

Изменения и дополнения к документации

1С: Зарплата и управление персоналом для Казахстана

Версия 3.1.2.19

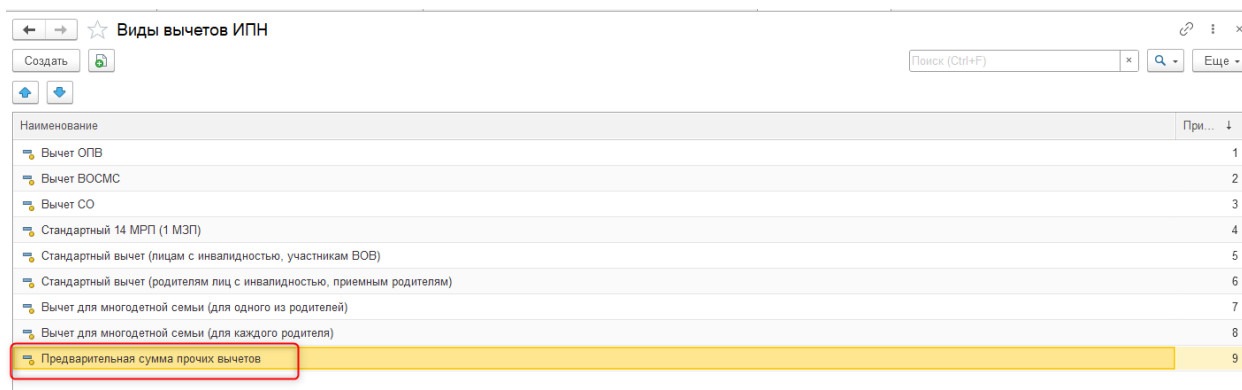
Отражение предварительной суммы прочих вычетов для физических лиц.....	1
Перечисление налогов в бюджет с учетом вида дохода.....	3

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**.



Виды вычетов ИПН	
Наименование	При...
Вычет ОПВ	1
Вычет ВОСМС	2
Вычет СО	3
Стандартный 14 МРП (1 МЗП)	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.

The screenshot shows the 'Заявление на представление вычетов ИПН' form. The main form includes fields for Organization (Крон-Ц), Date (06.01.2025 0:00:00), Employee (Антонова Нина Петровна), and Month (Январь 2025). A table lists the types of deductions, with 'Предварительная сумма прочих вычетов' selected. A red arrow points from the 'Подробнее' link in this row to a pop-up window titled 'График платежей по виду вычета "Предвари...".

The pop-up window displays a table with the following data:

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

At the bottom of the pop-up window, the totals are shown: 'Всего: 1 108 824,00' and '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.

← → Заявление на предоставление вычетов ИПН 0000-000001 от 06.01.2025 0:00:00

Печать Копий: 0

ЗАЯВЛЕНИЕ
работника о применении налоговых вычетов

Кому: _____
ОАО "Крон-Ц", 100740567355
(Наименование, ИИН/БИН налогового агента (работодателя))

От: _____
Антоновой Нины Петровны, 661211567546
(Ф.И.О. (при его наличии) и ИИН физического лица)

Настоящим прошу в соответствии с налоговым законодательством при исчислении индивидуального подоходного налога с доходов, подлежащих налогообложению у источника выплаты, применять следующие налоговые вычеты:

1 Предварительная сумма прочих вычетов - 1 108 824 тенге

Подтверждаю, что налоговые вычеты, указанные в настоящем заявлении, не применены другими налоговыми агентами (работодателями).

Н. П. Антонова / _____ 6 января 2025 г.
(Ф.И.О. (при его наличии) физического лица) (подпись) (дата подачи заявления)

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**.

← → ☆ Перечисление налогов в бюджет (создание) *

Провести и закрыть Записать Провести

Организация: Крон-Ц Дата: 05.08.2025 0:00:01 Номер: _____

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: 05.08.2025 Номер: 1

Главный бухгалтер: Солодовникова Мария Пахомовна Бухгалтер: _____

Комментарий: _____ Ответственный: Савинская З.Ю. (Систем)

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 0:00:01 Номер: 00000000001

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: Солодовникова Мария Пахомовна Бухгалтер:

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

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 и закрыть Записать Провести

Организация: Крон-Ц Дата: 05.08.2025 0:00:11 Номер: Вид платежа: Налог (взносы): начислено / уплачено

Регистрация в налоговом органе: НК по г. Астана Вид дохода: Вид налога: Индивидуальный подоходный налог Сумма: 10 000 000,00

Месяц налогового периода: Август 2025

Перечисленный налог

Платежное поручение

Дата: 05.08.2025 Номер: 1

Главный бухгалтер: Солодовникова Мария Тахмоновна Бухгалтер: Ответственный: Савинская Э.Ю. (Система)

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: Имя объекта: Имя таблицы:

Регистр накопления Налоги, взносы, отчисления - расчеты с бюджетом и фонд Остатки

Сформировать Настройки... Разворачивать до

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.

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

Тип объекта: 31.12.2025 Регистр накопления Имя объекта: Налоги, взносы, отчисления - расчеты с бюджетом и фонд Имя таблицы: Остатки

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

Сформировать Настройки... Разворачивать до

Параметры: Период: - 31.12.2025
 Тип объекта: РегистрыНакопления
 Имя объекта: НалогиВзносыОтчисленияРасчетыСБюджетомИФондами
 Имя таблицы: Остатки
 Выводить количество подчиненных записей: Да
 Отбор: 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.