INTERNATIONAL BUSINESS ACADEMY

+7 727 328 02 02/03 hotline 24/7

+7 702 777 44 11

КПН: построчное заполнение ФНО 100.00. Сверка с формой 300.00. Изменения по КПН

Программа

КПН: построчное заполнение ФНО 100.00

Сверка с формой 300.00

Изменения по КПН

1. Общие положения, изменения в ф.100.00 с 2022 год

2. Формула исчисления налогооблагаемого дохода

3.1. Доходы, включаемые в совокупный годовой доход налогоплательщика (построчно)

- Доход от реализации товаров, работ, услуг
- Доход от прироста годового дохода
- Доход от выбытия фиксированных активов
- Прочие доходы, отражаемые в СГД

3.2. Корректировка СГД

3.3. Расходы, относимые на вычеты, в том числе: (по строкам декларации)

- Расходы по ТМЦ
- Расчет сумм вознаграждений относимых на вычеты
- Расходы по оплате труда
- Представительские расходы
- Другие расходы, относимые на вычеты

3.4. Вычеты по фиксированным активам (форма 100.02), налоговый регистр по ФА

3.5. Порядок применения инвестиционных налоговых преференций

3.6. Корректировка доходов и вычетов, в том числе по ТЦ

3.7. Доходы из иностранных источников

3.8. Прибыль КИК или ПУ КИК, как рассчитать

3.9. Уменьшение налогооблагаемого дохода

3.10. Отражение переноса убытков

3.11. Порядок исчисления КПН с учетом зачетов

3.12. Расчет авансовых платежей

- До сдачи декларации по форме 101.01
- После сдачи декларации по форме 101.02

3.13. Изменения по КПН с 2023 года по КПН

INTERNATIONAL BUSINESS ACADEMY

+7 727 328 02 02/03 hotline 24/7

+7 702 777 44 11

Казахстан, город Алматы, ул. Жарокова 318, офис 23

www.iba.kz

info@iba.kz