|  |
| --- |
| Приложение 2 к приказу  **Правила составления и предоставления стандартного**  **файла проверки**  **Глава 1. Общие положения**  1. Настоящие Правила составления и предоставления стандартного файла проверки (далее – Правила) разработаны в соответствии с подпунктом 5) пункта 1 статьи 161 Налогового кодекса Республики Казахстан и определяют порядок составления и предоставления налогоплательщиком стандартного файла проверки.  2. Стандартный файл проверки – данные бухгалтерского учета в электронном формате, позволяющие осуществлять анализ посредством информационных систем органа государственных доходов.  3. Стандартный файл проверки применяется при проведении налоговой проверки.  **Глава 2. Порядок составления и предоставления стандартного файла проверки**  4. Стандартный файл проверки составляется на бумажном и (или) электронном носителях, форматом, позволяющим осуществлять анализ посредством информационных систем органов государственных органов.  5. Стандартный файл проверки составляется в формате «xml», «xlsx».  6. Стандартный файл проверки предоставляется в органы государственных доходов на добровольной основе.  7. Стандартный файл проверки при проведении налоговых проверок предоставляется в течение 10 (десяти) календарных дней со дня вручения предписания на проведение налоговой проверки.  8. При проведении налоговой проверки налогоплательщик предоставляет стандартный файл проверки по форме согласно приложению, к настоящим Правилам. |
|  |
|  |
|  |
| Приложение  к Правилам составления  и предоставления  стандартного файла проверки  Форма  **Приложение 1. Сверка данных формы КПН и НДС по доходам**  **№1.1 «Сводные данные по КПН»**  1. БИН/ ИИН\*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  2. ФИО\*\* (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) или наименование налогоплательщика \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  3. Период: Конец периода: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (ДД.ММ.ГГГГ)  Начало периода: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(ДД.ММ.ГГГГ)  тенге   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Налогоплательщик | Итого | | | | Код строки (КПН) | | Доход (КПН) | Сумма дохода по БУ | Сумма дохода по НУ | Расхождение между БУ и НУ | | Код строки (КПН) |  |  |  | | Вид дохода (КПН) |  |  |  | | Код строки (КПН) |  |  |  | | Вид дохода (КПН) |  |  |  | | Код строки (КПН) |  |  |  | | Вид дохода (КПН) |  |  |  | | Всего |  |  |  |   **№1.2 «Сводные данные по НДС»**  1. БИН/ ИИН\*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  2. ФИО\*\* (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) или наименование налогоплательщика \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  3. Период: Конец периода: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (ДД.ММ.ГГГГ)  Начало периода: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(ДД.ММ.ГГГГ)  тенге   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Налогоплательщик | Итого | | | | | Код строки (НДС) | | Вид поступления (НДС) | Сумма оборота БУ | Сумма оборота НУ | Сумма НДС | Расхождение между БУ и НУ | | Код строки (НДС) |  |  |  |  | | Вид оборота (НДС) |  |  |  |  | | Код строки (НДС) |  |  |  |  | | Вид оборота (НДС) |  |  |  |  | | Код строки (НДС) |  |  |  |  | | Вид оборота (НДС) |  |  |  |  | | Всего |  |  |  |  | |
| **№1.3 «Сверка показателей между КПН и НДС»**  1. БИН/ ИИН\*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  2. ФИО\*\* (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) или наименование налогоплательщика \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  3. Период: Конец периода: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (ДД.ММ.ГГГГ)  Начало периода: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(ДД.ММ.ГГГГ)  тенге   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Налогопла-тельщик | | Итого | | | | | | | Итого | | | | | | | | | | Причины расхож-дений | | Данные по КПН | | | Данные по НДС | | | | Расхождение между данными КПН и НДС | Причины расхождений | | | | | | | | | Документ-основание | | Сумма дохода по БУ | Сумма дохода по НУ | Расхождение между БУ и НУ | Сумма оборота БУ | Сумма оборота НУ | Сумма  НДС | Расхождение между БУ и НУ | Это вознаграждение по депозитам | Это реализация ОС | Это поступление денежных средств | Это доход от курсовой разницы | Это доход в иностранной валюте | Это доход не от реализации товара | Это ручная корректировка | Другие причины | | Наименова-ние дохода | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Вид, номер и дата первичного документа | Рег.номер и дата электронной счет- фактуры |  |  |  |  |  |  |  |  | ✔ |  |  | ✔ |  |  | ✔ |  | | Наименова-ние дохода | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Вид, номер и дата первичного документа | Рег.номер и дата электронной счет - фактуры |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ✔ |  |  | ✔ |  |  | ✔ | | Наименование дохода | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Вид, номер и дата первичного документа | Рег.номер и дата электронной счет - фактуры |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ✔ |  |  | ✔ |  |  | | Всего | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   **Приложение 2.«Сверка данных формы КПН и НДС по расходам»**  **№2.1 «Сводные данные по КПН»**  1. БИН/ ИИН\*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  2. ФИО\*\* (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) или наименование налогоплательщика \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  3. Период: Конец периода: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (ДД.ММ.ГГГГ)  Начало периода: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(ДД.ММ.ГГГГ)  тенге   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Налогоплательщик | Итого | | | | КПН Код строки |  |  |  | | КПН Статья затрат | Сумма расхода по БУ | Сумма расхода (вычет) по НУ | Расхождение между БУ и НУ | | Код строки (КПН) |  |  |  | | Вид вычета (КПН) |  |  |  | | Код строки (КПН) |  |  |  | | Вид вычета (КПН) |  |  |  | | Код строки (КПН) |  |  |  | | Вид вычета (КПН) |  |  |  | | Всего |  |  |  |   **№2.2 «Сводные данные по НДС»**  1. БИН/ ИИН\*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  2. ФИО\*\* (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) или наименование налогоплательщика \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  3. Период: Конец периода: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (ДД.ММ.ГГГГ)  Начало периода: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(ДД.ММ.ГГГГ)  тенге   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Налогоплательщик | Итого | | | | | НДС Код строки |  |  |  |  | | НДС Вид поступления | Сумма оборота БУ | Сумма оборота НУ | Сумма НДС | Расхождение между БУ и НУ | | Код строки (НДС) |  |  |  |  | | Вид оборота (НДС) |  |  |  |  | | Код строки (НДС) |  |  |  |  | | Вид оборота (НДС) |  |  |  |  | | Код строки (НДС) |  |  |  |  | | Вид оборота (НДС) |  |  |  |  | | Всего |  |  |  |  |     **№ 2.3 «Сверка показателей формы по КПН и НДС»**  1. БИН/ ИИН\*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  2. ФИО\*\* (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) или наименование налогоплательщика \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  3. Период: Конец периода: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (ДД.ММ.ГГГГ)  Начало периода: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(ДД.ММ.ГГГГ)  тенге   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Налого-плательщик | Итого | | | | | | | | | | | | | | | Причина расхож-дения | Данные по КПН | | | Данные по НДС | | | | Расхождение между данными КПН и НДС | Причины расхождений | | | | | | | Документ-основание | Сумма рахода по БУ | Сумма расхода (вычет) по НУ | Расхождение между БУ и НУ | Сумма оборота БУ | Сумма оборота НУ | Сумма НДС | Расхождение между БУ и НУ | Это последующее начисление НДС | Это приобретение ОС | Это комиссия банка | Это ручная корректировка | Это отложенное принятие НДС к зачету | Другие причины | | Наименование расхода (вычета) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Вид, номер и дата первич-ного докумен-та |  |  |  |  |  |  |  |  | ✔ |  |  | ✔ |  |  | | Наименование расхода (вычета) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Вид, номер и дата первичного документа |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ✔ |  |  | ✔ |  | | Наименование расхода (вычета) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Вид, номер и дата первичного документа |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ✔ |  |  | ✔ | | Всего |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   **Приложение 3. «Сверка вычета по налогам и платежам в бюджет, по отчислениям в ГФСС, ФСМС, ОПВР»**  1. БИН/ ИИН\*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  2. ФИО\*\* (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) или наименование налогоплательщика  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  3. Период: Конец периода: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (ДД.ММ.ГГГГ)  Начало периода: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(ДД.ММ.ГГГГ)  тенге   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Код строки | Вид налога, КБК | Данные бух. учета | | | | | | Данные налогового учета | | | | | | Расхождение | | | | | | | Сумма начальный остаток (БУ) | Затраты по начисленному налогу (БУ) | Уплаченный налог (БУ) | Возврат налога (БУ) | Сумма конечный остаток (БУ) | Сумма вычета (БУ) | Сумма начальный остаток | Затраты по начисленному налогу | Уплаченный налог | Возврат налога | Сумма конечный остаток | Сумма вычета | Расхождение (начальный остаток) | Расхождение (начисленный налог) | Расхождение (уплаченный налог) | Расхождение (возврат налога) | Расхождение (конечный остаток) | Расхождение (сумма вычета) | | Код строки (КПН) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Код строки (КПН) | Наименование, вид налога, обязательные отчисления и взносы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Код строки (КПН) | Наименование, вид налога, обязательные отчисления и взносы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Код строки (КПН) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Код строки (КПН) | Наименование, вид налога, обязательные отчисления и взносы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Код строки (КПН) | Наименование, вид налога, обязательные отчисления и взносы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Итого | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   **Приложение 4. «Сверка вычетов по фиксированным активам»** |
| 1. БИН/ ИИН\*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  2. ФИО\*\* (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) или наименование налогоплательщика \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  3. Период: Конец периода: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (ДД.ММ.ГГГГ)  Начало периода: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(ДД.ММ.ГГГГ)  тенге   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Налогоплательщик | | | | | Данные бухгалтерского учета | | | | | | | Данные налогового учета | | | | | | | | | | | | | | | | | | Расхождение между данными БУ и КПН | | Группа фиксированных активов | | | | | Начальный остаток БУ | Увеличение стоимости БУ | Уменьшение стоимости | | Конечный остаток БУ | Реализация БУ | Списание БУ | Стоимость на начало | Поступление | Принятые к учету приобретенные ранее | Увеличение ст-ти за счет ремонта | Выбытие | Перемещение | Стоимость до корректировок | Применяемая норма амортизации, % | Предельная норма амортизации, % | Амортизация (учетная) | Текущий ремонт | Ремонт (Преференции) | Капитальный ремонт | Погашение преференций | Списание в пределах минимума(НУ) | Списание при выбытии всех активов | Доход от превышения стоимости выбывших ФА | Стоимость на конец | | Фиксированный актив | Группа ОС | Код КОФ | Код КОФ. Название | Ставка амортизации | Амортизация БУ | Уменьшение стоимости БУ | | Наименование группы основного средства | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Наименование основного средства (фиксированного актива) | Вид основного средства | Код КОФ | Наименование кода КОФ | Ставка амортизации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Наименование группы основного средства | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Наименование основного средства (фиксированного актива) | Вид основного средства | Код КОФ | Наименование кода КОФ | Ставка амортизации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Наименование группы основного средства | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Наименование основного средства (фиксированного актива) | Вид основного средства | Код КОФ | Наименование кода КОФ | Ставка амортизации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Итого | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   **Приложение 5. «НДС за нерезидента»**  1. БИН/ ИИН\*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  2. ФИО\*\* (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) или наименование налогоплательщика \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  3. Период: Конец периода: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (ДД.ММ.ГГГГ)  Начало периода: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(ДД.ММ.ГГГГ)  тенге   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Период документа | | | | | | | | | | | | Сумма сделки | | | | Данные бухгалтерского учета | | | | Данные налогового учета | | | | Расхождение | | | | Контра-гент | Контрагент номер налоговой регистрации в стране резидентства | Страна регистрации | Документ поступления (номер и дата) | Вид полученной работы (услуги) | Оборот по документу поступления (валюта) | Оборот по документу поступления (тенге) | Сумма начисленного НДС | Дата начисления НДС | Дата уплаты в бюджет НДС | Дата принятия к зачету НДС | Валюта документа | | Сумма по документу в валюте | Сумма по документу в тенге | Сумма оборота (БУ) | | Начислено НДС (БУ) | Принято к зачету НДС (БУ) | Сумма оборота (НУ) | | Начислено НДС (НУ) | Принято к зачету НДС (НУ) | Расхождение (сумма оборота) | | Расхождение (начислено НДС) | Расхождение (принято к зачету НДС) | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  | | Итого |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |   **Приложение 6. «Универсальный регистр по доходам»**  1. БИН/ ИИН\*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  2. ФИО\*\* (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) или наименование налогоплательщика \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  3. Период: Конец периода: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (ДД.ММ.ГГГГ)  Начало периода: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(ДД.ММ.ГГГГ)    тенге   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Налогоплательщик | | | | | | | | | Сумма БУ (оборот) | Сумма НДС | Сумма НУ (оборот) | Сумма НДС | Расхождение между данными БУ и НУ (оборот) | Расхождение между данными БУ и НУ (сумма НДС) | Причина расхождения по обороту | | | Причина расхождения по сумме НДС | | Код строки | | | | | | | | | | Доход | | | | | | | | | | Наименование контрагента (покупателя) | БИН/ИИН контрагента | Вид реализации товаров и работ (услуг) | Регистратор-документ | Счет-фактура бумажный | | Электронная счет-фактура | | |  | | номер | дата | рег. номер ЭСФ | дата совершение оборота | дата выписки |  |  |  |  |  |  |  |  | | | Код строки (КПН) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | Вид дохода (КПН) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | Код строки (КПН) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | Вид дохода (КПН) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | Код строки (КПН) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | Вид дохода (КПН) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | Итого |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |     **Приложение 7. «Универсальный регистр по расходам»**  1. БИН/ ИИН\*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  2. ФИО\*\* (если оно указано в документе, удостоверяющем личность) или наименование налогоплательщика \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  3. Период: Конец периода: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (ДД.ММ.ГГГГ)  Начало периода: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(ДД.ММ.ГГГГ)  тенге   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Налогоплательщик | | | | | | | | | Сумма БУ (оборот) | Сумма НДС | Сумма НУ (оборот) | Сумма НДС | Расхождение между данными БУ и НУ (оборот) | Расхождение между данными БУ и НУ (сумма НДС) | Причина расхождения по обороту | | | Причина расхождения по сумме НДС | | Код строки | | | | | | | | | | Расход | | | | | | | | | | Наименование контрагента (поставщика) | БИН/ИИН контрагента | Вид реализации товаров и работ (услуг) | Регистратор-документ | Счет-фактура бумажный | | Электронная счет-фактура | | |  | | номер | дата | рег. номер ЭСФ | дата совершение оборота | дата выписки |  |  |  |  |  |  |  |  | | | Код строки (КПН) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | Вид вычета (КПН) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | Код строки (КПН) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | Вид вычета (КПН) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | Код строки (КПН) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | Вид вычета (КПН) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | Итого |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | |
| Примечание: расшифровка аббревиатур:  ДД.ММ.ГГГГ. – день, месяц, год;  ФСМС – Акционерное общество «Фонд социального медицинского страхования»;  БИН – бизнес - идентификационный номер;  БУ – бухгалтерский учет;  ИИН – индивидуальный идентификационный номер;  ОПВР – обязательные пенсионные взносы работодателя;  КПН – корпоративный подоходный налог;  НДС – налог на добавленную стоимость;  ГФСС – Акционерное общество «Государственный фонд социального страхования»;  ОС – основное средство;  КОФ – классификатор основных фондов;  НУ – налоговый учет;  ФИО – фамилия, имя и отчество;  ФА – фиксированный актив;  ЭСФ – электронный счет-фактура. |