

Изменения и дополнения к документации

1С: Зарплата и управление персоналом для Казахстана

Версия 3.1.2.19

Отражение предварительной суммы прочих вычетов для физических лиц.....1

Перечисление налогов в бюджет с учетом вида дохода.....3

Отражение предварительной суммы прочих вычетов для физических лиц

В новой версии реализована возможность применения у налогового агента предварительной суммы прочих вычетов для физических лиц. В соответствии со статьей 356 Налогового Кодекса физическое лицо имеет право самостоятельно определить размер предварительных прочих вычетов и подать налоговому агенту заявление о порядке их применения. Размер предварительной суммы прочих вычетов не может превышать 23,5-кратный месячный расчетный показатель за каждый календарный месяц или 282-кратный месячный расчетный показатель за календарный год с последующим переносом на последующие месяцы суммы превышения в пределах календарного года.

В справочник **Виды вычетов ИПН** добавлен новый предопределенный элемент **Предварительная сумма прочих вычетов**.

Прочие налоговые вычеты (добровольные пенсионные взносы, медицинские услуги, проценты по ипотечным жилищным займам) налоговым агентом к доходам у источника выплаты в 2025 году не применяются, а учитываются физическим лицом самостоятельно. После обновления для данных вычетов устанавливается признак **Вид вычета больше не используется**.

Наименование	При ...
Вычет ОПВ	1
Вычет ВОСМС	2
Вычет СО	3
Стандартный 14 МРП (1 МЭП)	4
Стандартный вычет (лицам с инвалидностью, участникам ВОВ)	5
Стандартный вычет (родителям лиц с инвалидностью, приемным родителям)	6
Вычет для многодетной семьи (для одного из родителей)	7
Вычет для многодетной семьи (для каждого родителя)	8
Предварительная сумма прочих вычетов	9

Регистрация в учетной системе предварительной суммы прочих налоговых вычетов, для целей уменьшения облагаемого дохода работника выполняется с помощью документа **Заявление на представление вычетов по ИПН**.

Ввиду того, что сумма прочих вычетов определяется и планируется самим физическим лицом, для элемента **Предварительная сумма прочих налоговых вычетов** установлен предопределённый порядок представления **По периодическим платежам**, при котором размер значения зависит от выбранного периода представления (графика). По ссылке **Подробнее**, предусмотрено отображение итоговой суммы в количестве месячных расчётных показателей, а также суммы в тенге для контроля установленных законодательством пределов.

Скриншот окна «Заявление на предоставление вычетов ИПН 0000-0000001 от 06.01.2025 0:00:00». Виджет «График платежей по виду вычета "Предвари...»

N	Размер	Период действия
1	92 402,00	с 01.01.2025 по 31.01.2025
2	92 402,00	с 01.02.2025 по 28.02.2025
3	92 402,00	с 01.03.2025 по 31.03.2025
4	92 402,00	с 01.04.2025 по 30.04.2025
5	92 402,00	с 01.05.2025 по 31.05.2025
6	92 402,00	с 01.06.2025 по 30.06.2025
7	92 402,00	с 01.07.2025 по 31.07.2025
8	92 402,00	с 01.08.2025 по 31.08.2025
9	92 402,00	с 01.09.2025 по 30.09.2025
10	92 402,00	с 01.10.2025 по 31.10.2025
11	92 402,00	с 01.11.2025 по 30.11.2025
12	92 402,00	с 01.12.2025 по 31.12.2025

Всего: 1 108 824,00 Всего (в МРП): 282,00

Важно! Предварительная сумма прочих налоговых вычетов, указанная в заявлении, применяется по графику платежей в полном размере (без ограничений). Для контроля установленных законом пределов - как по предварительной сумме прочих вычетов, так и по общей предельной сумме – пользователю необходимо самостоятельно отслеживать общую сумму при регистрации вычетов по ИПН.

Важно! Заявление о предварительной сумме прочих налоговых вычетов можно зарегистрировать только на период в пределах одного календарного года. Поэтому, в заявлении обязательно должно быть заполнено поле **Действует по**.

В печатной форме заявления на предоставление вычетов по ИПН для предварительной суммы прочих налоговых вычетов реализовано заполнение суммы Всего в тенге.

The screenshot shows a tax deduction application form (Заявление на предоставление вычетов ИПН) dated 06.01.2025 0:00:00. The 'Kому' section lists 'ОАО "Крон-Ц"', 'ФИО налогового агента (работодателя)' as 'Антонова Нины Петровны', and 'ФИО (при его наличии) и ИИН физического лица' as '651211567546'. The 'От' section lists 'Настоящим прошу в соответствии с налоговыми законодательством при исчислении индивидуального подоходного налога с доходов, подлежащих налогообложению у источника выплаты, применять следующие налоговые вычеты:'. A red box highlights the first item: '1 Предварительная сумма прочих вычетов - 1 108 824 тенге'. The 'Подтверждаю' section shows 'Н. П. Антонова /' (Signature of Antonova N.P.) and '6 января 2025 г.' (Date: January 6, 2025). A note below states: 'Подтверждаю, что налоговые вычеты, указанные в настоящем заявлении, не применены другими налоговыми агентами (работодателями)'.

Перечисление налогов в бюджет с учетом вида дохода

Индивидуальный подоходный налог исчисляется и хранится в разрезе вида дохода (например, ИПН за работников (Доходы от работодателя), ИПН за ГПХ (Доходы от налогового агента), ИПН за индивидуального предпринимателя (Доходы субъекта предпринимательства)).

Ранее при перечислении налогов списание задолженности в учете выполнялось произвольно по различным видам дохода. В результате при перечислении ИПН за индивидуального предпринимателя могла возникнуть ситуация, когда погашалась задолженность по сотрудникам или ГПХ.

В новой версии поведение изменено: перечисления налогов в бюджет с учетом вида дохода и вида платежа. В документе **Перечисление налогов в бюджет** добавлены поля **Вид платежа** и **Вид дохода**.

Вид дохода установлен по умолчанию как **Доход от работодателя**, вид платежа как **Налог (взносы): начислено / уплачено**.

The screenshot shows the 'Перечисление налогов в бюджет (создание)' document creation screen. It includes fields for 'Организация' (Крон-Ц), 'Дата' (05.08.2025 0:00:00), 'Номер' (empty), 'Регистрация в налоговом органе' (НК по г. Астана), 'Месяц налогового периода' (Август 2025), 'Перечисленный налог' (Индивидуальный подоходный налог), 'Сумма' (10 000 000,00), 'Платежное поручение' (data: 05.08.2025, Number: 1), 'Главный бухгалтер' (Соловьникова Мария Пахомовна), and 'Бухгалтер' (empty). Two specific fields are highlighted with red boxes: 'Вид платежа' (Налог (взносы): начислено / уплачено) and 'Вид дохода' (Доходы от работодателя).

В ведомостях, созданных в новой версии, начиная с месяца обновления на новый релиз, для перечисления задолженности по налогам в бюджет обязательно требуется указывать **Вид платежа** и **Вид дохода**.

В зависимости от указанных значений в соответствующих полях, при проведении документа будет производиться анализ остатков по выбранному налогу с учетом вида дохода и вида платежа.

Если указанная в документе сумма превышает остаток по виду налога, при проведении документа появится сообщение с указанием суммы превышения. При этом проведение документа не блокируется, в случае если в поле **Вид дохода** указан вид дохода.

Перечисление налогов в бюджет 00000000001 от 01.08.2025 0:00:00

Провести и закрыть Записать Провести

Организация: Крон-Ц Дата: 01.08.2025 0:00:1 Номер: 0000000001

Регистрация в налоговом органе: НК по г. Астана Вид платежа: Налог (взносы): начислено / уплачено

Месяц налогового периода: Август 2025 Вид дохода: Доходы от работодателя

Перечисленный налог Вид налога: Индивидуальный подоходный налог Сумма: 10 000 000,00

Платежное поручение Дата: .. Номер:

Главный бухгалтер: Соловьникова Мария Пахомовна Бухгалтер:

Комментарий: Ответственный: Савинская З.Ю. (Система)

Сообщения:

Сумма документа превышает сумму налога к перечислению на 2 208 700,39 (по виду дохода "Доходы от работодателя" остаток к перечислению 7 791 299,61). При необходимости, скорректируйте сумму документа самостоятельно (проанализировать сумму остатка по видам дохода возможно, используя универсальный отчет по регистру накопления "Налоги, взносы, отчисления - расчеты с бюджетом и фондами").

Важно! При выводе сообщения об остатках сумм налога к перечислению в учете анализируются данные по месяцу налогового периода, регистрации в налоговом органе, виду дохода и виду платежа.

Важно! Если до обновления на релиз 3.1.2.19 в информационной базе остались не перечисленные суммы ИПН и СН за прошлые периоды для их перечисления при заполнении документа **Перечисление налогов в бюджет** поле **Вид дохода** следует оставить пустым. При этом, если сумма превышает остатки по таким налогам, проведение документа будет заблокировано, так как после полного перечисления всех остатков документов (созданных на предыдущих релизах) указывать пустой вид дохода в документах некорректно – это нарушает структуру хранения данных.

Перечисление налогов в бюджет (создание)*

Провести

Организация: Крон-Ц

Регистрация в налоговом органе: НК по г. Астана

Месяц налогового периода: Август 2025

Перечисленный налог

Вид налога: Индивидуальный подоходный налог

Сумма: 10 000 000,00

Платежное поручение

Дата: 05.08.2025

Номер: 1

Главный бухгалтер: Соловникова Мария Пахомовна

Бухгалтер:

Комментарий:

Сообщения:

Сумма документа превышает сумму налога к перечислению на 3 659 852,72 (по виду дохода <пустой> остаток к перечислению 6 340 147,28). При необходимости, скорректируйте сумму документа самостоятельно (проанализировать сумму остатка по видам дохода возможно, используя универсальный отчет по регистру накопления "Налоги, взносы, отчисления - расчеты с бюджетом и фондами").

Важно! После перечисления всех остатков с пустым видом дохода необходимо всегда указывать конкретный вид дохода и формировать документы **Перечисление налогов в бюджет** на перечисление по каждому виду дохода отдельно.

Остатки к перечислению по **ИПН** и **СН** можно проанализировать с помощью **Универсального отчета** (раздел **Администрирование – Отчеты администратора**).

В «шапке» универсального отчета **Тип объекта** необходимо указать как **Регистр накопления**, **Имя объекта** указать как **Налоги, взносы, отчисления - расчеты с бюджетом и фондами**, **Имя таблицы** указать как **Остатки**. Также требуется указать период, за который анализируются остатки по выбранному налогу.

Универсальный отчет: Регистр накопления "Налоги, взносы, отчисления - расчеты с бюджетом и фондами" - таблица "Остатки" за ... - 2025 г.

Тип объекта: Регистр накопления

Имя объекта: Налоги, взносы, отчисления - расчеты с бюджетом и фондами

Имя таблицы: Остатки

Сформировать

Настройки...

Развернуть до

Σ Введите слово для фильтра (название товара, покупателя и пр.)

Для удобства анализа в структуре отчета рекомендуется оставить следующие поля:

- **Организация.**
- **Регистрация в налоговом органе.**
- **Месяц налогового периода.**
- **Вид платежа.**
- **Вид дохода.**

Для этого необходимо перейти по кнопке **Настройки** на вкладку **Структура** и вручную удалить "лишние" поля, предварительно включив **Расширенный** вид настройки отчета.

Настройки отчета "Универсальный отчет: Регистр накопления "Налоги, взносы, отчисления - расчеты с бюджетом и фондами" - таблица "Остатки" за ... - 2025 г."

Настройка группировки "Организация, Регистрация в налоговом органе, Месяц ..."

Поле	Тип группировки
<input checked="" type="checkbox"/> = Организация	Без иерархии
<input checked="" type="checkbox"/> = Регистрация в налоговом органе	Без иерархии
<input checked="" type="checkbox"/> = Месяц налогового периода	Без дополнения
<input checked="" type="checkbox"/> = Вид платежа	Без иерархии
<input checked="" type="checkbox"/> = Вид дохода	Без иерархии

Далее, на вкладке **Фильтры** рекомендуется добавить отборы по следующим полям:

- **Организация.**
- **Вид налога взноса отчисления.**
- **Вид дохода.**

Для отображения данных отборов в «шапке» отчета необходимо указать настройку **В шапке отчета**.

Настройки отчета "Универсальный отчет: Регистр накопления "Налоги, взносы, отчисления - расчеты с бюджетом и фондами" - таблица "Остатки" за ... - 2025 г."

Фильтры

Поле	Условие	Значение	Заголовок
Имя объекта		Налоги, взносы, ...	<input checked="" type="checkbox"/> Имя объекта
Имя таблицы		Остатки	<input checked="" type="checkbox"/> Имя таблицы
Выводить количество подчиненных записей	Да		<input checked="" type="checkbox"/> Выводить колич...

Отборы

Поле	Условие	Значение
Организация	Равно	
Вид налога взноса отчисления	Равно	
Вид дохода	Равно	

В шапке отчета

- Только флагок в шапке отчета
- В настройках отчета
- Только флагок в настройках отчета
- Не показывать

Таким образом, после выполнения необходимых настроек и заполнения полей в «шапке» отчета можно проанализировать остатки к перечислению по **ИПН** и **СН** с учетом конкретной организации и вида дохода.

Универсальный отчет: Регистр накопления "Налоги, взносы, отчисления - расчеты с бюджетом и фондами" - табли...

Тип объекта: 31.12.2025 Имя объекта: Регистр накопления Имя таблицы: Остатки

Организация: Крон-Ц Вид налога взноса отчисления: Индивидуальный подоходный налог Вид дохода: Доходы от работодателя

Сформировать Настройки... Разворачивать до ? Еще

Параметры: Период: - 31.12.2025
Тип объекта: РегистрыНакопления
Имя объекта: НалогиВзносыОтчисленияРасчетыСБюджетомИФондами
Имя таблицы: Остатки
Отбор: Выводить количество подчиненных записей: Да
Организация Равно "Крон-Ц" И
Вид налога взноса отчисления Равно "Индивидуальный подоходный налог" И
Вид дохода Равно "Доходы от работодателя"

Организация	Регистрация в налоговом органе	Месяц налогового периода	Вид платежа	Вид дохода	Налог взнос	Количество записей
Крон-Ц	НК по г. Астана	Июнь 2025	Налог (взносы): начислено / уплачено	Доходы от работодателя	7 791 299,61	1
Крон-Ц	НК по г. Астана	Июль 2025	Налог (взносы): начислено / уплачено	Доходы от работодателя	6 728 396,61	1
Итого					14 519 696,22	2

При необходимости данный вариант универсального отчета также можно использовать для анализа остатков по видам дохода по другим видам налогов, взносов и отчислений.