

ДЕКЛАРАЦИЯ
ПО КОРПОРАТИВНОМУ ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Утверждена
постановлением Правительства
Республики Казахстан
от «30» ноября 2012 года
№ 1518
Форма 100.00 Стр. 01

Прочитайте Правила составления данной формы.

ВНИМАНИЕ! Заполнять шариковой или перьевой ручкой, ЧЕРНЫМИ или СИНИМИ чернилами, ЗАГЛАВНЫМИ ПЕЧАТНЫМИ символами.

Раздел. Общая информация о налогоплательщике

1	РНН		2	БИН	
3	Налоговый период, за который представляется налоговая отчетность: год				
4	Наименование налогоплательщика				
5	Вид декларации (укажите X в соответствующей ячейке): первоначальная <input type="checkbox"/> очередная <input type="checkbox"/> дополнительная <input type="checkbox"/> дополнительная по уведомлению <input type="checkbox"/> ликвидационная <input type="checkbox"/>				
6	Номер и дата уведомления (заполняется в случае представления дополнительной декларации по уведомлению): А номер <input type="text"/> В дата <input type="text"/> Цифрами день, месяц, год				
7	Категория налогоплательщика (укажите X): А налогоплательщик, являющийся доверительным управляющим по договору доверительного управления имуществом, условиями которого исполнение налогового обязательства возложено на доверительного управляющего <input type="checkbox"/> В налогоплательщик, являющийся учредителем доверительного управления или выгодоприобретателем в иных случаях возникновения доверительного управления по договору доверительного управления имуществом, условиями которого исполнение налогового обязательства возложено на доверительного управляющего <input type="checkbox"/> С налогоплательщик, соответствующий условиям статьи 135 Налогового кодекса <input type="checkbox"/>				
8	Код валюты <input type="text"/>				
9	Представленные приложения (укажите X в соответствующей ячейке) 01 02 03 04 05 06 07				
10	Признак резидентства (укажите X в соответствующей ячейке): А резидент РК <input type="checkbox"/> В нерезидент РК <input type="checkbox"/>				
11	Код страны резидентства и номер налоговой регистрации (если отмечена ячейка 10В): А код страны резидентства <input type="text"/> В номер налоговой регистрации <input type="text"/>				
12	Наличие у резидента постоянного учреждения за пределами Республики Казахстан (укажите X) <input type="checkbox"/>				

Раздел. Совокупный годовой доход

Код строки	Наименование	ТРН.	МЛРД.	МЛН.	ТЫС.
100.00.001	Доход от реализации				
100.00.002	Доход от прироста стоимости				
100.00.003	Доход от снижения размеров созданных провизий (резервов), в том числе:				
I	в соответствии с пунктом 1 статьи 90 Налогового кодекса				
100.00.004	Прочие доходы				
100.00.005	СОВОКУПНЫЙ ГОДОВОЙ ДОХОД (100.00.001 + 100.00.002 + 100.00.003 + 100.00.004)				
100.00.006	Корректировка совокупного годового дохода в соответствии с пунктом 1 статьи 99 Налогового кодекса				
100.00.007	Корректировка совокупного годового дохода в соответствии с пунктом 2 статьи 99 Налогового кодекса				
100.00.008	СОВОКУПНЫЙ ГОДОВОЙ ДОХОД С УЧЕТОМ КОРРЕКТИРОВОК (100.00.005 – 100.00.006 + или - 100.00.007)				



1 210000 010001

РНН БИН Налоговый период, за который представляется налоговая отчетность: год

Раздел. Вычеты

Код строки	Наименование	ТРЛН	МЛРД	МЛН	ТЫС.
100.00.009	Расходы по реализованным товарам (работам, услугам) (100.00.009I - 100.00.009II + 100.00.009III + 100.00.009IV + 100.00.009V - 100.00.009VI - 100.00.009VII - 100.00.009VIII - 100.00.009IX)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
I	ТМЗ на начало налогового периода всего	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
II	ТМЗ на конец налогового периода всего	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
III	Приобретено ТМЗ, работ и услуг всего, в том числе:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
A	товаро-материальные запасы	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
B	финансовые услуги	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
C	рекламные услуги	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
D	консультационные услуги	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
E	маркетинговые услуги	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
F	дизайнерские услуги	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
G	инжиниринговые услуги	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
H	прочие услуги и работы	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
IV	Расходы по начисленным доходам работников и иным выплатам физическим лицам	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
V	Стоимость работ и услуг, себестоимость ТМЗ, признанные расходами будущих периодов в предыдущих налоговых периодах и относимые на вычеты в отчетном налоговом периоде	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
VI	Стоимость работ и услуг, себестоимость ТМЗ, признаваемые последующими расходами	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
VII	Стоимость работ и услуг, себестоимость ТМЗ, включаемые в первоначальную стоимость фиксированных активов, объектов преференций, активов, не подлежащих амортизации	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
VIII	Стоимость работ и услуг, себестоимость ТМЗ, не относимые на вычеты на основании статьи 115 Налогового кодекса	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
IX	Стоимость работ и услуг, себестоимость ТМЗ, признаваемые расходами будущих периодов и подлежащие отнесению на вычеты в последующие налоговые периоды	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
100.00.010	Штрафы, пени, неустойки	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
100.00.011	Сумма налога на добавленную стоимость, относимая на вычеты по основаниям, установленным пунктом 12 статьи 100 Налогового кодекса	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
100.00.012	Социальные отчисления в ГФСС	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
100.00.013	Вычеты по вознаграждению	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
100.00.014	Суммы представительских расходов	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
100.00.015	Сомнительные требования	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
100.00.016	Налоги и другие обязательные платежи в бюджет	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
100.00.017	Вычеты по фиксированным активам (100.02.011 + 100.02.012)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
100.00.018	Вычеты по инвестиционным налоговым преференциям	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
100.00.019	Вычеты по отчислениям в резервные фонды в соответствии со статьей 106 Налогового кодекса, в том числе:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
I	в соответствии с пунктом 1 статьи 106 Налогового кодекса	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
100.00.020	Прочие вычеты	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>



1 210000 020000

РНН

БИН

Налоговый период, за который представляется налоговая отчетность: год

Раздел. Вычеты

100.00.021	ВСЕГО ВЫЧЕТОВ (или 100.00.021I, или 100.00.021II, или 100.00.021III)	<input type="text"/>
I	Вычеты (сумма с 100.00.009 по 100.00.020)	<input type="text"/>
II	Всего расходов, подлежащих отнесению на вычеты некоммерческой организацией (130.00.029)	<input type="text"/>
III	Всего расходов, подлежащих отнесению на вычеты резидентом, имеющим постоянные учреждения за пределами РК (100.00.021 I - итоговое значение графы I формы 100.05)	<input type="text"/>

Раздел. Корректировка доходов и вычетов в соответствии с Налоговым кодексом

Код строки	Наименование	ТРИН.	МЛРД.	МЛН.	ТЫС.
100.00.022	Корректировка доходов и вычетов (100.00.022I - 100.00.022II)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
I	Корректировка доходов	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
II	Корректировка вычетов	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Раздел. Корректировка доходов и вычетов в соответствии с Законом о трансфертном ценообразовании

Код строки	Наименование	ТРИН.	МЛРД.	МЛН.	ТЫС.
100.00.023	Корректировка доходов	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
100.00.024	Корректировка вычетов	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Раздел. Расчет налогооблагаемого дохода

Код строки	Наименование	ТРИН.	МЛРД.	МЛН.	ТЫС.
100.00.025	НАЛОГООБЛАГАЕМЫЙ ДОХОД (УБЫТОК) (100.00.008-100.00.021+100.00.022+100.00.023-100.00.024)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
100.00.026	Доходы из иностранных источников, в том числе:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
I	прибыль или часть прибыли, полученная в стране с льготным налогообложением (итоговое значение графы G формы 100.05)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
100.00.027	Доход, освобождаемый от налогообложения в соответствии с международными договорами (итоговое значение графы E формы 100.04)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
100.00.028	ВСЕГО НАЛОГООБЛАГАЕМОГО ДОХОДА (УБЫТКА) (100.00.025 + 100.00.026 I - 100.00.027)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
100.00.029	Убыток, подлежащий переносу (100.00.028 + 100.02.008 I)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
100.00.030	Уменьшение налогооблагаемого дохода в соответствии со статьями 133 Налогового кодекса, в том числе:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
I	Уменьшение налогооблагаемого дохода в соответствии с подпунктом 1) пункта 1 статьи 133 Налогового кодекса	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
II	Уменьшение налогооблагаемого дохода в соответствии с подпунктом 3) пункта 1 статьи 133 Налогового кодекса	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
100.00.031	Налогооблагаемый доход с учетом уменьшения (100.00.028 - 100.00.030)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
100.00.032	Убытки, перенесенные из предыдущих налоговых периодов	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
100.00.033	НАЛОГООБЛАГАЕМЫЙ ДОХОД С УЧЕТОМ ПЕРЕНЕСЕННЫХ УБЫТКОВ (100.00.031 - 100.00.032)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Раздел. Расчет налогового обязательства

Код строки	Наименование	ТРИН.	МЛРД.	МЛН.	ТЫС.
100.00.034	Ставка КПП (%)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
100.00.035	КПП с налогооблагаемого дохода (100.00.033 x 100.00.034)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>



РНН БИН Налоговый период, за который представляется налоговая отчетность: год

Раздел. Расчет налогового обязательства

Код строки	Наименование	трлн.	млрд.	млн.	тыс.
100.00.036	Исчисленная сумма КПП (100.00.035 - 100.00.036I - 100.00.036II - 100.00.036III - 100.00.036IV - 100.00.036V)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
I	Зачет иностранного налога (итоговое значение графы К формы 100.05)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
II	КПП, удержанный у источника выплаты с дохода в виде выигрыша	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
III	КПП, удержанный у источника выплаты с дохода в виде вознаграждения, переносимый из предыдущих налоговых периодов	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
IV	КПП, удержанный у источника выплаты с дохода в виде вознаграждения, удержанный в налоговом периоде	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
V	КПП, удержанный у источника выплаты в соответствии со статьями 200 Налогового кодекса	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
100.00.037	Исчисленная сумма КПП с учетом уменьшения (100.00.036 - 100.00.037I)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
I	Уменьшение КПП в соответствии с налоговым законодательством	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
100.00.038	Чистый доход (100.00.033 - 100.00.035)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
100.00.039	КПП на чистый доход, исчисленный:				
I	(КПП на чистый доход по ставке 15% - 100.00.039V)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
II	по ставке <input type="text"/> <input type="text"/> %, предусмотренной международным договором	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
III	код страны, с которой заключен международный договор				<input type="text"/>
IV	наименование международного договора	<input type="text"/>			
V	Уменьшение КПП на чистый доход в соответствии с пунктом 1-1 статьи 198 Налогового кодекса	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
100.00.040	ВСЕГО КПП (100.00.037 + 100.00.039I или 100.00.039II)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Раздел. Ответственность налогоплательщика

Я несу ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан за достоверность и полноту сведений, приведенных в данной декларации.

Не выходить за ограничительную рамку

Ф.И.О. Руководителя _____ / _____ /
Подпись



Дата подачи декларации
Цифрами день, месяц, год

Код налогового органа

М.П.

Не выходить за ограничительную рамку

Ф.И.О. Должностного лица, принявшего декларацию _____ / _____ /
Подпись

Дата приема декларации
Цифрами день, месяц, год

Входящий номер документа

Дата почтового штемпеля
(заполняется в случае сдачи декларации по почте)
Цифрами день, месяц, год

М.П.

Примечание. Декларация представляется с соответствующими приложениями, определенными Правительством Республики Казахстан.



1 210000 040008