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

**Программа 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 невычитаемыми:**
	* 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 налогов и других обязательных платежей в бюджет и др.;
	* затраты, не подлежащие вычету.
3. **Вычеты по фиксированным активам:**
	* Признание фиксированных активов;
	* Отражение текущего и капитального ремонта;
	* Особенности при выбытии фиксированных активов;
	* Начисление амортизации в налоговом учете;
	* Отражение доходов и убытков при реализации активов.
4. **В каких случаях производится корректировка доходов и вычетов**
5. **Определение налогооблагаемого дохода**
6. **Убытки и правила их переноса**
7. **Расчет текущего КПН и его уменьшение**
8. **Порядок оплаты и сроки сдачи налоговой отчетности по КПН**
9. **Авансовые платежи по КПН**

**Лектор:**

**Рамазанова Эльвира Хакимовна** Аудитор РК, САР, Профессиональный бухгалтер РК, член Палаты аудиторов РК, Автор курсов по налогам, Лучший бухгалтер Казахстана 2006году, Сертифицированный международный бухгалтер CIPA, Спикер международных и Казахстанских конференций бухгалтеров, Диплом АССА по международной финансовой отчетности (ДипИФР).

**Подробности: Online семинар Дата: 12-13 февраля 2025 года**

**Длительность: с 10:00 до 13:00**

**Стоимость участия: 42 000 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, запись семинара на 30 календарных дней.

**Зарегистрироваться можно, заполнив бланк заявки!**

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

**!АКЦИОННЫЕ ПРЕДЛОЖЕНИЯ!**

22 ноября 2024 года- НДС с Рамазановой Э.Х. с 10:00 до 17:00

10 декабря 2024 года- ИПН с Ким С.Х. с 10:00 до 17:00

12-13 февраля 2025 года КПН с Рамазановой Э.Х. с 10:00 до 13:00

14 февраля 2025 года Сверка ф.100.00 и 300.00 с Рамазановой Э.Х. с 10:00 до 13:00

ИПН+КПН = 73 080 тг.

ИПН+НДС = 73 080 тг.

ИПН+Сверка = 55 826 тг.

НДС+Сверка = 55 826 тг.

КПН+Сверка = 55 826 тг.

КПН+НДС = 73 080 тг.

ИПН+КПН+НДС = 109 620 тг.

ИПН+НДС+Сверка = 92 366 тг.

ИПН+КПН+Сверка = 92 366 тг.

КПН+НДС+Сверка = 92 366 тг.

ИПН+КПН+НДС+Сверка = 128 906 тг.