

15 марта 2018 года

Форум «1С» для бухгалтеров

Поддержка изменений законодательства в 1С:Бухгалтерии для Казахстана, ред. 3.0

Виктория Гусева
ТОО 1С-Рейтинг



ИПН, СН, СО, ОСМС



IC-РЕЙТИНГ



ФИРМА "IC"



Ставки СН и СО



Ставки для СО и СН в 2018 г. снижены:

- **СО – 3,5%;**
- **СН – 9,5%.**

В 2025 году ставки будут возвращены на прежний уровень

Дата	Вид налога	Налогопла...	Ставка (%)
01.01.2011	Налог на имущество		1,50
01.01.2011	Налог на прибыль (корпоративный подоходный налог)		20,00
01.01.2014	Обязательные профессиональные пенсионные взносы		5,00
01.01.2018	Социальный налог		9,50
01.01.2018	Обязательные социальные отчисления		3,50



Изменения по ОСМС



Ставка отчислений работодателей с 2018 года – **1,5%**

Взносы перенесены на 2020 год!

← → ☆ Сведения о ставках обязательного социального медицинского страхования ×

Создать Поиск (Ctrl+F) × Еще ▾ ?

Период	Вид дохода	Ставка взносы	Ставка отчислен...
<input checked="" type="checkbox"/> 01.07.2017	Доходы ИП / Доходы от налогового агента	5,0	
<input checked="" type="checkbox"/> 01.01.2018	Доходы ИП / Доходы от налогового агента		
<input checked="" type="checkbox"/> 01.07.2017	Доходы от работодателя		1,0
<input checked="" type="checkbox"/> 01.01.2018	Доходы от работодателя		1,5

⏪ ⏩ ⏴ ⏵



Изменения по ОСМС



Настройка
расчета
отчислений
ОСМС с
учетом/без
учета
нижнего
предела

Учетная политика (налоговый учет)

Записать и закрыть Записать

Основная НДС Зарплата **Налоги, взносы, отчисления**

Параметры учетной политики

Регламентированные удержания принимать к учету как удержанные:

при выплате доходов

при исчислении

Если установлено значение "при выплате доходов" суммы налогов и взносов, подлежащие перечислению, будут рассчитываться от выплаченных доходов работника. Если установлено значение "при исчислении", то ИПН, ОПВ и ВОСМС будут отражаться как подлежащие перечислению сразу же в момент исчисления.

Засчитывать в выплаченные доходы удержания по исполнительным листам

Если флажок установлен, то удержания по исполнительным листам в целях налогового учета будут учитываться как выплаченный доход работнику сразу же в момент удержания этих суммы из заработной платы вне зависимости от того, были ли эти суммы перечислены их получателям или нет.

Организация является вкладчиком ОППВ

Данный признак необходимо установить, если организация является вкладчиком обязательных профессиональных пенсионных взносов в пользу работников, занятых на работах с вредными (особо вредными) условиями труда. Действует с 1 января 2014 года.

Порядок расчета отчислений ОСМС

Применять ограничение на минимальный объект отчислений ОСМС

Если установлен флажок, то при расчете отчислений ОСМС, если объект исчисления меньше МЗП, в качестве объекта будет учитываться МЗП. Действует с 1 января 2018 г.

Применять ограничение на минимальный объект отчислений ОСМС

Если установлен флажок, то при расчете отчислений ОСМС, если объект исчисления меньше МЗП, в качестве объекта будет учитываться МЗП. Действует с 1 января 2018 г.

Биртанов Е.А. 06.02.2018, 06:44

Уважаемая Ольга Васильевна, здравствуйте. Департамент координации обязательного социального медицинского страхования Министерства здравоохранения Республики Казахстан рассмотрев Ваше обращение, сообщает следующее. В Закон Республики Казахстан от 16 октября 2015 года «Об обязательном социальном медицинском страховании» (далее-Закон) Законом Республики Казахстан «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам налогообложения» (далее – Закон о внесении изменений и дополнений) от 25 декабря 2017 года внесены изменения. В ранее редакции Закона в случае, если объект исчисления отчислений и (или) взносов за календарный месяц менее минимального размера заработной платы, установленного законом о республиканском бюджете и действующего на 1 января соответствующего финансового года, отчисления и (или) взносы исчисляются и перечисляются исходя из минимального размера заработной платы, за исключением случая, установленного частью второй пункта 5 статьи 28 настоящего Закона (согласно части пятой пункта 3 статьи 29). С 2018 года данная часть вышеуказанного пункта в Законе было исключено. Согласно пункту 113-1 «О Регламенте Правительства Республики Казахстан» утвержденным Постановлением Правительства Республики Казахстан от 10 декабря 2002 года № 1300 (далее – Регламент), в целях качественной и своевременной разработки подзаконных актов в течение 15 (пятнадцать) рабочих дней со дня одобрения законопроекта Мажилисом Парламента государственный орган-разработчик (или в силу его компетенции) направляет в заинтересованные государственные органы для рассмотрения проекты соответствующих подзаконных актов (актов Президента, Правительства, а также нормативных правовых актов, предусмотренных подпунктами 6), 7), 8), 9) пункта 2 статьи 7 Закона Республики Казахстан "О правовых актах", подлежащих государственной регистрации. Согласно подпункту 2) пункта 114 Регламента конкретные сроки разработки и внесения правовых актов в Канцелярию или направления на государственную регистрацию в органы юстиции, которые не должны превышать двух месяцев, или государственной регистрации в органах юстиции, которые не должны превышать трех месяцев со дня вступления в силу законодательного акта, за исключением правовых актов, для которых в законодательном акте предусмотрены более поздние сроки введения в действие (не менее чем за месяц до введения их в действие), а также исполнения иных поручений, содержащихся в проекте распоряжения. В связи с вышеизложенным в настоящее время ведется работа по внесению изменений и дополнений в подзаконные акты, в том числе и в Приказ Министра здравоохранения Республики Казахстан от 30 июня 2017 года № 478 «Об утверждении Правил и сроков исчисления (удержания) и перечисления отчислений и (или) взносов и Правил взыскания задолженности по отчислениям и (или) взносам». Следовательно, с 1 января 2018 года исчисления (удержания) и перечисления отчислений производиться по фактически выплаченному доходу, исчисленных в соответствии со статьей 29 настоящего Закона.

Расчет пени СО, ОПВ, ОППВ, ОСМС (взносы и отчисления)



Ставка расчета пени снижена до **1,25-кратной ставки рефинансирования:**

- **СО, ОПВ, ОППВ – с 1 апреля 2017 года;**
- **ОСМС (взносы и отчисления) – с 1 июля 2017 года.**

← → ☆ Коэффициенты ставки рефинансирования НБ для расчета пени ×

Создать Поиск (Ctrl+F) × Еще ▾ ?

Период	↓	Организация	Вид налога	Коэффицие...
15.03.1999			Обязательные пенсионные взносы	1,50
01.01.2005			Обязательные социальные отчисления	2,50
06.07.2005			Обязательные пенсионные взносы	2,50
01.01.2014			Обязательные профессиональные пенсионные взносы	2,50
01.07.2017			Отчисления на обязательное социальное медицинское страхование	2,50
01.07.2017			Взносы на обязательное социальное медицинское страхование	2,50
01.01.2018			Отчисления на обязательное социальное медицинское страхование	1,25
01.01.2018			Взносы на обязательное социальное медицинское страхование	1,25
01.01.2018			Обязательные профессиональные пенсионные взносы	1,25
01.01.2018			Обязательные пенсионные взносы	1,25
01.01.2018			Обязательные социальные отчисления	1,25

Расчет пени СО, ОПВ, ОППВ, ОСМС (взносы и отчисления)



Добрый день! Проектом внесения изменений в прочие законодательные акты (который проходит с проектом нового Налогового кодекса) предусмотрено снижение ставки расчета пени по СО, ОПВ, ОППВ, ОСМС с 2,5-кратной ставки рефинансирования до 1,25. При этом в сроках вводы данных норм указано, что снижение ставки для ОСМС предполагается с 1 июля 2017 года, а для СО, ОПВ и ОППВ с 1 апреля 2017 года. С какой целью ввод данных норм предусмотрен «задним» числом? Какие действия необходимо будет предпринять налогоплательщикам, которые уже произвели уплату пени по взносам и отчислениям по текущей ставки (2,5)?

МУРЗИНЦЕВА ОЛЬГА ВАСИЛЬЕВНА Малый и средний бизнес 13.12.2017 64
Номер обращения 479650

Ответы (1)

Тенгебаев А.М. 04.01.2018, 11:12

Постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 февраля 2017 года № 30 с 1 апреля 2017 года значение официальной ставки рефинансирования приравнено к значению базовой ставки, установленной на соответствующую дату. Базовая ставка на 1 апреля 2017 года установлена 11%. Действовавшая до 1 апреля 2017 года ставка рефинансирования составляла 5,5%. Таким образом, с 1 апреля 2017 года размер начисляемой пени на неуплаченные в срок суммы налогов, других обязательных платежей в бюджет, таможенных платежей и налогов, ОПВ, ОППВ, СО увеличился в 2 раза. В целях урегулирования вопроса начисления пени, а также недопущения увеличения расходов налогоплательщиков по уплате пени за своевременно неуплаченные платежи внесены изменения в законодательство Республики Казахстан, предусматривающие применение официальной ставки рефинансирования при начислении пени на неуплаченные в срок суммы налогов, других обязательных платежей в бюджет, таможенных платежей и налогов, ОПВ, ОППВ, СО, ОСМС. Снижение размера кратности при начислении пени позволит сохранить на прежнем уровне сумму начисляемой пени.



Изменения по ИПН. Вычеты и порядок предоставления



← → ☆ Вычеты ИПН ×

Создать Поиск (Ctrl+F) × Еще ▾ ?

Код	Наименование	Приоритет ↓
000000003	Вычет ОПВ	1
000000004	Стандартный 1 МЗП	2
000000005	Стандартный 75 МЗП (инвалидам, участникам ВОВ)	3
000000006	Стандартный 75 МЗП (родителям инвалидов, приемным родителям)	4
000000007	Добровольные пенсионные взносы	5
000000008	Расходы на оплату медицинских услуг	6
000000002	Расходы на оплату вознаграждений по ипотечным жилищным займам	7

1C Стандартный 75 МЗП (инвалидам, участникам ВОВ) (Вычет ИПН) (1C:Предприятие) 31 M M+ M-

Стандартный 75 МЗП (инвалидам, участникам ВОВ) (Вычет ИПН)

Отс **Записать и закрыть** Записать Еще ▾ ?

Наименование: Вид вычета больше не используется

Предоставление вычета: ▾

Период предоставления: ▾ Предел вычета (количество МЗП):



Изменения по ИПН. Единый документ для назначения вычетов лицу



Вычеты назначенные ранее (до 2018) автоматически не предоставляются!

С 2018 года необходимо сформировать документ «Заявления на предоставление вычетов ИПН»

Обработка для ввода Заявлений – дополнение к 3.0.18.12

Заявление на предоставление вычетов ИПН: Проведен *

Основное [Присоединенные файлы](#)

Провести и закрыть Записать Провести Еще ▾

Номер: от: Наличие заявления

Структурная единица: Месяц:

Сотрудник: Действует по:

Вычеты Дополнительно

Добавить Подбор Еще ▾

N	Вид вычета ИПН	График	Предоставлять выч...	Документ, подтверждающий право н...
1	Стандартный 1 МЗП		<input checked="" type="checkbox"/>	
2	Расходы на оплату вознагражд...	Подробнее	<input checked="" type="checkbox"/>	

График платежей по виду вычета "Расходы на оплату вознагражд..." (1С:Предприятие)

Добавить Еще ▾

N	Размер	Период действия	
		с	по
1	15 000,00	01.01.2018	31.01.2018
2	15 000,00	01.02.2018	28.02.2018
3	15 000,00	01.03.2018	31.03.2018
4	15 000,00	01.04.2018	30.04.2018
5	15 000,00	01.05.2018	31.05.2018
6	15 000,00	01.06.2018	30.06.2018
-

OK Отмена Еще ▾

Комментарий: ... Автор: [Тавлов А.В. \(Администратор\)](#)



Изменения по ИПН Новый порядок расчета



← → ★ Расчет удержаний сотрудников организаций: Проведен

Основное [История изменений](#)

Провести и закрыть Записать Провести Создать на основании Автозаполнение Рассчитать Очистить Еще ?

Номер: ТДЛ00000006 от: 31.01.2018 23:59:59 Месяц начисления: Январь 2018

Структурная единица: ТД Пакомка Вид расчета:

Подразделение: Администрация

Пенсионные взносы (6) Подоходный налог (1) Взносы ОСМС (2) Прочие удержания Дополнительно

Добавить Еще

N	Сотрудник	ИПН	Примененные вычеты ИПН	Облагаемый доход	ИПН за месяц	ИПН ранее исчисленный
Месяц налогового периода				Объект исчисления за месяц	Объект исчисления ранее исчисленный	
1	Громова Жанна Борисовна		<u>88 000,00</u>	88 000,00		
	Январь 2018					

Итого:

Комментарий:

Автор: Павлов А

Закрыть Еще

Подробнее о расчете вычетов ИПН физического лица: Громова Жанна Борисовна (1С:Предприятие)

Добавить Еще

Месяц налогового периода	Вид вычета	Разрешенный вычет	
		Разрешенный вычет	Примененный вычет
Январь 2018	Вычет ОПВ	8 800,00	8 800,00
		28 284,00	28 284,00
Январь 2018	Стандартный 1 МЗП	15 000,00	15 000,00
		8 000,00	8 000,00
Январь 2018	Добровольные пенсионные взносы	8 000,00	8 000,00
		75 000,00	27 916,00
Январь 2018	Расходы на оплату медицинских услуг		
Январь 2018	Расходы на оплату вознаграждений по ипотечным жилищным займам		

Закрыть Еще



Изменения по ИПН. Документ для прекращения вычетов



← → ☆ Прекращение предоставления вычетов ИПН: Проведен ×

Провести и закрыть Записать Провести

Номер: от: **Месяц:**

Структурная единица: ...

Сотрудник: ▾

Вычеты **Дополнительно**

Вид вычета ИПН	Действует по	Основание
Расходы на оплату вознаграждений по ипотечным ...	30.11.2018	
Стандартный 1 МЗП	30.11.2018	

Комментарий: ...

Автор: [Павлов А.В. \(Администратор\)](#)

Компенсация за неиспользованный отпуск



Компенсация отпуска с 01.01.2018 г (Начисление организаций)

Основное

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

[Еще...](#)

← → ☆ Начисление зарплаты сотрудникам организации: Не проведен *

Провести и закрыть

Записать

Провести

Дт
Кт



Создать на основании ▾

Автозаполнение ▾

Рассчитать ▾

Очистить

Номер:

ТДЛ00000001

от: 23.01.2018 0:00:00



Месяц начисления:

Январь 2018



Структурная единица:

ТД Лакомка



Вид расчета:

Компенсация отпуска с 01.01.2018 г



Подразделение организации:

Администрация



Рассчитать ▾

Очистить

Рассчитать

Рассчитать отпуск

Рассчитать компенсацию за неиспользованный отпуск

Рассчитать больничный лист

Учет по ОПВ:

Не облагается целиком



Учет по СН :

Облагается целиком



Учет по СО:

Не облагается целиком



Учет по ОППВ:

Не облагается целиком



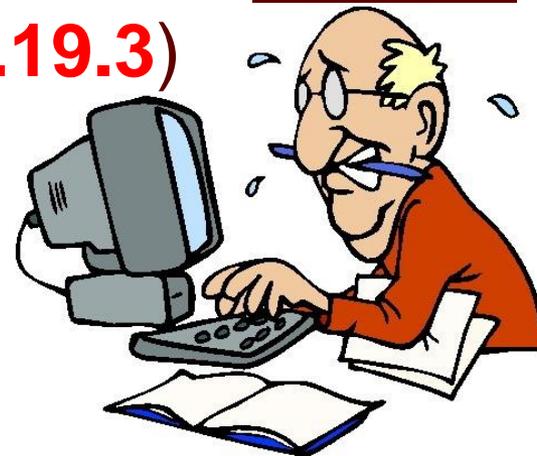


Ежемесячный расчет СО и ОПВ за ИП



С 2018 года ИП, применяющие СНР на основе упрощенной декларации:

- ежемесячно уплачивают СО, ОПВ, ОППВ, ИПН, ОСМС за работников;
- ежемесячно уплачивают СО и ОПВ в свою пользу (в БК, ред 3.0 – релиз **3.0.19.3**)



Ежемесячный расчет СО и ОПВ за ИП.



Учетная политика (налоговый учет) (создание) *

Записать и закрыть

Записать

Еще ▾

?

Основная НДС Зарплата Налоги, взносы, отчисления Учет индивидуального предпринимателя

Выполнять ежемесячный расчет взносов и отчислений за ИП

Индивидуальный предприниматель оформлен как сотрудник, для корректного ведения учета необходимо оформить увольнение [Оформить увольнение ИП](#)

ОПВ

Порядок расчета дохода для С

СО

Порядок расчета дохода для С

Увольнение из организации: Проведен

Провести и закрыть

Записать

Провести

Dr Kr

📄

Печать ▾

Еще ▾

?

Номер: ИП000000001 от: 15.01.2018 15:44:06 📅

Структурная единица: ИП Шумский Д.В. ... 📄

Сотрудники (1) Дополнительно

Добавить

↑ ↓

Подбор

Еще ▾

N	Таб. №	Сотрудник	Дата увольнения		Прекращать стандартные вычеты
			Статья ТКРК	Реквизиты	
1	0000000001	Шумский Дмитрий Владимирович (осн.)	31.12.2017		<input checked="" type="checkbox"/>

Комментарий:

Автор: Павлов А.В. (Администратор)



Ежемесячный расчет СО и ОПВ за ИП. Настройки учетной политики ИП



← → ☆ Учетная политика (налоговый учет) ×

Записать и закрыть Записать Еще ?

Основная НДС Зарплата Налоги, взносы, отчисления Учет индивидуального предпринимателя

Выполнять ежемесячный расчет взносов и отчислений за ИП

ОПВ
Порядок расчета дохода для ОПВ: Размер:

СО
Порядок расчета дохода для СО: Размер:



Ежемесячный расчет СО и ОПВ за ИП. Регистрация дохода



Регистрация прочих доходов в целях налогообложения: Доходы индивидуального предпринимателя...

Провести и закрыть

Записать

Провести



Создать на основании

Еще



Вид операции: Доходы индивидуального предпринимателя

Месяц начисления: Январь 2018

Номер: ИП000000001 от: 15.02.2018 12:00:00

Подразделение:

Структурная единица: ИП Шумский Д.В.

Сведения о доходах (2) Дополнительно

Добавить



Заполнить

Еще

N	Индивидуальный предприниматель	Дата дохода	Месяц налогового периода	Учитывать ОПВ	Учитывать СО	Сумма дохода	Отражение взносов/отчислений в учете
				Облагается ОПВ	Облагается СО		
1	Шумский Дмитрий Владимирович	01.01.2018	Январь 2018	<input checked="" type="checkbox"/> Облагается целиком	<input type="checkbox"/>	30 000,00	ОПВ за ИП

Расчет регламентированной зарплаты *

Рассчитать

Проведение

Настройки...



Еще



Месяц: Март 2018 Структурная единица: ИП Шумский Д.В.

Рассчитывать документы

- Начисление зарплаты сотрудникам организаций
- Регистрация прочих доходов в целях налогообложения (Доход ИП)
- Расчет удержаний сотрудников организации
- Расчет налогов, взносов и отчислений сотрудников организации
- Удержание ИПН, ОПВ и ВОСМС по налоговому учету
- Отражение зарплаты в регл. учете

	Наименование
<input checked="" type="checkbox"/>	Все подразделения
<input checked="" type="checkbox"/>	Склад №1
<input checked="" type="checkbox"/>	Склад №2
<input checked="" type="checkbox"/>	ТЦ "Дастархан"

Ежемесячный расчет СО и ОПВ за ИП. Расчет СО и ОПВ



← → ☆ Расчет налогов, взносов и отчислений сотрудников организаций: Проведен

Провести и закрыть Записать Провести Создать на основании Автозаполнение Рассчитать Еще ?

Номер: ИП000000001 от: 15.02.2018 23:59:59 Месяц начисления: Январь 2018

Структурная единица: ИП Шумский Д.В. Подразделение:

Социальные отчисления (6) Социальный налог Отчисления ОСМС (5) Дополнительно

Добавить Подбор Еще

N	Сотрудник	СО	ОПВ за месяц	Минимальное ограничение	СО за месяц	СО ранее и
			Облагаемый доход	Максимальное ограничение	Объект исчисления за месяц	Объект исч
1	Шумский Дмитрий Владими...	989,94		28 284,00	989,94	
	Январь 2018		28 284,00	282 840,00	28 284,00	
2	Сабиева Нургуль Исламов...	2 362,50	7 500,00	28 284,00	2 362,50	
	Январь 2018		75 000,00	282 840,00	67 500,00	

← → ☆ Расчет удержаний сотрудников организаций: Проведен

Провести и закрыть Записать Провести Создать на основании Автозаполнение Рассчитать Еще ?

Номер: ИП000000001 от: 15.02.2018 23:59:59 Месяц начисления: Январь 2018

Структурная единица: ИП Шумский Д.В. Вид расчета:

Подразделение:

Пенсионные взносы (6) Подоходный налог (6) Взносы ОСМС Прочие удержания Дополнительно

Добавить Еще

N	Сотрудник	ОПВ	Облагаемый доход	ОПВ за месяц	ОПВ ранее исчис...	Максимальное ограничение	Дог
				Объект исчисления за месяц	Объект		
1	Шумский Дмитрий Владимирович	3 000,00	30 000,00	3 000,00		2 121 300,00	
	Январь 2018			30 000,00			
2	Сабиева Нургуль Исламовна	7 500,00	75 000,00	7 500,00		2 121 300,00	
	Январь 2018			75 000,00			

Перечисление СО и ОПВ за ИП



Социальное страхование перечисление в фонды: Перечисление обязательных социаль...

Записать и закрыть | Записать | Создать на основании | Автозаполнение | Рассчитать | Очистить | Еще | ?

Номер: [] от: 20.02.2018 23:59:59 Вид операции: Перечисление обязательных с

Структурная единица: ИП Шумский Д.В. Вид платежа: Налог (взносы): начислено / уг

Подразделение организации: [] Фонд: []

Настройки заполнения

Месяц исчисления: Январь 2018 Перечислять: По задолженности за месяц

Социальное страхование (6) Дополнительно

Добавить | Подбор | Еще

Перечисление обязательных социальных отчислений

Способ заполнения документа По задолженности за месяц (по задолженности СО за ...)

N	Сотрудник
1	Короткова Эмма Львовна
2	Муромов Иван Степанович
3	Нургазиев Данияр Алимханович
4	Сабиева Нургуль Исламовна
5	Сергазиев Алимхан Даулетханович
6	Шумский Дмитрий Владимирович

Итого:

Комментарий: []

★ Пенсионные взносы перечисление в фонды: Перечисление обязательных ...

Записать и закрыть | Записать | Создать на основании | Автозаполнение | Рассчитать | Очистить | Еще | ?

Номер: ИП000000001 от: 20.02.2018 23:59:59 Вид операции: Перечисление обяза

Структурная единица: ИП Шумский Д.В. Вид платежа: Налог (взносы): начи

Подразделение: [] Фонд: []

Настройки заполнения

Месяц исчисления: Январь 2018 Перечислять: По задолженности за месяц

Перечисление пенсионных взносов (6) Дополнительно

Добавить | Подбор | Еще

N	Сотрудник	Сумма
1	Короткова Эмма Львовна	5 000,00
2	Муромов Иван Степанович	5 000,00
3	Нургазиев Данияр Алимханович	5 920,00
4	Сабиева Нургуль Исламовна	7 500,00
5	Сергазиев Алимхан Даулетханович	5 920,00
6	Шумский Дмитрий Владимирович	3 000,00

Итого: 32 340,00

Комментарий: []

Перечисление обязательных пенсионных взносов

Способ заполнения документа По задолженности за месяц (по задолженности ОПВ за Январь).

Вид платежа Налог (взносы): начислено / уплачено (суммы исчисленного взноса).

Прочие изменения



IC-РЕЙТИНГ

IC[®]
ФИРМА "IC"



НДС. Счета-фактуры



В соответствии со статьей 419 НК РК-2018, исправленный счет-фактура должен содержать следующую информацию:

- **порядковый номер и дату выписки первичного счета-фактуры;**
- **порядковый номер и дату выписки аннулируемого счета-фактуры.**

Счет-фактура № 11 от 7 марта 2018 г.

Первичный счет-фактура №1 от 07.03.2018

Исправленный счет-фактура к Счету-фактуре №10 от 07.03.2018

Дата совершения оборота: 07.03.2018

Поставщик: ИП Шумский Дмитрий Владимирович

ИИН и адрес места нахождения поставщика: ИИН: 123456789011, Республика Казахстан,

ИИК поставщика: KZ16947KVB2036962438, в банке АО "КАЗКОММЕРЦБАНК", БИК KZKOKZKX

Договор (контракт) на поставку товаров (работ, услуг): Договор № 1124

Условия оплаты по договору (контракту): безналичный расчет

Пункт назначения поставляемых товаров (работ, услуг): Республика Казахстан

государство, регион, область, город, район



Выписка СФ ранее даты совершения оборота



Статья 414. Особенности выписки счетов-фактур при реализации печатных изданий и иной продукции средств массовой информации

- В случае реализации периодических печатных изданий или иной продукции средств массовой информации, включая размещенные на интернет-ресурсе в общедоступных телекоммуникационных сетях, счет-фактура выписывается не позднее пятнадцати календарных дней после даты совершения оборота по реализации.
- Налогоплательщик **вправе выписать счет-фактуру ранее даты совершения оборота** на весь оборот по реализации, дата совершения которого приходится на календарный год. При этом в счете-фактуре отдельно указываются размер оборота по реализации и соответствующая сумма налога на добавленную стоимость, приходящиеся на каждый налоговый период, входящий в такой календарный год.

Выписка СФ ранее даты совершения оборота



Счет-фактура (выданный): Проведен

Провести и закрыть | Записать | Провести | Создать на основании | ЭСФ | Автозаполнение | Печать

Номер: ТДЛ00000001 от: 04.01.2018 12:26:4

Дата оборота в табличной части

Структурная единица: Магазин "Айгерим" | Расчетный счет организации: KZ18385147SD15987456 в АО "Банк ЦентрК

Поставщик: ТД Лакомка | Страна назначения: КАЗАХСТАН

Контрагент: Импульс ТОО | Договор: Договор № 6512

Покупатель: Импульс ТОО | Расчетный счет контрагента:

Вид счета-фактуры: Обычный | Основной счет-фактура:

[KZT, Тип цен: Розничная, НДС \(в т.ч.\)](#)

N	Номенклатура	Содержание услуги, доп. сведения	Количество	Цена	Сумма	Дата оборота	Оборот по реализации	% НДС	Сут
1	Подписка на журнал	Подписка на журнал	1,000	25 600,00	25 600,00	31.03.2018	22 857,14	12%	
2	Подписка на журнал	Подписка на журнал	1,000	25 600,00	25 600,00	30.06.2018	22 857,14	12%	
3	Подписка на журнал	Подписка на журнал	1,000	25 600,00	25 600,00	30.09.2018	22 857,14	12%	
4	Подписка на журнал	Подписка на журнал	1,000	25 600,00	25 600,00	31.12.2018	22 857,14	12%	

Всего: 102 400,00 KZT НДС (в т.ч.): 10 971,44

Способ выставления: На бумажном носителе В электронном виде ЭСФ 1 от 04.01.2018 (Сформирован)

Комментарий: ...

Автор: Павлов А.В. (Администратор)



Выписка СФ ранее даты совершения оборота



Счет-фактура № 2 от 3 января 2018 г.

Поставщик: Магазин "Айгерим" филиал Товарищества с ограниченной ответственностью "ТД Лакомка"

БИН и адрес места нахождения поставщика: БИН: 181800058327(БИН головной организации "Товарищество с ограниченной ответственностью "ТД Лакомка": 123456789021), 015118, Республика Казахстан, Акмолинская область, Степногорск г., ул. Мира, дом № 36,

ИИК поставщика: KZ18385147SD15987456, в банке АО "Банк ЦентрКредит", БИК КСЖВКЗКХ

Договор (контракт) на поставку товаров (работ, услуг): Договор № 6512

Условия оплаты по договору (контракту): безналичная

Пункт назначения поставляемых товаров (работ, услуг): 140305, Республика Казахстан, Павлодарская область, Экибастуз г., ул. Солнечная, дом № 118
государство, регион, область, город, район

Поставка товаров (работ, услуг) осуществлена по доверенности: Без доверенности

Способ отправления: 99 (Прочие)

Товарно-транспортная накладная:

Грузоотправитель: БИН: 123456789021, Товарищество с ограниченной ответственностью "ТД Лакомка", 010000, Республика Казахстан, Города Республиканского значения: Астана, Астана г., ул. Ташенова, дом № 18, корпус 2

(БИН, наименование и адрес)

Грузополучатель: БИН: 181800852554, Товарищество с ограниченной ответственностью "Импульс", 140305, Республика Казахстан, Павлодарская область, Экибастуз г., ул. Солнечная, дом № 118

(БИН, наименование и адрес)

Получатель: Товарищество с ограниченной ответственностью "Импульс"

БИН и адрес места нахождения получателя: БИН: 181800852554, 140305, Республика Казахстан, Павлодарская область, Экибастуз г., ул. Солнечная, дом № 118

ИИК получателя: KZ16947KVB2036988471, в банке АО "КАЗКОММЕРЦБАНК", БИК KZKOKZKX

№ п/п	Наименование товаров (работ, услуг)	Ед. изм.	Кол-во (объем)	Цена (KZT)	Стоимость товаров (работ, услуг) без НДС	НДС		Всего стоимость реализации	Акциз		Дата оборота
						Ставка	Сумма		Ставка	Сумма	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Размещение на интернет-ресурсе	шт	1	491 071,43	491 071,43	12%	58 928,57	550 000,00			03.01.2018
Всего по счету:					491 071,43		58 928,57	550 000,00			



Выписка СФ ранее даты совершения оборота



Отчеты по наличию счетов-фактур выданных и полученных теперь могут формироваться в двух вариантах:

- По наличию счетов-фактур
- По наличию документов отгрузки

Отчет по наличию счетов-фактур выданных за 07.03.2018 - 31.03.2018

Период: 07.03.2018 - 31.03.2018 ТД Лакомка

Наличие: **Документов отгрузки** Счетов-фактур

Сформировать Показать настройки Печать

ТД Лакомка
Отчет по наличию счетов-фактур выданных за 07.03.2018 - 31.03.2018
Сортировка: Документ отгрузки По возрастанию

Организация Счет-фактура Документ отгрузки	Данные документа отгрузки			Данные счета-фактуры	
	Сумма без НДС	Сумма НДС	Сумма всего	Сумма НДС регл. (счет-фактура)	Оборот по реализации регл. (счет-фактура)
ТД Лакомка	16 594,49	1 483,68	18 078,17	2 678,39	27 650,45
Счет-фактура (выданный) ТДЛ00000009 от 07.03.2018 11:44:57	16 594,49	1 483,68	18 078,17	1 483,68	16 594,49
Реализация ТМЗ и услуг ТДЛ00000004 от 07.03.2018 11:44:56	16 594,49	1 483,68	18 078,17	1 483,68	16 594,49
Счет-фактура (выданный) ТДЛ00000018 от 14.03.2018 8:07:43				1 194,71	11 055,96
Итого	16 594,49	1 483,68	18 078,17	2 678,39	27 650,45

Вниманию налогоплательщиков! Департамент государственных доходов по Восточно-Казахстанской области доводит до сведения налогоплательщиков:

Департамент государственных доходов по Восточно-Казахстанской области доводит до сведения налогоплательщиков: в соответствии с приказом Министра финансов Республики Казахстан № 533 от 4 сентября 2017 года внесены изменения и дополнения в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 25 декабря 2014 года № 587 «Об утверждении форм налоговой отчетности и правил их составления». Приказ разработан в рамках реализации Закона Республики Казахстан от 11 июля 2017 года «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам развития местного самоуправления» (далее - Закон).

Законом внесены дополнения и изменения в Бюджетный кодекс, в том числе глава 8 Бюджетного кодекса дополнена статьей 52-1, предусматривающей распределение поступлений в бюджет между бюджетами городов районного значения, сел, поселков, сельских округов, в том числе налоговые поступления в бюджеты города районного значения, села, поселка, сельского округа:

- индивидуальный подоходный налог по доходам, не облагаемым у источника выплаты, физических лиц, зарегистрированных на территории города районного значения, села, поселка, сельского округа;
- налог на имущество физических лиц, имущество которых находится на территории города районного значения, села, поселка, сельского округа;
- земельный налог на земли населенных пунктов с физических и юридических лиц, земельный участок которых находится в городе районного значения, селе, поселке;
- налог на транспортные средства с физических и юридических лиц, зарегистрированных в городе районного значения, селе, поселке.

В целях обеспечения поступлений в самостоятельные бюджеты местного самоуправления в налоговые отчетности добавлено новое поле «БИН аппарата акимов городов районного значения, сел, поселков и сельских округов».

Таким образом, внесены изменения и дополнения в 8 форм налоговой отчетности и правил их составления: ф.220.00, 230.00, 240.00, 700.00, 701.00, 701.01, 910.00, 911.00, а также в правила составления ф.200.00, которые распространяются на обязательства по представлению налоговой отчетности с 1 января 2018 года.

Ответы (1)

Тенгебаев А.М. 23.12.2017, 03:22

Законом Республики Казахстан от 11 июля 2017 года «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты по вопросам развития местного самоуправления» (далее – Закон) предусматривается внедрение самостоятельного бюджета местных самоуправлений (далее – бюджеты 4-го уровня) за счет передачи из местного бюджета (бюджета районов) поступлений по 6 видам налогов, в том числе по земельному налогу на земли населенных пунктов для юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, по налогу на транспортные средства с юридических лиц.

В целях реализации Закона утвержден приказ Министра финансов Республики Казахстан от 4 сентября 2017 года № 533 «О внесении изменений и дополнений в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 25 декабря 2014 года № 587 «Об утверждении форм налоговой отчетности и правил их составления» (далее - Приказ).

В соответствии Приказом строка «БИН аппарата акимов городов районного значения, сел, поселков, сельских округов» в формах налоговой отчетности 700.00, 701.01 на 2018 год заполняется налогоплательщиками, имеющими объекты налогообложения, расположенные в городах районного значения, селах, поселках, сельских округах для исчисления и уплаты в бюджет 4-го уровня налога на транспортные средства, земельного налога на земли населенных пунктов.

В соответствии с Бюджетным кодексом Республики Казахстан с 1 января 2018 года все платежи по налогам, подлежащим уплате в бюджет 4-го уровня должны уплачиваться на БИН аппарата акимов городов районного значения, сел, поселков, сельских округов.

При этом на первом этапе внедрения самостоятельных бюджетов местного самоуправления (бюджеты 4 – го уровня) нововведения коснутся налогоплательщиков по налогам, подлежащим поступления в бюджет сельских округов с численностью населения более 2000 человек.

Налоги в бюджет МСУ (акиматы)



    **ТД Вкусняшка (филиал "ТД Лакомка") (Организация)**

Главное Банковские счета Данные монитора основных показателей Дата ввода начальных

Записать и закрыть Записать Контактная информация Настройки организации Создать на основании ▾

Наименование: Код:

Юр. / физ. лицо: Префикс:

Полное наименование:

Отделение иностранной организации (зависимый агент)

Основные Банковские счета Кассы Коды Прочее

БИН / ИИН:

КБЕ:

Дата регистрации: 

Налоговый комитет по месту регистрации организации

Налоговый комитет:  

Распределение налогов по местным бюджетам

Относить налоги к бюджету городов районного значения, сел, поселков, сельских округов

Аппарат акима для форм налоговой отчетности:  



Расчеты наличными денежными средствами



Экспресс-проверка ведения учета

Сохранить отчет

Еще ?

Структурная единица: ТД Лакомка

Период с: 01.01.2017 по: 31.12.2017

Выполнить проверку

Перейти к отчету

Список возможных проверок

Настройки по умолчанию

<input checked="" type="checkbox"/>	⊕ Положения учетной политики
<input checked="" type="checkbox"/>	⊖ Операции по денежным средствам
<input checked="" type="checkbox"/>	Отсутствие непроведенных кассовых документов
<input checked="" type="checkbox"/>	Отсутствие отрицательных остатков по кассе
<input checked="" type="checkbox"/>	Соблюдение лимита расчетов наличными с юридическими лицами и индивидуальным...
<input checked="" type="checkbox"/>	Соблюдение нумерации ПКО и РКО
<input checked="" type="checkbox"/>	Соответствие курсов в банковских и кассовых документах

Предмет контроля

Не допускается осуществление платежей в наличном порядке одним юридическим лицом в пользу другого юридического лица по одной сделке, сумма которой превышает установленный лимит. До 24 сентября 2012 года лимит составляет 4000 МРОТ, после - устанавливается в размере 1000 МРОТ. С 01 января 2018 года лимит устанавливается и на расчеты с индивидуальными предпринимателями, являющимися плательщиками НДС.

Поддержка изменений законодательства в типовых решениях



Виктория Гусева
ТОО 1С-Рейтинг