**Тема семинара: «Заполнение Декларации по корпоративному подоходному налогу»**

**Бизнес-тренер: Банных И.Н.** **(Директор ТОО «VIP Консалтинг», аудитор РК, профессиональный бухгалтер РК и РФ, САР, независимый налоговый консультант РК, член Совета налоговых консультантов, тренер семинаров по различным темам налогового учета, автор статей профессиональных изданий РК.)**

**Программа семинара:**

**Заполнение Декларации по корпоративному подоходному налогу (форма 100.00) за 2016 г. с учетом разбора сложных вопросов:**

* Формирование совокупного годового дохода по видам доходов
* Корректировка совокупного годового дохода согласно ст. 99 НК РК
* Вычеты,
* в т.ч.
* расходы по реализованным товарам (работам, услугам);
* расходы по вознаграждению;
* суммы компенсаций при служебных командировках;
* превышение суммы отрицательной курсовой разницы над суммой положительной курсовой разницы;
* вычеты по фиксированным активам;
* и другие виды вычетов.
* Корректировка доходов и вычетов в соответствии с НК РК и Законом РК « О трансфертном ценообразованием»
* Расчет налогооблагаемого дохода
* Расчет налогового обязательства.

 **Основания отклонения между данными Декларации по КПН (форма 100.00) и Декларации по НДС (форма 300.00).**