



ЕДИНЫЙ СЕМИНАР «1С»

6 апреля 2022 г.

**Ответы на частые вопросы по разделу
заработной платы в программе «1С:Бухгалтерия
8 для Казахстана».**

ИПН, вычеты по ИПН и многое другое

ФИО Докладчика



Какие вычеты по ИПН предусмотрены в 1С?

Виды налоговых вычетов для физических лиц (резидентов РК):

1. налоговый вычет по ОПВ и ВОСМС;
2. налоговый вычет по пенсионным выплатам и договорам накопительного страхования;
3. стандартные налоговые вычеты:
 - ✓ ежемесячный вычет в размере 14 МРП;
 - ✓ 882 МРП определенным категориям граждан (инвалиды, участники ВОВ);
 - ✓ 882 МРП определенным категориям граждан (родители, попечители детей-инвалидов).
4. прочие налоговые вычеты:
 - ✓ налоговый вычет по добровольным пенсионным взносам;
 - ✓ налоговый вычет на медицину;
 - ✓ налоговый вычет по вознаграждениям.

** Вычеты применяются последовательно в указанном порядке (п.1 ст. 342 НК).*



Где указать сведения о вычетах?

Налоговые вычеты подлежат применению:

- ✓ налоговым агентом – по доходам, подлежащим налогообложению у источника выплаты: доходы **работников**, доходы **по договорам ГПХ**;
- ✓ физ. лицом самостоятельно – по доходам, подлежащим налогообложению: доходы **индивидуальных предпринимателей**.

Антонов Николай Иванович (Физическое лицо)

Записать и закрыть | Записать | Заполнение... | Контактная информация | Отчеты... | Создать на основании | Еще | ?

ФИО: Антонов Николай Иванович | Код: 000000028

Фамилия: Антонов | Имя: Николай | Отчество: Иванович | История изменения ФИО

Общая информация

Дата рождения: 01.07.1970 | Пол: Мужской

Место рождения: Ввести место рождения

Удостоверение: Ввести данные об удостоверении личности

Гражданство: Ввести данные о гражданстве

Пенсия: Не является пенсионером; Пенсионный фонд: не

Индивидуальные номера

- > Сведения об инвалидности
- > Сведения о статусе участника, инвалида ВОВ, приравненных к ним
- ✓ **Налоговые вычеты, статус налогоплательщика**
 - Сведения о вычетах ИПН
 - Сведения о доходах от другого работодателя физ. лица

Комментарий: ...

Сведения о вычетах ИПН физического лица Антонов Николай Иванович

Вычеты физическому лицу не предоставляются. Для того чтобы начать применение вычетов, введите заявление о предоставлении вычетов.
[Ввести новое заявление на предоставление вычетов ИПН](#)

В конфигурации **вычеты** назначаются для **физического лица**



Как зарегистрировать вычеты по ИПН?

Налоговые вычеты подлежат применению:

- ✓ физическим лицам – налоговым резидентам РК;
- ✓ при наличии заявления и подтверждающих документов (кроме ОПВ и ВОСМС).

N	Вид вычета ИПН	График	Предоставлять вычет	Документ, подтверждающий право на вычет
1	Стандартный 14 МРП (1 МЗП)		<input checked="" type="checkbox"/>	

Код	Наименование	Приоритет
000000003	Вычет ОПВ	1
000000009	Вычет ВОСМС	2
000000004	Стандартный 14 МРП (1 МЗП)	3
000000005	Стандартный вычет (инвалидам, участникам ВОВ)	4
000000006	Стандартный вычет (родителям инвалидов, приемным родителям)	5
000000007	Добровольные пенсионные взносы	6
000000008	Расходы на оплату медицинских услуг	7
000000002	Расходы на оплату вознаграждений по ипотечным жилищным займам	8

Оф.ответ КГД МФ РК № 676540 от 01.04.2021 года:

*«Физическое лицо представляет заявление на применение налоговых вычетов налоговому агенту (работодателю) в произвольной форме, при этом Налоговым кодексом представление заявления **каждый год одному и тому же налоговому агенту (работодателю) не предусмотрено.**»*



Как зарегистрировать вычеты по ИПН?

??? Как зарегистрировать несколько «одинаковых» вычетов для физического лица? Например, работник является приемным родителем 2-х детей.

Заявление на предоставление вычетов ИПН: Проведен *

Провести и закрыть | Записать | Провести | [Иконки] | Еще | ?

Номер: 000000001 от: 02.03.2022 17:31:1 [Часы] [Календарь] Наличие заявления

Организация: ТОО Лакомка [Выбор] [Иконка] Месяц: Март 2022 [Выбор] [Календарь] [Иконка] [?]

Сотрудник: Антонов Николай Иванович [Выбор] [Иконка] Действует по: [Выбор] [Календарь] [Иконка] [?]

Вычеты | Дополнительно

Добавить | [Иконки] | Подбор | Еще | ?

N	Вид вычета ИПН	График	Предоставлять вычет	Документ, подтвер...
1	Стандартный 14 МРП (1 МЗП)		<input checked="" type="checkbox"/>	
2	Стандартный вычет (родителям инвалидов, приемным родителям)		<input checked="" type="checkbox"/>	
3	Стандартный вычет (родителям инвалидов, приемным родителям) 2		<input checked="" type="checkbox"/>	

Вычеты ИПН

Выбрать | Создать | [Иконка] | Поиск (Ctrl+F) | [Иконка] | Еще | ?

Код	Наименование	Приоритет
000000003	Вычет ОПВ	1
000000009	Вычет ВОСМС	2
000000004	Стандартный 14 МРП (1 МЗП)	3
000000005	Стандартный вычет (инвалидам, участникам ВОВ)	4
000000006	Стандартный вычет (родителям инвалидов, приемным родителям)	5
000000010	Стандартный вычет (родителям инвалидов, приемным родителям) 2	6
000000007	Добровольные пенсионные взносы	7
000000008	Расходы на оплату медицинских услуг	8
000000002	Расходы на оплату вознаграждений по ипотечным жилищным займам	9

Отображать неиспользуемые виды вычетов

- ✓ добавить элемент в справочнике «Вычеты по ИПН»;
- ✓ указать приоритет - «очередь» представления.



Вычеты по ИПН

??? Почему не предоставляются налоговые вычеты сотруднику, для которого в базе зарегистрировано «Заявление на предоставлении вычетов по ИПН»?

Заявление на предоставление вычетов ИПН: Проведен *

Провести и закрыть | Записать | Провести | 4x Kv | [Иконки]

Номер: 000000001 | от: 02.03.2022 17:31:1 | Наличие заявления

Организация: ТОО Лакомка | Месяц: Март 2022

Сотрудник: Антонов Николай Иванович | Действует по:

N	Вид вычета ИПН	График	Предоставлять вычет	Документ, подтверждающий право на вычет
1	Стандартный 14 МРП (1 МЗП)		<input checked="" type="checkbox"/>	

Комментарий: | Автор: Администратор

Причины:

- ✓ не установлен признак **Наличие заявления;**
- ✓ не верно указан **Месяц** начала;
- ✓ **не проведен документ;**
- ✓ не установлен признак **Предоставлять вычет** в табличной части;
- ✓ закончился срок действия – заполнена строка **Действует по;**
- ✓ физ. лицо **не является резидентом.**



Настройки для нерезидентов РК

ИПН для физических лиц – нерезидентов РК:

- ✓ доходы по трудовым договорам – по ставке 10 % без применения вычетов ;
- ✓ Доходы по договорам ГПХ – по ставке 20 % без применения вычетов.

← → ☆ Николаев Антон Иванович (Физическое лицо)

Основное [Карт-счета](#)

Записать и закрыть ?

Гражданство физического лица *

Записать и закрыть ?

Гражданство

Лицо без гражданства

Гражданин Республики Казахстан

Гражданин иностранного государства

Номер налоговой регистрации в стране резидентства:

Не является налоговым резидентом РК

Иностраный специалист

Признак "Является иностранным специалистом" используется для

ФИО: Николаев Антон Иванович

Фамилия: Николаев

Общая информация

Дата рождения: 01.08.1970

Место рождения: Ввести место рождения

Удостоверение: Ввести удостоверение

Гражданство: РОССИЯ, им

Пенсия: Не является

✓ **Индивидуальные номера**

ИИН:

> Сведения об инвалидности

> Сведения о статусе участника, инвалида ВОВ и лиц, приравненных к ним

✓ **Налоговые вычеты, статус налогоплательщика**

[Сведения о вычетах ИПН](#)

[Сведения о доходах от другого работодателя физ. лица](#)

- ✓ вычеты не предоставляются, в том числе и по ОПВ и ВОСМС;
- ✓ не применяется уменьшение на 90% облагаемого дохода в случае, если общая сумма дохода менее 25 МРП.



Настройки для нерезидентов РК

признак **Не является налоговым резидентом РК** – определяет право на

ВЫЧЕТЫ Николаев Антон Иванович (Физическое лицо)

Основное [Карт-счета](#)

Записать и закрыть

ФИО: Николаев Антон Иванович
Фамилия: **Николаев**

Общая информация

Дата рождения: 01.08.1970
Место рождения: Ввести место рождения
Удостоверение: Ввести удостоверение
Гражданство: РОССИЯ, им. ...
Пенсия: Не является

✓ **Индивидуальные номера**
ИНН: 700801000001

> Сведения об инвалидности
> Сведения о статусе участника, инвалида ВОВ и лиц, приравненных к ним

☑ **Налоговые вычеты, статус налогоплательщика**
[Сведения о вычетах ИПН](#)
[Сведения о доходах от другого работодателя физ. лица](#)

Гражданство физического лица *

Записать и закрыть Отмена

Гражданство

Лицо без гражданства
 Гражданин Республики Казахстан
 Гражданин иностранного государства **РОССИЯ**

Номер налоговой регистрации в стране резидентства: 1234567489

Не является налоговым резидентом РК
 Иностраный специалист
Признак "Является иностранным специалистом" используется для

Заявление на предоставление вычетов ИПН: Новый *

Провести и закрыть Записать Провести

Номер: от: 02.03.2022 0:00:00 Наличие заявления

Организация: ТОО Лакомка Месяц: Март 2022

Сотрудник: Николаев Антон Иванович Действует по:

Вычеты **Дополнительно**

Добавить Подбор

N	Вид вычета ИПН	График	Предоставлять вычет	Документ, подтверждающий вычет
1	Стандартный 14 МРП (1 МЗП)		<input checked="" type="checkbox"/>	

Не удалось провести: "Заявление на предоставление вычетов ИПН!"

Автор: Администратор

Сообщения:

Выбранный сотрудник <Николаев Антон Иванович> не является налоговым резидентом РК. Вычеты по ИПН не предоставляются.

- ✓ для нерезидента нельзя зарегистрировать Заявление на вычеты;
- ✓ прекращают применять ранее зарегистрированные вычеты.



Расчет ИИП у нерезидентов РК

??? Если работник «стал» нерезидентом РК

← → ☆ Николаев Антон Иванович (Физическое лицо)

Основное [Карт-счета физических лиц](#)

Записать и закрыть Записать Зап...

ФИО: Николаев Антон Иванович
Фамилия: Николаев

Общая информация
Дата рождения: 01.08.1970 Пол: Муж
Место рождения: Ввести место рождения
Удостоверение: Ввести данные об удостоверении
Гражданство: **РОССИЯ** имеет право на пенсию

Пенсия: Не является пенсионером; Пенсия: **Не является налоговым резидентом РК**

✓ **Индивидуальные номера**
ИНН: 700801000001

✓ **Сведения об инвалидности**
Не является инвалидом

✓ **Сведения о статусе участника, инвалида, приравненных к ним**
Не является участником, инвалидом ВОВ и лицом, прирав...

✓ **Налоговые вычеты, статус налогоплательщика**
Сведения о вычетах ИПН
[Сведения о доходах от другого работодателя физ. лица](#)

Сведения о вычетах ИПН физического лица Николаев Антон Иванович

Вычеты предоставляются по заявлению N=0000000011 от [Исправить заявление на предоставление вычетов ИПН](#) [Ввести новое заявление на предоставление вычетов ИПН](#) [Ввести прекращение предоставления вычетов ИПН](#)

Вычеты применяются с: **Январь 2022** по: _____

Вид вычета ИПН	График	Основание
Стандартный 14 МРП (1 МЗП)		

← → ☆ Расчет удержаний сотрудников организаций: Проведен

Провести и закрыть Записать Провести **Дт Кт** Создать на основании Автозаполнение Рассчитать Очистить

Номер: 00000000011 от: 28.02.2022 23:59:5 Месяц начисления: **Февраль 2022**

Организация: **ТОО Лакомка** Вид расчета:

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

Добавить ↑ ↓ ↵

N	Сотрудник	ИПН	Разрешенные вычеты ИПН	Облагаемый доход	ИПН за месяц
		Месяц налогового периода	Примененные вычеты ИПН	Объект исчисления за месяц	
1	Николаев Антон Иванович	4 511,80	54 882,00	100 000,00	4 511,80
	Февраль 2022		54 882,00		45 118,00

← → ☆ Расчет удержаний сотрудников организаций: Проведен

Номер: 00000000010 от: 31.03.2022 23:59:5 Месяц начисления: **Март 2022**

Организация: **ТОО Лакомка** Вид расчета:

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

Добавить ↑ ↓ ↵

N	Сотрудник	ИПН	Разрешенные вычеты ИПН	Облагаемый доход	ИПН за месяц
		Месяц налогового периода	Примененные вычеты ИПН	Объект исчисления за месяц	
1	Николаев Антон Иванович	10 000,00	0,00	100 000,00	10 000,00
	Март 2022		0,00		100 000,00



Разрешенные и примененные вычеты

??? Почему в конфигурации есть два вида вычетов: Разрешенные и Примененные?

- ✓ **Разрешенный вычет** - это общая сумма предоставляемых вычетов за текущий период.
- ✓ **Примененный вычет** – это сумма фактически представленного (использованного) вычета при исчислении облагаемого дохода за текущий период.

← → ★ Расчет удержаний сотрудников организаций: Проведен *

Провести и закрыть | Записать | Провести | Дт Кт | Создать на основании | Автозаполнение | Рассчитать | Очистить

Номер: 00000000012 от: 31.01.2022 23:59:5 | Месяц начисления: Январь 2022

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

Добавить | ↑ ↓ | 📄

N	Сотрудник	ИПН	Разрешенные вычеты ИПН	Облагаемый доход	ИПН за месяц	ИПН ранее исчисленный
	Месяц налогового периода		Примененные вычеты ИПН		Объект исчисления за месяц	Объект исчисления ранее
1	Николаев Антон Иванович	4 511.80	54 882,00	100 000,00	4 511,80	
	Январь 2022		54 882,00		45 118,00	

Подробнее о расчете вычетов ИПН физического лица: Николаев Антон Иванович

Месяц налогового периода	Вид вычета	Разрешенный вычет	Примененный вычет
Январь 2022	Вычет ОПВ	10 000,00	10 000,00
Январь 2022	Вычет ВОСМС	2 000,00	2 000,00
Январь 2022	Стандартный 14 МРП (1 МЗП)	42 882,00	42 882,00



Разрешенные и примененные вычеты

??? Почему сумма Примененного вычета меньше суммы Разрешенного вычета ?

**Облагаемый доход = начисленный доход – корректировки – налоговые
ВЫЧЕТЫ**

✓ **отрицательная сумма** – является превышением налоговых вычетов над суммой начисленного дохода и подл

← → ★ Расчет удержаний сотрудников организаций: Не проведен *

Провести и закрыть | Записать | Провести | Дт Кт | Создать на основании | Автозаполнение | Рассчитать | Очистить

Номер: 00000000011 от: 28.02.2022 23:59:5 | Месяц начисления: Февраль 2022

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

Добавить | ↑ | ↓ | 📄

N	Сотрудник	ИПН	Разрешенные вычеты ИПН	Облагаемый доход	ИПН за месяц	ИПН ранее исчисленный
	Месяц налогового периода		Примененные вычеты ИПН		Объект исчисления за месяц	Объект исчисления ранее
1	Антонов Николай Иванович		47 682,00	40 000,00		
	Февраль 2022		40 000,00			

Подробнее о расчете вычетов ИПН физического лица: Антонов Николай Иванович

Месяц налогового периода	Вид вычета	Разрешенный вычет	
		Разрешенный вычет	Примененный вычет
Февраль 2022	Вычет ОПВ	4 000,00	4 000,00
Февраль 2022	Вычет ВОСМС	800,00	800,00
Февраль 2022	Стандартный 14 МРП (1 МЗП)	42 882,00	35 200,00

Доход 40 000 - ОПВ 4 000 - ВОСМС 800 - 14 МРП 42 882 = - 7 682

**Разрешенный 47 682
Примененный 40 000
Переносимый 7 682**



Разрешенные и примененные вычеты

??? Почему у сотрудника сумма Примененного вычета больше Разрешенного?

Облагаемый доход текущего периода – **превышение налоговых вычетов** предыдущих периодов

← → ★ Расчет удержаний сотрудников организаций: Проведен *

Провести и закрыть | Записать | Провести | Кт | Создать на основании | Автозаполнение | Рассчитать | Очистить

Номер: 00000000010 от: 31.03.2022 23:59:5 | Месяц начисления: Март 2022

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

N	Сотрудник	ИПН	Разрешенные вычеты ИПН	Облагаемый доход	ИПН за месяц	ИПН ранее исчисленный
	Месяц налогового периода		Примененные вычеты ИПН		Объект исчисления за месяц	Объект исчисления ранее
1	Антонов Николай Иванович	3 743,60	54 882,00	100 000,00	3 743,60	
	Март 2022		62 564,00		37 436,00	

Подробнее о расчете вычетов ИПН физического лица: Антонов Николай Иванович

Месяц налогового периода	Вид вычета	Разрешенный вычет
		Примененный вычет
Март 2022	Вычет ОПВ	10 000,00
		10 000,00
Март 2022	Вычет ВОСМС	2 000,00
		2 000,00
Март 2022	Стандартный 14 МРП (1 МЗП)	42 882,00
		50 564,00

100 000 - 54 882 = 45 118
- 7 682 = 37 436

переносимый вычет 7 682 тенге
непримененная сумма вычета 14 МРП

Закреть

в пределах календарного года!



Разрешенные и примененные вычеты

??? Где настроить уменьшение облагаемого дохода на 90% для сотрудников с доходом менее 25 МРП в месяц?

← → ☆ Расчет удержаний сотрудников организаций: Не проведен *

Провести и закрыть Записать Провести Дт Кт Создать на основании Автозаполнение Рассчитать Очистить

Номер: 00000000013 от: 30.04.2022 23:59:51 Месяц начисления: Апрель 2022

Организация: ТОО Лакомка Вид расчета:

Подразделение: Основное

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

Добавить ↑ ↓

2022 год:
25 МРП = 76 575
тенге

76 575 - 52 072 = 24 503 * 90 %

Сотрудник	ИПН	Разрешенные вычеты ИПН	Облагаемый доход	ИПН за месяц	ИПН ранее исчисленный	Сумма уменьшения облагаемого дохода
Месяц налогового периода		Примененные вычеты ИПН		Объект исчисления за месяц	Объект исчисления ранее исчисленный	
1 Антонов Николай Иванович	245,00	52 072,00	76 575,00	245,00		22 052,70
Апрель 2022		52 072,00		2 450,30		
2 Николаев Антон Иванович	2 450,00	52 072,00	76 576,00 > 76 575	2 450,00		
Апрель 2022		52 072,00		24 504,00		

✓ расчете автоматизирован, используются данные справочника «Регламентированные расчетные показатели»



Разрешенные и примененные вычеты

??? Почему не рассчитывается уменьшение на 90%, если зарплата меньше 25 МРП?

Расчет удержаний сотрудников организаций: Не проведен *

Провести и закрыть | Записать | Провести | Создать на основании | Автозаполнение | Рассчитать | Очистить

Номер: 00000000013 от: 30.04.2022 23:59:59 Месяц начисления: Апрель 2022

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

Сотрудник	ИПН	Разрешенные вычеты ИПН	Облагаемый доход	ИПН за месяц	ИПН ранее исчисленный	Сумма уменьшения облагаемого дохода
		Примененные вычеты ИПН		Объект исчисления за месяц	Объект исчисления ранее исчисленный	
1 Николаев Антон Иванович	3 946,00	54 109,00	93 564,00	3 946,00		
Апрель 2022		54 109,00		39 455,00		

✓ если начисленный доход работника за налоговый период не превышает 25

Начисление зарплаты сотрудникам организации: Проведен

Провести и закрыть | Записать | Провести | Создать на основании | Автозаполнение | Рассчитать | Очистить

Номер: 00000000016 от: 30.04.2022 23:59:59 Месяц начисления: Апрель 2022

Организация: ТОО Лакомка Вид расчета:

N	Таб. №	Сотрудник	Подразделение организации	Начисление	Размер	Результат	Отработано дней	Отработано часов
1	0000000002	Николаев Антон Иванович	Основное	Оклад по дням	100 000,000	47 619,00	10,80	

Начисление зарплаты сотрудникам организации: Проведен

Провести и закрыть | Записать | Провести | Создать на основании | Автозаполнение | Рассчитать | Очистить

Номер: 00000000017 от: 30.04.2022 23:59:59 Месяц начисления: Апрель 2022

Организация: ТОО Лакомка Вид расчета: Оплата больничных листов

N	Таб. №	Сотрудник	Подразделение организации	Начисление	Размер	Результат	Отработано дней	Отработано часов
1	0000000002	Николаев Антон Иванович	Основное	Оплата больничных листов	1,000	45 945,00	9,00	72,00



Разрешенные и примененные вычеты

??? Почему в приложении 200.05 «задваиваются» данные по физ. лицу?

ИСЧИСЛЕНИЕ НАЛОГОВ И СОЦИАЛЬНЫХ ПЛАТЕЖЕЙ С ДОХОДОВ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ (Приложение 5 к Декларации)					Разные виды ДОХОДОВ						
Раздел. Исчисление налогов и социальных платежей с доходов физических					Разд						
A	№	B	C	D	E	Категория	A	№	H	Начислено доходов	
00000001		ИТОГО (строка заполняется ТОЛЬКО по итогу формы)						00000001		млрд. млн. тыс.	230 000
00000002		Антонов Николай Иванович	700701000008	1			00000002			100 000	
00000003		Антонов Николай Иванович	700701000008	2			00000003			30 000	
00000004		Николаев Антон Иванович	700801000001	1			00000004			100 000	

Расчетный листок за Январь 2022 г.						
Организация: ТОО Лакомка			Подразделение: Основное			
Работник: Антонов Николай Иванович			Должность: Работник			
Табельный номер: 0000000001			Месячная (часовая) тарифная ставка: 10			
Вид	Период	Дни	Часы	Сумма	Вид	Период
1. Начислено						
Оклад по дням	за Январь 2022 г.	18	144	100 000,00	ИПН искисленный	за Янв 202
					ОПВ искисленные	за Янв 202
					ВОСМС искисленные	за Янв 202
Всего начислено				100 000,00	Всего удержано	
3. Примененные вычеты						
Вычет ОПВ				10 000,00		
Вычет ВОСМС				2 000,00		
Стандартный 14 МРП (1 МЗП)				42 882,00		
Всего применено вычетов				54 882,00		
Долг за организацией на начало месяца:					Долг за организацией на конец месяца:	

Поступление ТМЗ и услуг: Услуги. Проведен

Провести и закрыть | Записать | Провести | Ав Кр | Создать на основании | ЭДВС | Печать

Номер: 000000000001 от: 10.01.2022 12:00:00 Учитывать КПН НУ

Организация: ТОО Лакомка Счета расчетов: 3310_1710

Контрагент: Антонов Николай Иванович КЗТ. Тип цен: <не указан>. Не учитывать НДС

Договор: ГПХ

N	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	Счет затрат (БУ)	Аналитика затрат (БУ)	
						Субконто (БУ) 1	Субконто (БУ) 2
1	услуги по ГПХ	1,000	30 000,00	30 000,00	7210	Статьи затрат	Подразделения
	услуги по ГПХ						Основное



Разрешенные и примененные вычеты

??? Почему в приложении 200.05 «задваиваются» данные по физ. лицу?

ИСЧИСЛЕНИЕ НАЛОГОВ И СОЦИАЛЬНЫХ ПЛАТЕЖЕЙ
С ДОХОДОВ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ
(Приложение 5 к Декларации)

Форма 200.05 Стр. 01
Укажите номер
текущего листа: 001

**несколько видов
налоговых вычетов**

A	№	B	Фамилия, имя, отчество физического лица	C	ИИН физического лица	D	Статус физического лица	E	Категория	F	Является работником участника или органа МФЦА	G	Является работником структурного подразделения
00000001		ИТОГО (строка заполняется ТОЛЬКО по итогу формы)											
00000002		Антонов Николай Иванович	700701000008	1									
00000003		Антонов Николай Иванович	700701000008	1									
00000004		Николаев Антон Иванович	700801000001	1									

Расчетный листок за Январь 2022 г.

Организация: ТОО Лакомка
 Подразделение: Основное
 Работник: Антонов Николай Иванович
 Должность: Работник
 Табельный номер: 0000000001
 Месячная (часовая) тариф

Вид	Период	Дни	Часы	Сумма	Вид
1. Начислено					2. Удержано
Оклад по дням	за Январь 2022 г.	18	144	100 000,00	ОПВ исчисленные
					ВОСМС исчисленные
Всего начислено				100 000,00	Всего удержано
3. Примененные вычеты					
Вычет ОПВ				10 000,00	
Вычет ВОСМС				2 000,00	
Стандартный 14 МРП (1 МЗП)				42 882,00	
Стандартный вычет (родителям инвалидов, приемным родителям)				45 118,00	
Всего применено вычетов				100 000,00	
Долг за организацией на начало месяца:					Долг за организацией на ко

A	№	L	Сумма взносов на ОСМС, исчисленных с начисленных доходов	M	Стандартные налоговые вычеты	N	Сумма стандартных налоговых вычетов		
00000001		млрд	млн	тыс	4 000	млрд	млн	тыс	130 882
00000002					2 000				45 118
00000003					0				42 882
00000004					2 000				42 882

A	№	H	Начислено доходов	I	Доходы, не подлежащие налогообложению (корректировка)	J	Сумма доходов, не подлежащих налогообложению (корректировка)	K	Сумма обязательных пенсионных взносов, исчисленных с начисленных доходов
00000001		млрд	млн	тыс	200 000	млрд	млн	тыс	20 000
00000002					100 000				10 000
00000003					0				0
00000004					100 000				10 000



ЕДИНЫЙ СЕМИНАР «1С»

6 апреля 2022 г.

Спасибо за внимание!

ФИО Докладчика
КОНТАКТЫ