

Часто задаваемые вопросы

Налогообложение нерезидентов

ТОО резидент РК на основании договора получило от нерезидента(Россия) программное обеспечение, а именно: 1С предприятие. технологическая поставка, 1С предприятие. Лицензия на сервер(программная защита).

ПО получено посредством интернета (по электронной почте).

Вопрос: 1.Обязано ли ТОО предоставлять ф.328 и 320 по данной поставке?

2.Можно ли данную поставку классифицировать, как результат интеллектуального труда и следовательно должны ли мы предоставить ф. 101.04 в связи получением услуг от нерезидента в виде роялти?

Компания резидент, плательщик НДС оказывает консультационные услуги нерезиденту РФ. В договоре прописано: место оказания услуг-Республика Казахстан, г. Алматы.

Вопрос относительно выставления акта выполненных работ - с НДС, или без НДС. Нерезидент прописал в договоре, что в акте отдельной строкой нужно указать сумму НДС 18%. Насколько они правы в данном требовании?

В первом квартале 2018 года, нашей компании были оказаны услуги по сертификации, услуги оказаны нерезидентом (российской компанией), был выписан акт выполненных работ.

Вопрос. У нашей компании возникает обязательство по начислению и уплате НДС за нерезидента? Возникают ли еще какие-либо налоговые обязательства в данном случае, и будут ли возникать обязательства если получателем услуг в Казахстане будет ИП на СНР на основе упрощенной декларации?

ТОО заключило договор с нерезидентом-физическим лицом (Украина) на осуществление корректировки рабочего проекта в рамках авторского надзора в процессе строительства объекта. Произведена предоплата за работы. В апреле будет подписан акт выполненных работ. Работы проводятся на территории Украины. Результаты работ передаются в адрес ТОО по электронной почте.

Вопрос: Какие налоговые обязательства возникают у ТОО?

**Спасибо за
внимание!**