Изменения и дополнения к документации 1С:Бухгалтериядля Казахстана Версия 3.0.33.6

Расчет налогов сборов и отчислений с заработной платы
Хранение ставок налогов для ОПВ и ИПН в разрезе вида дохода в регистре сведений «Сведения о ставках, налогов, сборов и отчислений»
Хранение ставок ВОСМС/ОСМС в регистре сведений «Сведения о ставках ОСМС» в разрезе налогоплательщика
Хранение ставок налогов, отчислений по видам налога СО и ОПВ для индивидуальных предпринимателей
Обнуление суммы налогов, взносов и отчислений в документах расчета налогов8
Электронные акты выполненных работ
Рабочее место оформления ЭАВР10
Заполнение даты подписания в учетных документах

Расчет налогов сборов и отчислений с заработной платы

Постановлением Правительства РК от 20 апреля 2020 года № 224 предусмотрено освобождение некоторых видов деятельности от уплаты следующих налогов (применение поправочного коэффициента «0» к действующим ставкам):

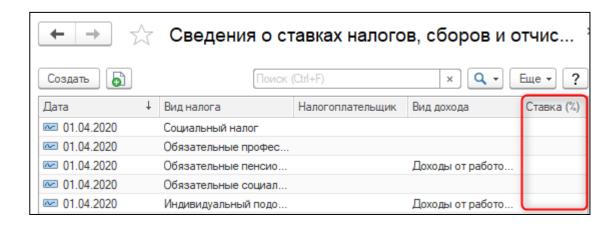
- ИПН у источника выплаты;
- ИПН, уплачиваемый лицом, занимающимся частной практикой;
- CH, ОПВ, ОППВ, CO, ООСМС и ВОСМС, за исключением налогов, уплачиваемых индивидуальным предпринимателем за себя.

Для возможности реализации данного изменения в конфигурацию внесен ряд изменений.

Хранение ставок налогов для ОПВ и ИПН в разрезе вида дохода в регистре сведений «Сведения о ставках, налогов, сборов и отчислений»

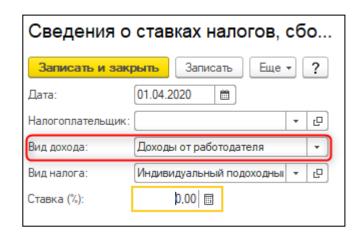
Согласно Постановлению Правительства РК от 20 апреля 2020 года № 224 для сотрудников применяется поправочный коэффициент 0.

В регистре сведений Сведения о ставках налогов, сборов и отчислений есть возможность указать ставку 0 % для всех видов налогов, взносов и отчислений в целом по налогоплательщику на период действия льготы.



ВАЖНО! Если в информационной базе включена поддержка работы со структурными подразделениями, тогда ставки для организации при расчете налогов, взносов и отчислений будут определяться по налогоплательщику, который указан для этой структурной единицы в регистре сведений **Исчисление налогов структурных единиц**.

Так как для физ.лиц, оказывающих услуги по договорам ГПХ расчет ОПВ, ИПН и ВОСМС остался прежним, в регистр сведений Сведения о ставках налогов, сборов и отчислений добавлен новый разрез Вид дохода. Вид дохода можно указать в записях регистра начиная с 1 января 2020 года для видов налогов: Обязательные пенсионные взносы и Индивидуальный подоходный налог. До 2020 года измерение Вид дохода не будет доступно (данное поле будет скрыто от заполнения).



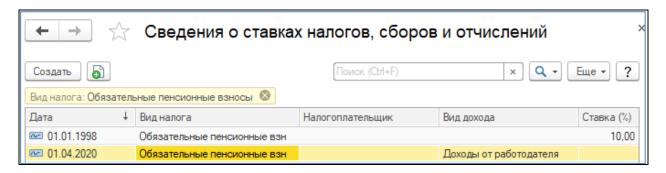
Вид дохода может принимать два значения:

- Доходы от работодателя;
- Доходы от налогового агента.

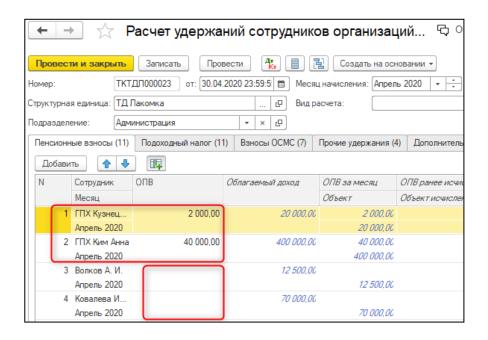
Приоритет определения ставок, используемых для исчисления сумм налогов, сборов и отчислений, следующий:

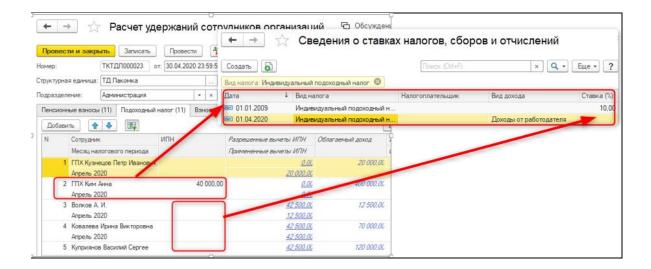
- первый приоритет, если найдена строка с заполненной графой **Налогоплательщик** и **заполненным видом дохода**, то используется значение ставки из этой строки;
- второй приоритет, если найдена строка с заполненной графой **Налогоплательщик** и **пустым видом дохода** (расчет для работников и физ.лиц, оказывающих услуги по договорам ГПХ будет по одной ставке);
- третий приоритет, если не заполнена графа **Налогоплательщик** и **заполнен вид дохода**, то используется значение из этой строки с учетом вида дохода;
- иначе используется значение ставки из строки регистра сведений, в которой графа Налогоплательщик и вид дохода не заполнена (расчет для работников и физ.лиц, оказывающих услуги по договорам ГПХ будет по одной ставке).

Если указать по ОПВ и ИПН у работников ставку 0% с 1 апреля 2020 года, тогда ОПВ и ИПН за работников будет рассчитываться в апреле по ставке 0%, а для ГПХ по ставке 10%, указанной ранее (пустая организация +пустой вид дохода).



Расчет налогов производится в документе **Расчет удержаний сотрудников организаций**, по тем ставкам, которые указаны в регистре **Сведения о ставках налогов, сборов и отчислений**, с учетом приоритетов указанных выше.





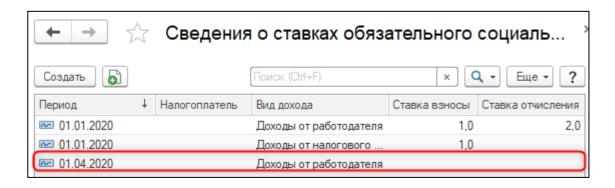
Хранение ставок ВОСМС/ОСМС в регистре сведений «Сведения о ставках ОСМС» в разрезе налогоплательщика

В регистр сведений **Сведения о ставках ОСМС** добавлен новый разрез учета: **Налогоплательщик. Налогоплательщика** можно указать в записях регистра начиная с 1 января 2020 года, до 2020 года реквизит не доступен.

Сведения о ставках ОСМС			
Записать и зак	рыть Записать	Еще ▼ ?	
Период:	01.04.2020		
Налогоплательщик:	ИП Шумский Д.В.	+ -	
Вид дохода:	Доходы от работодателя	▼	
Ставка взносы:	1,0		
Ставка отчисления:	2,0		

С января 2020 года у пользователя есть возможность указать ставки по ОСМС с учетом налогоплательщика.

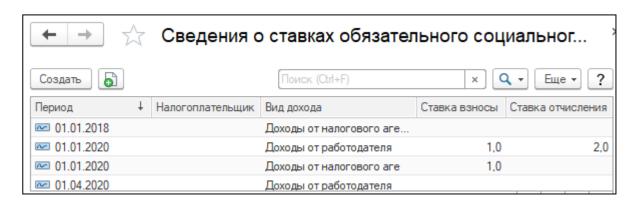
Если для вида деятельности, которым занимается налогоплательщик, предусмотрен поправочный коэффициент, то необходимо в данном регистре установить ставки по взносам и отчислениям 0% для вида дохода Доходы от работодателя.



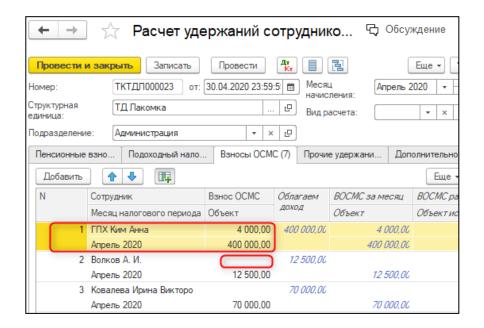
Приоритет определения ставок, используемых для исчисления сумм взносов и отчислений на ОСМС, следующий:

- если найдена строка с заполненной графой **Налогоплательщик**, то используется значение ставки из этой строки (с учетов вида дохода);
- иначе используется значение ставки из строки регистра сведений, в которой графа Налогоплательщик не заполнена (с учетом вида дохода).

Если указать у вида дохода: Доходы от работодателя с 1 апреля 2020 года ставку 0%, тогда ВОСМС и ООСМС в апреле за работников будет рассчитываться по ставке 0%, а для ГПХ ВОСМС по ставке 1 %, указанной ранее (пустая организация + вид дохода: Доходы от налогового агента).



Расчет взносов ОСМС производится в документе **Расчет удержаний сотрудников организаций** по тем ставкам, которые указаны в регистре **Сведения о ставках ОСМС, с** учетом приоритетов, указанных выше.



Хранение ставок налогов, отчислений по видам налога СО и ОПВ для индивидуальных предпринимателей

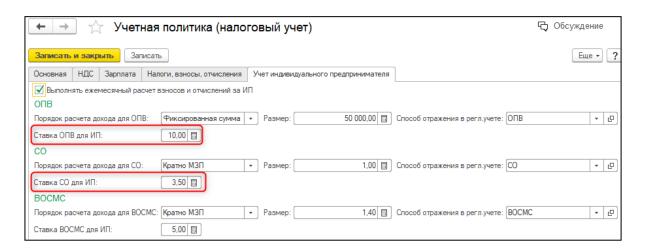
Ранее для индивидуального предпринимателя, ставки по налогам ОПВ и СО хранились в регистре сведений Сведения о ставках налогов, сборов и отчислений.

Согласно Постановлению Правительства РК от 20 апреля 2020 года № 224 появилась необходимость указать ставки по ОПВ, СО и ВОСМС отличные от ставок, действующих

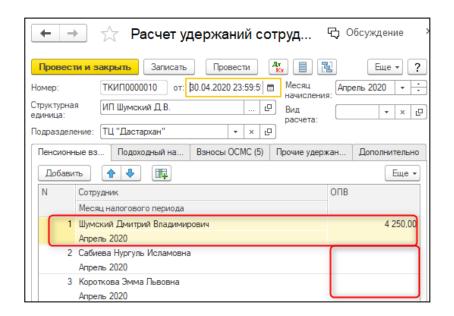
для всей организации в целом. В связи с этим, в Учетную политику по налоговому учету на закладку Учет индивидуального предпринимателя добавлены ресурсы:

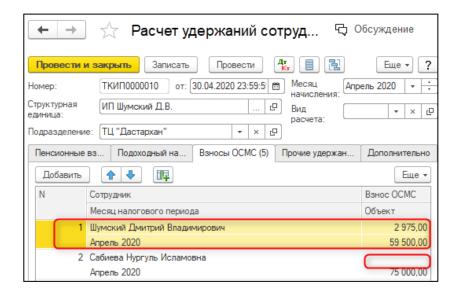
- Ставка ОПВ для ИП
- Ставка СО для ИП.

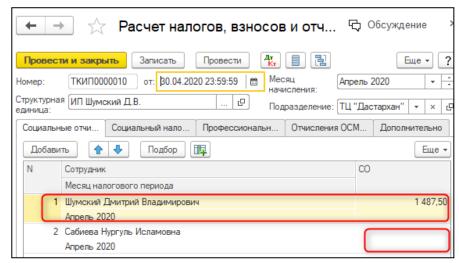
Важно! Новые ресурсы можно указать в записях регистра сведений начиная с 1 января 2020 года. До 2020 года реквизиты не доступны для заполнения, и расчет налогов (ОПВ, СО) как и ранее, выполняется по ставкам, указанным в регистре сведений Сведения о ставках налогов, сборов и отчислений.



Если для работников в регистрах сведений будут указаны ставки 0% для ОПВ, СО и ВОСМ, тогда при расчете суммы по ИП будут рассчитаны в соответствии со ставками, указанными в **Учетной политике по налоговому учету** для индивидуального предпринимателя.







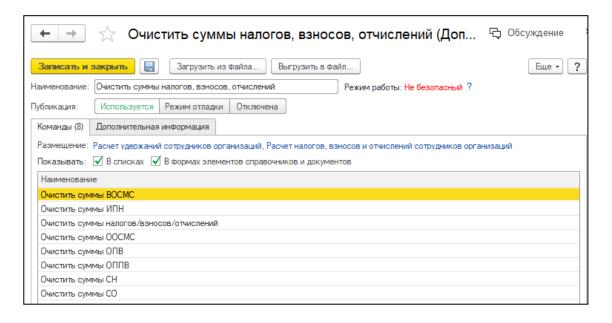
Обнуление суммы налогов, взносов и отчислений в документах расчета налогов

Для возможности универсального применения 0% ставки к налогам, взносам и отчислениям разработана внешняя обработка **Очистка суммы налогов, взносов и отчислений**, которая позволяет очистить начисления по конкретному виду налога, взноса или отчисления непосредственно в самом документе расчета налогов.

Последовательность подключения внешней обработки **Очистка суммы налогов, взносов** и отчислений:

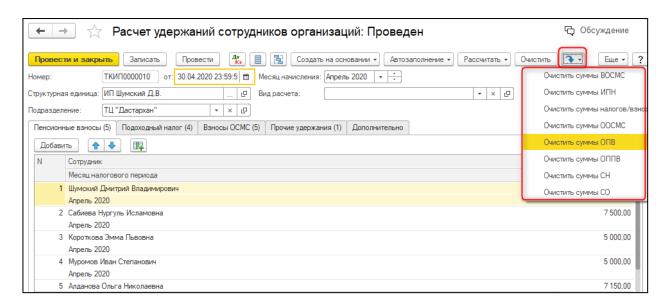
- 1. Распаковать архив в любой каталог жесткого диска.
- 2. В режиме 1С:Предприятия открыть форму списка справочника Дополнительные отчеты и обработки (раздел Администрирование Печатные формы, отчеты и обработки Дополнительные отчеты и обработки).
- 3. Создать новый элемент справочника.

- 4. В форме элемента выбрать файл внешней обработки.
- 5. Сохранить элемент, нажав кнопку Записать и закрыть.



Открыть данную обработку можно из документа Расчет удержаний сотрудников организаций или Расчет налогов, взносов и отчислений сотрудников организаций по

кнопке .



В каждом документе по кнопке открывается одинаковый список команд, в котором необходимо выбрать нужное действие. Если выбрана команда, которую нет возможности выполнить в данном документе, выйдет соответствующее сообщение.

Сообщения:

Для документа "Расчет удержаний сотрудников организаций" выбранная команда не поддерживается

ОГРАНИЧЕНИЕ: Хотим обратить внимание на то, что обработка очищает конечные данные расчетов табличных частей документов **Расчет удержаний сотрудников организаций** или **Расчет налогов, взносов и отчислений сотрудников организаций**, поэтому если очистить табличную часть ОПВ, ИПН пересчитан не будет с учетом обнуления сумм ОПВ (как и СН при обнулении СО). Рекомендуем это учесть при использовании данной обработки.

Электронные акты выполненных работ

Рабочее место оформления ЭАВР

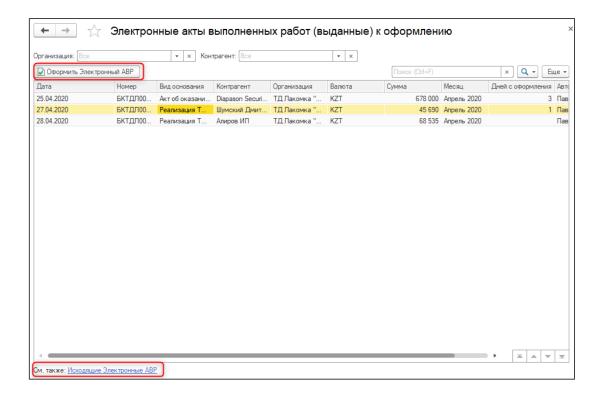
Рабочее место предназначено для оформления электронных актов к учетным документам:

- Реализация товаров и услуг,
- Акт об оказании производственных услуг,
- Реализация услуг по переработке.

В случае, если способ выписки документа указан **На портале ИС ЭСФ**, то при записи данный документ рассматривается системой как документ, для которого требуется выписка электронного акта. Соответственно документ отражается в рабочем месте. Далее, выбрав нужный документ и выполнив команду **Оформить электронный ABP**, можно ввести для него ЭАВР. После записи введенного ЭАВР учетный документ удаляется из списка рабочего места.

Рабочее место открывается по ссылке Электронные акты выполненных работ (выданные) раздела Продажи.

Из окна рабочего места возможно открыть список всех выданных ЭАВР при помощи ссылки **Исходящие электронные АВР**.



Заполнение даты подписания в учетных документах

При обновлении электронных актов выполненных работ из сервера, если ЭАВР подписан заказчиком, то система анализирует учетный документ, связанный с данным актом:

- Если дата подписания в учетном документе не заполнена, то система заполняет ее датой подписания ЭАВР заказчиком и проводит учетный документ.
- Если дата подписания в учетном документа ранее была заполнена (например, вручную) и отличается от даты подписания ЭАВР заказчиком, то выводится сообщение пользователю. Учетный документ остается неизменным. При необходимости, пользователь может скорректировать учетный документ вручную.

Таким образом, рекомендуемый бизнес-процесс по выписке электронных актов выглядит следующим образом:

- 1) Ввод учетного документа со способом выписки **На портале ИС ЭСФ** (Дата подписания не указана).
- 2) Оформление к данным документам ЭАВР.
- 3) Отправка ЭАВР заказчику.
- 4) Обновление ЭАВР после того как заказчик подпишет электронный акт.