

Изменения и дополнения к документации 1С:Бухгалтерия для Казахстана Версия 3.0.29.1

Отражение таможенных платежей на счетах учета расчетов с бюджетом в документе «ГТД по импорту»	1
Новые реквизиты документа «ГТД по импорту»	3
Механизм распределения таможенных платежей и налогов.....	4
Отражение в регламентированном учете	5
Изменение механизма печати чеков из кассовых документов	7

Отражение таможенных платежей на счетах учета расчетов с бюджетом в документе «ГТД по импорту»

На текущий момент уплата таможенных платежей производится в орган государственных доходов по месту регистрации, а не по месту выпуска Декларации на товары, как это было ранее. До этого времени лицевые счета велись отдельными таможенными постами, и в конфигурации **Бухгалтерия для Казахстана** уплата таможенных платежей отражалась на счетах учета расчетов с соответствующими контрагентами.

В конфигурацию **Бухгалтерия для Казахстана** в документ **ГТД по импорту** добавлена возможность отражения таможенных платежей на счетах учета расчетов с бюджетом. При этом «старая» схема отражения на счетах учета расчетов с контрагентами также остается доступной для пользователя.

Для отражения таможенных платежей на счетах учета расчетов с бюджетом необходимо в разделе **Отражение таможенных платежей** выбрать соответствующий признак.

При выборе режима отражения на **счетах учета расчетов с бюджетом** пользователю станут доступны поля, связанные с отражением таможенных платежей и налогов на счетах учета расчетов с бюджетов.

В поле **Счет учета расчетов с бюджетом** по умолчанию устанавливается счет 3230 **Прочие обязательства по другим обязательным платежам**, но может быть скорректирован пользователем вручную. Виды налогов таможенных платежей заполняются пользователем самостоятельно.

В разделе **Начисленный НДС** необходимо указать счет учета начисленного НДС и вид НДС по импорту из прочих стран. По умолчанию, в качестве счета учета начисленного НДС устанавливается счет 3130 **Налог на добавленную стоимость**.

Важно! При создании новых элементов справочника **Виды налогов для таможенных платежей и налогов** следует заполнить КБК, относящиеся к соответствующим таможенным платежам.

Новые реквизиты документа «ГТД по импорту»

Таможенный сбор - это обязательный платеж, который взимается за совершение таможенными органами таможенных операций в «целом» за декларацию на товары. Его размер определяется действующими правилами в сфере таможенного законодательства, является фиксированным и указан в **Декларации на товары**.

Для удобства распределения суммы таможенного сбора между разделами, в документ **ГТД по импорту** добавлен реквизит **Таможенный сбор**, который расположен в шапке документа. Сумма таможенного сбора, указанная в шапке, по кнопке **Распределить** будет равными долями распределена между разделами.

N	Способ происхождения	Таможенная стоимость (KZT)	Пошлина (Ставка)	Пошлина (Сумма)	Пошлина (Валюта)	Пошлина (Договор)	Таможенный сбор (KZT)
1		200 000.00	5.00	10 000.00	KZT	Без договора	10 000.00
2		100 000.00	3.00	3 000.00	KZT	Без договора	10 000.00
		300 000.00		13 000.00			20 000.00

Но, у пользователя остается возможность редактировать сумму таможенного сбора в любом из разделов, при этом общая сумма по разделам и сумма таможенного сбора в шапке документа должна совпадать. Если суммы будут различаться, документ не будет проведен и пользователю выведено соответствующее сообщение.

← → ☆ ГТД по импорту: Проведен

Провести и закрыть Записать Провести Др Кр Распределить Печать

Номер: 0000000001 от: 27.05.2019 15:16:41 Учитывать КПН

Структурная единица: ТОО Ромашка НУ

Контрагент: Налоговый комитет по г. Астана КЗТ, НДС

Номер декларации (ГТД): 25299/010118/7774125 Таможенный сбор: 20 000,00

Основные Разделы ГТД (3) Дополнительно

N	Способ происхождения	Таможенная стоимость (KZT)	Пошлина (Ставка)	Пошлина (Сумма)	Пошлина (Валюта)	Пошлина (Договор)	Таможенн
1		1 350 000,00	1,00	13 500,00	KZT	145 от 01.01.2019	
2		58 700,00	2,00	1 174,00	KZT	145 от 01.01.2019	
3		574 000,00	3,00	17 220,00	KZT	145 от 01.01.2019	
		1 982 700,00		31 894,00			

TMЗ (2) ОС (1)

N	Номер раздела	Номенклатура	Наименование товара	Код ТНВЭД	Количество	Фактурная стоимость	Пошлина (KZT)
1	1	Кагор вино	Вино "Кагор" 0.5л	2204221200	100,000	567 000,00	5 869,57
						586 956,52	
2	1	Мускат вино	Вино "Мускат" 1л.	2204221100	100,000	680 400,00	7 043,47
						704 347,83	

Так как **Таможенная стоимость** товара может отличаться от **Фактурной стоимости**, в конфигурацию добавлен реквизит **Фактурная стоимость** - новая колонка в табличных частях **Товары** и **ОС**, относительно которой распределяется **Таможенная стоимость** по товарам в рамках раздела, в том случае, когда она была изменена. **Фактурная стоимость** заполняется суммой из документа-основания и остается неизменной на всем протяжении редактирования документа **ГТД по импорту**.

Важно! При обновлении информационной базы на версию 3.0.29 в уже введенных документах **ГТД по импорту**:

1. **Таможенный сбор** заполняется итоговой суммой таможенного сбора всех разделов.
2. **Фактурная стоимость** в табличных частях **ТМЗ** и **ОС** заполняется значением таможенной стоимости.

Обрабатываются все документы **ГТД по импорту**, непомеченные на удаление.

Механизм распределения таможенных платежей и налогов

В документе **ГТД по импорту** изменен механизм распределения таможенной стоимости и таможенных платежей (вне зависимости от выбранной схемы отражения на счетах учета расчетов).

Распределение осуществляется по следующим правилам:

- Таможенный сбор документа распределяется равными долями на каждый раздел;
- Таможенная стоимость раздела распределяется по каждому товару и основному средству данного раздела пропорционально фактурной стоимости товара или ОС;

- Другие таможенные платежи (таможенный сбор, НДС) раздела распределяются по каждому товару и основному средству данного раздела пропорционально таможенной стоимости товара или ОС.

Для соблюдения указанных правил и корректного распределения таможенной стоимости и таможенных платежей в документ **ГТД по импорту** была добавлена команда **Распределить все**, которая распределяет как таможенный сбор по разделам декларации, так и все таможенные платежи по всем разделам документа.

Команда **Распределить** переименована в **Распределить раздел** и предназначена для распределения таможенных платежей в пределах выбранного раздела.

ГТД по импорту: Проведен

Провести и закрыть Записать Провести Дт Кт Печать Распределить

Номер: 00000000001 от: 27.05.2019 15:16:41

Структурная единица: ТОО Ромашка

Контрагент: Налоговый комитет по г. Астана

Номер декларации (ГТД): 25299/010118/7774125

Таможенный сбор: 20 000,00

Распределить все

Распределить раздел

Основное Разделы ГТД (3) Дополнительно

Необходимо учитывать, что при выполнении команд **Распределить все** и **Распределить раздел** внесенные вручную изменения в графы **Таможенная стоимость**, **Таможенный сбор**, **Пошлина** и **НДС** будут заново рассчитаны по вышеуказанным правилам.

В случае, когда таможенная стоимость и таможенные платежи меняются пользователям самостоятельно в строках табличных частей ТМЗ и ОС и не должны изменяться, то для перерасчета таможенной стоимости и таможенных платежей раздела используется команда **Рассчитать по товарам и ОС**.

Отражение в регламентированном учете

Проведение документа при отражении таможенных платежей на счетах учета расчетов осталось неизменным.

При использовании схемы отражения таможенных платежей на счетах учета расчетов с бюджетом суммы сборов и пошлин относятся на счет учета налогов, например на счет **3230** и суммы НДС на счет учета начисленного НДС **3130**.

Особенности! При оформлении таможенной декларации в типовом решении предполагается, что таможенные платежи, в том числе и по НДС уже уплачены.

Документ ГТД по импорту в части учета НДС выполняет операции:

- начисления НДС к уплате по импорту
- принятие в зачет суммы НДС, уплаченной по импорту.

В качестве транзитного счета для указанных операций в документе ГТД по импорту используется счет 1422 **Налог на добавленную стоимость (отложенное принятие к зачету)**. Счет подставляется автоматически, без возможности изменения пользователем.

Отражение НДС на счетах учета расчетов с бюджетом в документе ГТД по импорту				
НДС к зачету	Дт 1422	Контрагент	Кт 3130	НДС по импорту
		Документ ГТД по импорту		Налог (взносы): начислено / уплачено
	Дт 1421	НДС	Кт 1422	Контрагент
		Налог (взносы): начислено / уплачено		Документ ГТД по импорту
НДС методом зачета	Дт 1422	Контрагент	Кт 3130	НДС
		Документ ГТД по импорту		Налог (взносы): начислено / уплачено
	Дт 1421	НДС	Кт 1422	Контрагент
		Налог (взносы): начислено / уплачено		Документ ГТД по импорту
НДС, с измененным сроком уплаты	Дт 1422	Контрагент	Кт 3130	Налог на добавленную стоимость с измененным сроком уплаты
		Документ ГТД по импорту		Налог (взносы): начислено / уплачено

	Дт 1421	Налог на добавленную стоимость с измененным сроком уплаты	Дт 1422	Контрагент
		Налог (взносы): начислено / уплачено		Документ ГТД по импорту

Отражение таможенных пошлин и сборов на счетах учета расчетов с бюджетом в документе ГТД по импорту				
Таможенные пошлины	Дт Счет учета ТМЗ/ОС	Номенклатура	Кт 3230	Вид налога таможенных пошлин
		Склад, Документ партии (если ведется партионный учет)		Налог (взносы): начислено / уплачено
Таможенные сборы	Дт Счет учета ТМЗ/ОС	Номенклатура	Кт 3230	Вид налога таможенных сборов
		Склад, Документ партии (если ведется партионный учет)		Налог (взносы): начислено / уплачено

Изменение механизма печати чеков из кассовых документов

Законом РК «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам развития бизнес-среды и регулирования торговой деятельности» от 02 апреля 2019 года № 241-VI внесены изменения в статью 166 Налогового Кодекса РК (в ред. Закона «О введении в действие Кодекса Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет»). Изменения вводятся с 01.01.2019 года.

Для реализации требований законодательства добавлена новая обработка печати чека. Данная обработка вызывается при печати чеков из документов **Приходный кассовый ордер, Расходный кассовый ордер, Оплаты от покупателя платежными картами**. Обработка предназначена для предварительного просмотра фискальных чеков перед их пробитием на фискальном оборудовании.

Предпросмотр чека (1С:Предприятие)

Пробить **Отмена**

Не отправлять
 Отправить E-mail

Оплата наличными: **4 910.00** Организация: **ТД Лакомка**

Оборудование: "Webkassa: Фискальные регистраторы" на Глбухгалтер: Иванова Т.Р.

Добавить **Еще**

N	Наименование	Количество	Цена	Сумма	Ставка НДС	Ед. изм.
1	Грибы "Вешенки"	1,000	1 000,00	1 000,00	12%	кг
2	Капуста	1,000	100,00	100,00	12%	кг
3	Картофель	3,000	70,00	210,00	12%	кг
4	Конфеты "Маска"	1,000	1 800,00	1 800,00	12%	кг
5	Конфеты "Рахат"	1,000	1 800,00	1 800,00	12%	кг

Кассир: Иванова Т.Р.

Еще

```

Товарищество с ограниченной ответс
твенностью "ТД Лакомка"
010000, Республика Казахстан, Горо
да Республиканского значения: Аста
на, Астана г., ул. Ташенова, дом №
18, корпус 2
ДОБРО ПОЖАЛОВАТЬ!
КАССОВЫЙ ЧЕК
ПРИХОД ИИН/БИН 850128300716
ЧЕК №1 05.06.2019 10:05
-----
Грибы "Вешенки"
1,000 x 1000.00 =1000.00
НДС 12%
Капуста
1,000 x 100.00 =100.00
НДС 12%
Картофель
3,000 x 70.00 =210.00
НДС 12%
Конфеты "Маска"
1,000 x 1800.00 =1800.00
НДС 12%
Конфеты "Рахат"
1,000 x 1800.00 =1800.00
НДС 12%
-----
ИТОГ =4910.00
-----
ОПЛАТА
НАЛИЧНЫМИ =4910.00
ПОЛУЧЕНО =4910.00
СДАЧА =0.00
КАССИР: Иванова Т.Р.
ПОДПИСЬ: _____
СПАСИБО ЗА ПОКУПКУ!
-----

```

С помощью данной обработки можно выполнить следующие задачи:

- корректировка данных по позициям чека;
- контроль данных передаваемых в чек;
- выбор единицы измерения по каждой позиции в чеке;
- отправка электронной версии чека на E-mail (только для 1С:Webkassa).

При создании кассовых документов на основании документов реализации или возврата в обработку печати чека выводятся подробные сведения о номенклатуре:

- наименование,
- количество,
- цена,
- сумма,
- ставка НДС.

Эти сведения заполняются из документа основания. Необходимым условием при этом является **совпадение суммы оплаты документа расчетов и документа реализации.**

В остальных случаях, кассовые документы без документа основания, частичная оплата и т.д., в обработку печати чека выводятся одной строкой с указанием суммы, ставки НДС.

Обработка позволяет корректировать состав позиций в чеке, добавлять новые позиции и изменять имеющиеся. Параметры в строках позиции чека вводятся вручную. При корректировке позиций изменяется текст предпросмотра чека.

Текст чека на форме является предварительным и может меняться в зависимости от используемого оборудования.

Для отправки чека на фискальное устройство необходимо выполнить команду **Пробить.** При этом проверяются суммы по позициям чека. Если сумма по всем позициям в чеке отличается от суммы документа, то чек не отправляется на устройство и выходит соответствующее предупреждение.

Предпросмотр чека

Пробить **Отмена**

Не отправлять Отправить E-mail

Оплата наличными: **4 910,00** Организация: **ТД Лакомка**

Сумма оплаты отличается от общей суммы позиций в чеке Оборудование: 'Webkassa: Фискальные регистраторы' на Глбухгалтер: Иванова Т.Р.

Добавить **Еще**

N	Наименование	Количество	Цена	Сумма	Ставка НДС	Ед. изм.
1	Грибы "Вешенки"	1,000	1 000,00	1 000,00	12%	кг
2	Капуста	1,000	100,00	100,00	12%	кг
3	Картофель	2,000	70,00	140,00	12%	кг
4	Конфеты "Маска"	1,000	1 800,00	1 800,00	12%	кг
5	Конфеты "Рахат"	1,000	1 800,00	1 800,00	12%	кг

Кассир: Иванова Т.Р.

4 840,00

Еще

```
=====
Товарищество с ограниченной ответс
твенностью "ТД Лакомка"
010000, Республика Казахстан, Горо
да Республиканского значения: Аста
на, Астана г., ул. Ташенова, дом №
18, корпус 2
ДОВОРО ПОЖАЛОВАТЬ!
КАССОВЫЙ ЧЕК
ПРИХОД            ИИН/БИН 850128300716
ЧЕК №1            05.06.2019 10:05
-----
Грибы "Вешенки"
1.000 x 1000.00 =1000.00
НДС 12%
Капуста
1.000 x 100.00 =100.00
НДС 12%
Картофель
2.000 x 70.00 =140.00
НДС 12%
Конфеты "Маска"
1.000 x 1800.00 =1800.00
НДС 12%
Конфеты "Рахат"
1.000 x 1800.00 =1800.00
НДС 12%
-----
ИТОГ                                    =4840.00
-----
ОПЛАТА
НАЛИЧНЫМИ                            =4910.00
ПОЛУЧЕНО                              =4910.00
СДАЧА                                    =70.00
КАССИР: Иванова Т.Р.

ПОДПИСЬ:
                                          СПАСИБО ЗА ПОКУПКУ!
=====
```

Важно! Изменения, внесенные вручную в обработке печати чека, влияют только на чек, который будет отправлен на фискальное устройство.

Внесенные изменения по составу позиций чека, наименованию, сумме, ценам и другим полям не сохраняются и не влияют на исходные документы, из которых происходит печать чека.