

Часто задаваемые вопросы

**Заполнение декларации по КПН (ф.100.00) -2 часть
(рассмотрение отдельных ситуаций)**

Вопрос: Относится ли на вычеты по КПН и в какой строке формы 100.00 отражается изготовление имиджевого фильма о работе предприятия? Диск с фильмом предоставлен, в счет-фактуре отражен как услуга.

Вопрос: Компания заключает договора страхования жизни работников и автомобилей, относит на счет 1620, расходы списываются ежемесячно при закрытии месяца. В какую строчку правильнее отнести расходы в декларации по КПН : на расходы будущих периодов или на 100.00.20 строчку декларации ?

Вопрос: ТОО (ОУР) по результатам произведённой инвентаризации в 2018 году оприходовало излишки товаров на сумму 400 тыс. тенге.

1. В декларации по КПН за 2018 год сумма 400 тыс. тенге отражается как в прочих доходах (100.00.004), или в Приобретено ТМЗ (100.00.009 ША) ?

2. Если, да, то итоговый результат нулевой получается (если, и в доходах, и в вычетах отражается 400 тыс. тенге) ?

Вопрос: В какой строке в форме 100.00 отразить доходы от оказания услуг и доходы по дивидендам?

Вопрос: По какой ставке исчисляется КПН при выплате вознаграждения нерезиденту (Швейцария) за полученный займ?

Вопрос: Зачтутся ли уплаченные в 2018 году авансовые платежи по КПН, если по итогам 2018 года был получен убыток?

**Спасибо за
внимание!**