

Уважаемый руководитель!

ТОО «Евразийский Институт Сертифицированных Публичных Бухгалтеров» приглашает бухгалтеров Вашей организации принять участие в **семинаре** на тему:

«Подготовка к годовому отчету»

Лектор: Колесниченко Елена Александровна, *Профессиональный Бухгалтер РК, САР, DiplFR, Налоговый Консультант*

Дата проведения: 20 ноября 2026 года, с 10.00 до 17.00

Место проведения: г. Астана, пр. Тауельсыздык, 33, конференц-зал отеля «Аланда»

Стоимость семинара: 80 000 (восемьдесят тысяч) тенге

В стоимость входит: семинар на актуальную тему, кофе-брейк, обед, сертификат о прослушивании на 8 акад. часов, раздаточный материал.

Программа семинара:

1. Новая система КПН и новая форма 100.00

- Структура новой формы: что изменилось по сравнению с прежней формой по приказу № 39
- Дифференцированные ставки КПН 2026 года (20% / 25% / 5% / 3% / 6%): кто и как применяет, отдельный учет при нескольких ставках.

2. Совокупный годовой доход

- Состав СГД построчно: доход от реализации, прирост стоимости (новый подход по фиксированным активам I группы, доля участия, ценным бумагам), списание обязательств, безвозмездно полученное имущество
- Строка «прочие доходы» с расшифровкой: типовые ошибки, курсовые разницы (сальдирование, куда попадает отрицательный результат)
- Корректировки СГД и что из них с 2026 года «переехало» в вычеты.

3. Вычеты, общие правила и «проблемные» расходы

- Критерии вычетов: связь с деятельностью, направленной на получение дохода, документальное подтверждение, момент признания
- Расходы, не подлежащие вычету; частичный вычет
- Приобретения у контрагентов на упрощенном режиме: запрет вычета по товарам, работам, услугам, полученным от лиц, применяющих СНР на основе упрощенной декларации (п. 16 ст. 286 НК РК); определение даты получения товаров, работ, услуг и проверка статуса контрагента на эту дату; отражение таких расходов в бухгалтерском учете и постоянная разница БУ/НУ; отличие от закупок у самозанятых и контрагентов на других режимах
- Новое с 2026 года: лимит 3% от налогооблагаемого дохода по услугам, приобретенным у взаимосвязанных нерезидентов; новые виды вычетов (компенсации членам совета директоров, списанные требования, отрицательная разница при смене метода оценки запасов); вознаграждения; налоги, относимые на вычеты; сомнительные требования
- Разбор 8–10 самых частых вопросов формата «идет / не идет на вычет».

4. Вычеты: фиксированные активы (приложение 100.02)

Сертификациядан Өткен Халық
Бухгалтерлерінің Еуразиялық Институты
Сейфуллин даңғылы 597а, офис 703, Алматы қ.
Қазақстан Республикасы, А15Е5У3
+7 (727) 313 25 61, 313 26 47

Евразийский Институт Сертифицированных
Публичных Бухгалтеров
пр. Сейфуллина 597а, офис 703, г. Алматы
Республика Казахстан, А15Е5У3
+7 (727) 313 25 61, 313 26 47

Eurasian Institute of Certified
Public Accountants
Seifullin av., office 703, Almaty
Republic of Kazakhstan, A15E5Y3
+7 (727) 313 25 61, 313 26 47

- Стоимостные балансы групп, поступление и выбытие, последующие расходы, предельные нормы амортизации
- Выбытие фиксированных активов I группы по-новому (совокупный финансовый результат за период) и организация аналитического учета под это
- Связка с бухгалтерским учетом: МСФО (IAS) 16 и налоговый учет фиксированных активов, налоговые регистры
- Практика: заполнение приложения 100.02 на цифрах сквозного примера.

5. Налогооблагаемый доход, перенос убытков, зачеты

- Уменьшение налогооблагаемого дохода: доходы и расходы, на которые уменьшается НОД
- Перенос убытков — подробно: виды убытков (от предпринимательской деятельности, от выбытия фиксированных активов I группы, ценных бумаг и долей участия), порядок и срок переноса, очередность зачета при нескольких видах убытков, отражение в декларации, типичные ошибки при заполнении
- Доходы из иностранных источников и зачет иностранного налога (приложение 100.05), контролируемые иностранные компании — кому заполнять и как
- Авансовые платежи по КПП: кто обязан, расчет, ответственность за занижение.

6. Сборка декларации и самопроверка

- Построчное заполнение основной формы 100.00 на итогах сквозного примера: от СГД до КПП к уплате
- Чек-лист сверок: 100.00 ↔ 300.00 ↔ 200.00 ↔ финансовая отчетность — как пройти камеральный контроль без уведомлений
- Исправление ошибок: дополнительная декларация, пеня, типичные уведомления налоговых органов и ответы на них
- Ответы на вопросы участников.

***Поставщик является плательщиком НДС**

***Цены указаны с учетом НДС**