

**ДЕКЛАРАЦИЯ
ПО КОРПОРАТИВНОМУ ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ**

Приложение 14
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от «25» декабря 2014 года
№ 587

Форма 150.00 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 БИН

2 Налоговый период, за который представляется налоговая отчетность: год

3 Наименование налогоплательщика

4 Вид декларации (укажите в соответствующей ячейке):
первоначальная очередная дополнительная дополнительная по уведомлению ликвидационная

5 Номер и дата уведомления (заполняется в случае представления дополнительной декларации по уведомлению):
А номер В дата

6 Код валюты

7 Представленные приложения (укажите в соответствующей ячейке): 01 02 03 04 05 06 07 08 09 10

8 Признак резидентства (укажите в соответствующей ячейке): А резидент РК В нерезидент РК

9 Код страны резидентства и номер налоговой регистрации (если отмечена ячейка 8В):
А код страны резидентства
В номер налоговой регистрации

10 Наличие у резидента постоянного учреждения за пределами Республики Казахстан (укажите):

Раздел. Совокупный годовой доход

Код строки	Наименование	ТРЛН.	МЛРД.	МЛН.	ТЫС.
150.00.001	Доход от реализации	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.002	Доход от прироста стоимости	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.003	Доход по производным финансовым инструментам	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.004	Доход от списания обязательств	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.005	Доход по сомнительным обязательствам	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.006	Доход от уступки права требования	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.007	Доход от выбытия фиксированных активов	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.008	Доход от корректировки расходов на геологическое изучение и подготовительные работы к добыче природных ресурсов, а также других расходов недропользователя	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.009	Доход от превышения суммы отчислений в фонд ликвидации последствий разработки месторождений над суммой фактических расходов по ликвидации последствий разработки месторождений	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.010	Размер нецелевого использования средств ликвидационного фонда недропользователем (итоговое значение графы J формы 150.03)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.011	Присужденные или признанные должником штрафы, пени и другие виды санкций, кроме возвращенных из бюджета необоснованно удержанных штрафов, если эти суммы ранее не были отнесены на вычеты	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>



141500001010000

БИН Налоговый период, за который представляется
налоговая отчетность: год

Раздел. Совокупный годовой доход

Код строки	Наименование	ТРИЛ.	МЛРД.	МЛН.	ТЫС.
150.00.012	Дивиденды, Вознаграждение по депозиту, долговой ценной бумаге, векселю, исламскому арендному сертификату, Выигрыши	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.013	Превышение суммы положительной курсовой разницы над суммой отрицательной курсовой разницы	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.014	Доход по инвестиционному депозиту, размещенному в исламском банке	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.015	Другие доходы	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.016	СОВОКУПНЫЙ ГОДОВОЙ ДОХОД (сумма строк с 150.00.001 по 150.00.015)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.017	Корректировка совокупного годового дохода в соответствии с пунктом 1 статьи 99 Налогового кодекса	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.018	Положительная (отрицательная) разница, полученная при переходе на иной метод оценки товарно-материальных запасов	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.019	СОВОКУПНЫЙ ГОДОВОЙ ДОХОД С УЧЕТОМ КОРРЕКТИРОВОК (150.00.016 – 150.00.017 + или - 150.00.018)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Раздел. Вычеты

150.00.020	Расходы по реализованным товарам (работам, услугам) (150.00.020 I - 150.00.020 II + 150.00.020 III + 150.00.020 IV + 150.00.020 V - 150.00.020 VI - 150.00.020 VII - 150.00.020 VIII - 150.00.020 IX)	<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	товары, сырье, материалы	<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 и 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 НК	<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"/>
150.00.021	Штрафы, пени, неустойки	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>



1415000020009

БИН Налоговый период, за который представляется
налоговая отчетность: год

Раздел. Вычеты

Код строки	Наименование	ТРЛН.	МЛРД.	МЛН.	ТЫС.
150.00.022	НДС, не подлежащий отнесению в зачет по данным декларации по НДС в связи с применением пропорционального метода	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.023	Превышение суммы НДС, относимого в зачет, над суммой начисленного НДС, сложившееся на 01.01.2009 г.	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.024	Социальные отчисления в ГФСС	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.025	Расходы по вознаграждению	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.026	Суммы компенсаций при служебных командировках	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.027	Сомнительные обязательства, в том числе: сумма выплаченных обязательств, ранее признанных доходом в соответствии со статьей 88 Налогового кодекса	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.028	Сомнительные требования	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.029	Расходы на ликвидацию последствий разработки месторождений и суммы отчислений в ликвидационные фонды	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.030	Расходы на научно-исследовательские и научно-технические работы	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.031	Страховые премии по договорам страхования, за исключением страховых премий по договорам накопительного страхования	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.032	Расходы на геологическое изучение, разведку и подготовительные работы к добыче природных ресурсов и другие вычеты недропользователя	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.033	Расходы недропользователя на обучение казахстанских кадров и развитие социальной сферы регионов	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.034	Превышение суммы отрицательной курсовой разницы над суммой положительной курсовой разницы	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.035	Налоги и другие обязательные платежи в бюджет	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.036	Вычеты по фиксированным активам, в том числе: I по фиксированным активам, введенным в эксплуатацию до и (или) после 1 января 2009 года в рамках инвестиционного проекта по контрактам с предоставлением освобождения от уплаты корпоративного подоходного налога	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.037	Вычеты по инвестиционным налоговым преференциям	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.038	Другие вычеты, в том числе: I управленческие и общеадминистративные расходы нерезидента	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.039	ВСЕГО ВЫЧЕТОВ (или 150.00.039 I, или 150.00.039 II, или 150.00.039 III) I Вычеты (сумма с 150.00.020 по 150.00.038) II Всего расходов, подлежащих отнесению на вычеты некоммерческой организацией (150.00.029) III Всего расходов, подлежащих отнесению на вычеты резидентом, имеющим постоянные учреждения за пределами РК	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Раздел. Корректировка доходов и вычетов

150.00.040	Корректировка доходов и вычетов	<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"/>



1415000030008

БИН Налоговый период, за который представляется
налоговая отчетность: год

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

Код строки	Наименование	ТРЛН.	МЛРД.	МЛН.	ТЫС.
150.00.041	Корректировка доходов	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.042	Корректировка вычетов	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Раздел. Расчет налогооблагаемого дохода

150.00.043	НАЛОГООБЛАГАЕМЫЙ ДОХОД (УБЫТОК) (150.01.042 + 150.02.036)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.044	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	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.045	Сумма превышения доходов над расходами, подлежащая освобождению от налогообложения в соответствии с международными договорами	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.046	ВСЕГО НАЛОГООБЛАГАЕМОГО ДОХОДА (УБЫТКА) (150.01.045 + 150.02.039)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.047	Убыток, подлежащий переносу	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.048	Уменьшение налогооблагаемого дохода (150.00.048 А + 150.00.048 В):	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
A	Расходы	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
B	Доходы	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.049	Налогооблагаемый доход с учетом уменьшения (150.01.048 + 150.02.042)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.050	Убытки, перенесенные из предыдущих налоговых периодов	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.051	НАЛОГООБЛАГАЕМЫЙ ДОХОД С УЧЕТОМ ПЕРЕНЕСЕННЫХ УБЫТКОВ (150.01.050 + 150.02.044)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Раздел. Расчет налогового обязательства

150.00.052	Ставка КПП (%)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.053	Зачет иностранного налога	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.054	КПП с учетом зачета иностранного налога (150.01.053 + 150.02.047)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.055	КПП, удержанный у источника выплаты с дохода в виде выигрыша	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.056	КПП, удержанный у источника выплаты с дохода в виде вознаграждения:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
I	переносимый из предыдущих налоговых периодов	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
II	удержанный в налоговом периоде	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.057	КПП, удержанный у источника выплаты в соответствии со статьей 200 Налогового кодекса	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.058	Исчислено КПП (150.01.057 + 150.02.051)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
I	КПП в соответствии со статьей 139 НК (150.01.057 + 150.02.051 I)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
II	Уменьшение КПП в соответствии со статьей 451 НК. Значение строки 150.02.051 II	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
III	Уменьшение КПП при применении стандартных налоговых льгот. Значение строки 150.02.051 III	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
IV	Уменьшение КПП в соответствии с контрактом на применение ИНП, заключенным до 01.01.2009 г. Значение строки 150.02.051 IV	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
V	Уменьшение КПП в соответствии со статьей 151 Налогового кодекса. Значение строки 150.02.051 V	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>



11415000040007

БИН Налоговый период, за который представляется
налоговая отчетность: год

Раздел. Расчет налогового обязательства

Код строки	Наименование	ТРИЛН.	МЛРД.	МЛН.	ТЫС.
150.00.059	Чистый доход (150.01.058 + 150.02.052)	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
150.00.060	КПН на чистый доход, исчисленный:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
I	по ставке 15%	<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"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
IV	наименование международного договора	<input type="text"/>			
150.00.061	ВСЕГО КПН (150.01.060 + 150.02.054)	<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 органа
государственных
доходов

М.П.

Не выходить за ограничительную рамку

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

Входящий номер
документа

Дата приема
декларации
Цифрами день, месяц, год

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

М.Ш.

Примечание. Декларация представляется с соответствующими приложениями, определенными уполномоченным органом.



1415000050006