

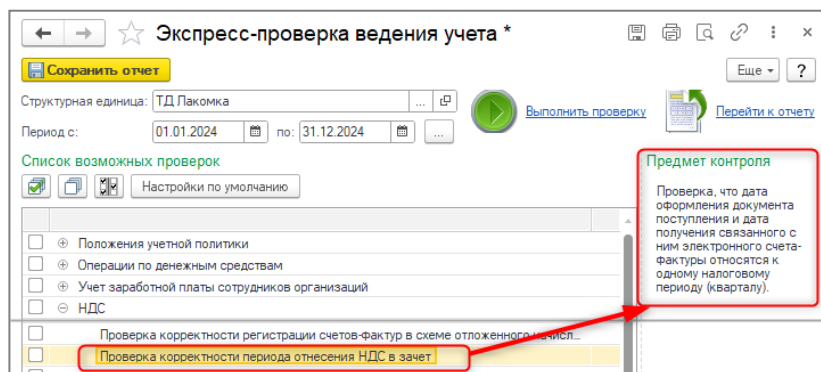
Изменения и дополнения к документации Бухгалтерия для Казахстана Версия 3.0.64.1.

Новые возможности обработки Экспресс-проверка	1
Проверка корректности периода отнесения НДС в зачет	1
Изменения в существующих проверках	2
Исключение из проверки раздела НДС для организации, неплательщика НДС	5

Новые возможности обработки Экспресс-проверка

Проверка корректности периода отнесения НДС в зачет

В обработке **Экспресс-проверка** в раздел **НДС** добавлена **Проверка корректности периода отнесения НДС в зачет**.



Данная проверка предназначена для выявления ситуации, когда документ поступления и связанный с ним электронный счет-фактура оформлены в разных налоговых периодах.

← → ☆ Экспресс-проверка ведения учета *

Сохранить отчет

Структурная единица: ТД Пакомка

Период с: 01.01.2024 по: 31.12.2024

Показать... Напечатать отчет

Проведено проверок: 1 из 1
Обнаружено ошибок: 1

НДС		Обнаружены ошибки (1)
Проверка корректности периода отнесения НДС в зачет		
Предмет контроля:	Проверка, что дата оформления документа поступления и дата получения связанного с ним электронного счета-фактуры относятся к одному налоговому периоду (кварталу).	
Результат проверки:	Обнаружены ошибки при оформлении документов.	
Возможные причины:	Документ поступления и связанный с ним электронный счет-фактура оформлены в разных налоговых периодах.	
Рекомендации:	В документе поступления установить признак "Отложить принятие НДС к зачету", оформить на его основании документ "Регистрация прочих операций по приобретенным товарам (работам, услугам) в целях НДС" с видом операции "Регистрация оборота" в том периоде, когда был получен электронный счет-фактура. Привязать счет-фактуру к документу "Регистрация прочих операций по приобретенным товарам (работам, услугам) в целях НДС".	

Детальный отчет об ошибках

Дата документа поступления	Документ поступления	Дата ЭСФ	ЭСФ
30.09.2024 (3 кв)	Поступление ТМЗ и услуг БКТДЛ000041 от 30.09.2024 23:59:59	10.10.2024 (4 кв)	Электронный счет-фактура 2 от 10.10.2024 0:00:00

Для исправления обнаруженных ошибок необходимо документы поступления, выведенные в детальном отчете, оформить в соответствии с рекомендациями, описанными в текущей проверке.

Изменения в существующих проверках

В обработку Экспресс-проверка внесены изменения в следующие проверки:

- **Соблюдение лимита расчетов наличными с юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями.** В проверку добавлен параметр **Исключать денежные расчеты с контрагентами, являющимися индивидуальными предпринимателями.** Если из проверки необходимо исключить расчеты с контрагентами — индивидуальными предпринимателями, параметр устанавливается в значение **Да**.

← → ☆ Экспресс-проверка ведения учета *

Сохранить отчет

Структурная единица: ТД Пакомка

Период с: 01.01.2025 по: 28.02.2025

Список возможных проверок

Настройки по умолчанию

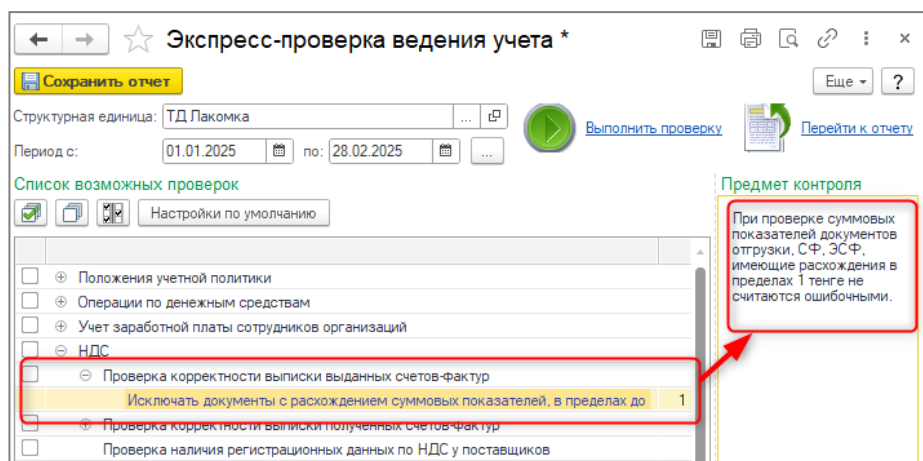
☐	Положения учетной политики	
☐	Операции по денежным средствам	
☐	Отсутствие непроведенных кассовых документов	
☐	Отсутствие отрицательных остатков по кассе	
☒	Соблюдение лимита расчетов наличными с юридическими лицами и инд...	Исключать денежные расчеты с контрагентами, являющимися инди... Да
☐	Соблюдение нумерации ПКО и РКО	

Предмет контроля

Исключены денежные расчеты с контрагентами, являющимися индивидуальными предпринимателями

- **Проверка расчета налогов по заработной плате.** Из проверки исключены следующие ситуации:

- ◆ не исчислен СН, по причине того, что сумма СО больше начисленного СН;
- ◆ не исчислен ОПВ или ВОСМС у сотрудника, с которым заключен договор ГПХ в случае если за период по физическому лицу уже исчислен максимальный размер взносов;
- ◆ не исчислен ВОСМС, при наличии в учете зарегистрированных сведений об исчисленной максимальной сумме ВОСМС у другого работодателя.
- **Проверка корректности выписки выданных счетов-фактур.** В проверку добавлен параметр **Исключать документы с расхождением суммовых показателей, в пределах до**. Если для параметра указать число, тогда при проверке сумм в документах отгрузки, СФ и ЭСФ расхождение в пределах этого числа не считается ошибочным поведением и связано с погрешностью округления при пересчете.



- **Проверка корректности выписки полученных счетов-фактур.** В проверку добавлен параметр **Исключать документы с расхождением суммовых показателей, в пределах до**. Если для параметра указать число, тогда при проверке сумм в документах поступления, СФ и ЭСФ расхождение в пределах этого числа не считается ошибочным поведением и связано с погрешностью округления при пересчете.

Экспресс-проверка ведения учета *

Структурная единица: ТД Лакомка

Период с: 01.01.2025 по: 28.02.2025

Список возможных проверок

- ☐ Положения учетной политики
- ☐ Операции по денежным средствам
- ☐ Учет заработной платы сотрудников организаций
- ☐ НДС
- ☐ Проверка корректности выписки выданных счетов-фактур
- ☐ Проверка корректности выписки полученных счетов-фактур
- ☒ Исключать документы с расхождением суммовых показателей, в пределах до 1
- ☐ Проверка наличия регистрационных данных по НДС у поставщиков

Предмет контроля
При проверке суммовых показателей документов поступления, СФ, ЭСФ, имеющие расхождения в пределах 1 тенге не считаются ошибочными.

- Проверка наличия регистрационных данных по НДС у поставщиков. Исключены из проверки контрагенты с установленным признаком Государственное учреждение.
- Сверка счетов 1421 и 3131 и данных регистров по НДС. Из данной проверки исключены проводки в корреспонденции со счетами 1251 и 2151.

Экспресс-проверка ведения учета

Структурная единица: ТД Лакомка

Период с: 01.01.2025 по: 28.02.2025

Проведено проверок: 2 из 2
Обнаружено ошибок: 0

НДС	Ошибок не обнаружено
Сверка счетов 1421 и 3131 и данных регистров по НДС	Ошибок не обнаружено
Предмет контроля:	Сверка дебетовых оборотов счета 1421 и сумм, отраженных по регистру накопления "НДС к возмещению". Сверка кредитовых оборотов счета 1421 и сумм, отраженных по регистру накопления "Корректировка НДС к возмещению". Сверка кредитовых оборотов счета 3131 и сумм, отраженных по регистру накопления "НДС". Сверка дебетовых оборотов счета 3131 и сумм, отраженных по регистру накопления "Корректировка НДС", из проверки исключены обороты с кор. счетами 1251 и 2151.
Результат проверки:	Данные в бухгалтерском учете и в регистрах накопления по НДС отражены верно.

- Своевременность выписки ЭСФ по документам отгрузки. В проверку добавлен параметр Исключить из проверки документы отгрузки, выписанные в адрес контрагентов - физических лиц, не являющихся ИП. Если требуется исключить из проверки документы выписанные в адрес физических лиц, то необходимо установить у параметра значение Да.

Экспресс-проверка ведения учета

Структурная единица: ТД Лакомка

Период с: 01.01.2025 по: 28.02.2025

Список возможных проверок

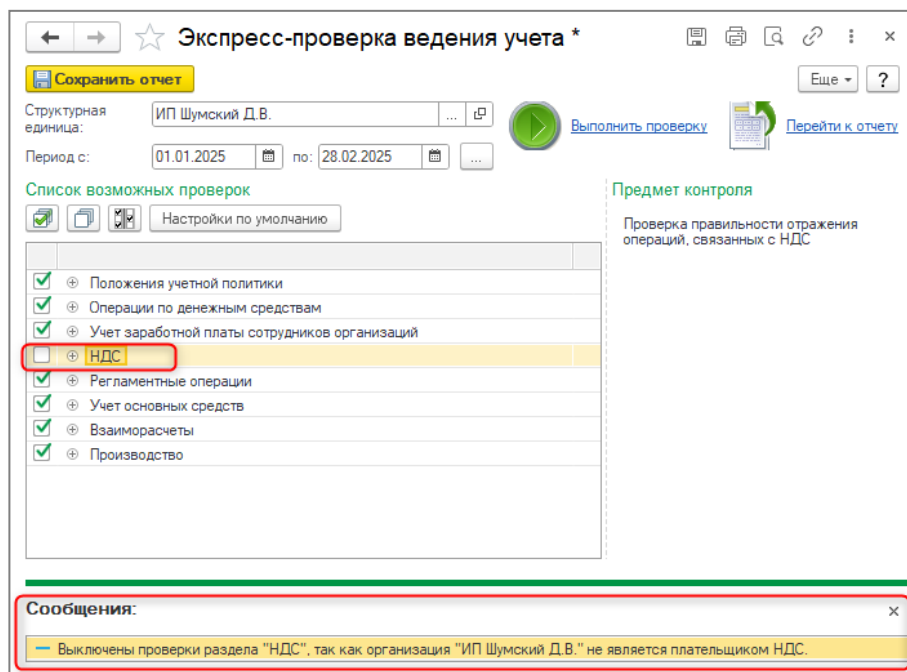
- ☐ Своевременность выписки ЭСФ по документам отгрузки
- ☒ Исключить из проверки документы отгрузки, выписанные в адрес контрагентов - физические. Да
- ☐ Проверка наличия проведенных документов, на основании которых оформлен ЗАВР со стату...

Предмет контроля
Исключаются из проверки документы отгрузки, выписанные в адрес контрагентов - физических лиц, не являющихся ИП

- Проверка на наличие отрицательных остатков на балансовых счетах. Исключены из проверки счета 5600 и 5700.

Исключение из проверки раздела НДС для организации, неплательщика НДС

Доступность раздела НДС в обработке **Экспресс-проверка** теперь зависит от настроек выбранной организации. Для организации, которая не является плательщиком НДС, исключается из проверки раздел НДС. При этом выходит информативное сообщение: "Выключены проверки раздела "НДС", так как организация не является плательщиком НДС". Это связано с особенностью проверок, которые сравнивают движения по регистрам НДС с движениями по счетам учета НДС. В документах, оформленных организацией неплательщиком НДС, движения по регистрам НДС не формируются, поэтому в **Экспресс-проверке** по разделу НДС отсутствуют данные для проверки.



При попытке включить раздел НДС в проверку, выводится сообщение: "Проверка операций по НДС для организации не являющихся плательщиками НДС не предусмотрена. Продолжить?".

← → ☆ Экспресс-проверка ведения учета *

Сохранить отчет

Еще ?

Структурная единица: ИП Шумский Д.В.

Выполнить проверку

Перейти к отчету

Период с: 01.01.2025 по: 28.02.2025

Предмет контроля

Список возможных проверок

Настройки по умолчанию

Проверка правильности отражения операций, связанных с НДС

✓

+

Положения у

✓

+

Операции по

✓

+

Учет заработ

✓

+

НДС

✓

+

Регламентны

✓

+

Учет основны

✓

+

Взаиморасче

✓

+

Производство

?

Включение проверок раздела НДС

Проверка операций по НДС для организаций не являющихся плательщиками НДС не предусмотрена. Продолжить?

Да Нет