**«Составление годовой декларации по КПН ф.100.00»**

**Тема семинара**

На семинаре вы узнаете, как на основе бухгалтерского учета сформировать налоговые регистры и правильно отразить полученные данные в Декларации по КПН (форма 100.00), а именно:

**1.** **Какие доходы включаются в совокупный годовой доход (СГД), их виды и дата признания:**

* Доход от реализации товаров, работ, услуг;
* Доход от прироста стоимости при реализации активов, не подлежащих амортизации;
* Доходы по сомнительным обязательствам;
* Прочие доходы.

**2. Какие расходы можно отнести на вычеты, а какие расходы являются не вычитаемыми:**

* требования Налогового кодекса РК по отнесению на вычеты расходов;
* себестоимость товаров и особенности ее отражения в Декларации по КПН;
* консультационные, рекламные, маркетинговые, юридические расходы;
* командировочные и представительские расходы;
* вычеты по вознаграждению;
* вычеты по сомнительным требованиям;
* вычет расходов по начисленным доходам работников и иным выплатам физическим лицам;
* вычеты по фиксированным активам;
* вычеты налогов и других обязательных платежей в бюджет и др.;
* затраты, не подлежащие вычету.

**3. В каких случаях производится корректировка доходов и вычетов**

**4. Определение налогооблагаемого дохода**

**5. Убытки и правила их переноса**

**6. Расчет текущего КПН и его уменьшение**

**7. Порядок оплаты и сроки сдачи налоговой отчетности по КПН**

**8. Авансовые платежи по КПН**

В ходе семинара будем рассматривать практические ситуации, обсуждать часто встречающиеся ошибки, рассматривать разницы между бухгалтерским и налоговым учетом, обратим внимание на изменения НК РК 2023 года.



**Лектор:**

**Рамазанова Эльвира Хакимовна**

**Аудитор РК, САР, Профессиональный бухгалтер РК, член Палаты аудиторов РК**

**Целевая аудитория:** практикующие бухгалтеры, финансовые менеджеры, ассистенты аудиторов

**Подробности: Онлайн семинар**

**Дата: 21 февраля 2023 года**

**Длительность: с 09:00 до 17:00**

**Стоимость участия: 36 515 тенге**

В стоимость обучения входит раздаточный материал в электронном виде, сертификат в электронном виде (с указанием 10 академических часов, которые идут Вам в зачет), онлайн включение с тренером.

**Зарегистрироваться можно, заполнив бланк заявки и позвонив по телефонам:**

8 (7212) 41-86-48, 50-40-45

**E-mail:** profi06@inbox.ru

**Сайт:** [www.hr-profi.kz](http://www.hr-profi.kz)