим днем
- ✓ Последний рабочий день – рабочий день до даты расторжения ТД
- ✓ Компенсация отпуска – с рабочего дня следующего за последним рабочим

← → ☆ Увольнение ДС00-000001 от 10.08.2021 \* 🔗 ⋮ ×

**Провести и закрыть** Записать Провести Выплатить Создать на основании ⌵ Ещё ▾

Месяц: Август 2021 📅 Организация: Деловой союз ⌵ Дата: 10.08.2021 📅 Номер: ДС00-000001

Сотрудник: Иванова Нина Юрьевна ⌵

Условия увольнения | Компенсации отпуска | Начисления и удержания | Дополнительно

Дата увольнения: 24.08.2021 📅 Основание увольнения: Статья 49 п. 1 ⌵

Выходное пособие за: 0,00 📅 дн.

Начислить С: Август 2021

Условия увольнения | Компенсации отпуска | **Начисления и удержания** | Дополнительно

Начисления | Удержания | Займы | Пересчет начислений | Корректировки выплаты | Налоги, взносы, отчисления

Добавить ⬆️ ⬇️ Отменить исправления 🗑️

N	Подразделение	Начисление	Результат	Терр., усл. труда	Период
1	ДС Складское хозяйство	Оплата по окладу	94 476,19		01.08.2021 23.08.2021
2	ДС Складское хозяйство	Компенсация отпуска...	29 062,50		24.08.2021 31.08.2021

**Дата увольнения = День расторжения ТД**



Единый семинар 1С

6 октября 2021 года

**Благодарим за внимание!**

