

Аналіз актуальної практики і змін в податковому законодавстві в 2018 році

Блок 1. Податок на прибуток. Трансфертне ціноутворення

Перспектива існування податку в світлі імовірного прийняття законопроекту про податок на виведений капітал. Розгляд ключових норм законопроекту.

Аналіз термінології: безнадійна заборгованість, роялті, нематеріальні активи, нерезиденти, які мають офшорний статус.

Криптовалюта: особливості відображення в бухобліку та оподаткування податком на прибуток підприємств.

Особливості застосування податкового (звітного) періоду і прийняття рішення про застосування коригувань фінансового результату до оподаткування при розрахунку, декларуванні і сплаті податку на прибуток підприємств

Різниці за операціями з необоротними активами: нові різниці за операціями з невикористаними основними засобами та нематеріальними активами. Прискорені терміни амортизації. Практичні особливості застосування деяких з найпоширеніших різниць цієї групи.

Різниці по формуванню резервів: оновлені податкові різниці для резерву сумнівних боргів, безнадійної дебіторської заборгованості, резерву відпусток. Практичні особливості застосування деяких з найпоширеніших різниць цієї групи.

Різниці за фінансовими операціями: оновлені різниці за відсотками і роялті нарахованих на користь нерезидентів, за контрольованими операціями, по дивідендах отриманих, з придбань у неприбуткових організацій. Практичні особливості застосування деяких з найпоширеніших різниць цієї групи.

Інші різниці: нові різниці для операцій з безповоротною фінансовою допомогою, безкоштовними роздачами, визнаними штрафами, для перехідних операцій при зміні системи оподаткування зі спрощеної на загальну, а також коригування для виключення можливості подвійного формування доходів і витрат. Практичні особливості застосування деяких з найпоширеніших різниць цієї групи.

Порядок оподаткування податком на прибуток виплачуються і подученний дивідендів. Залік сплачених авансових внесків при виплаті дивідендів.

Оподаткування нерезидентів: довідка про сплату податку, знижена ставка податку на репатріацію для відсотків за кредитами (позиками). Бенефіціарним одержувача доходу.

Податкові перевірки: від практики перевірок до можливості реалізації окремих положень методичних рекомендацій для фіскалів. Вимоги до первинних документів (свочасність відображення, факсиміле, електронний документ). Методологія бухгалтерського обліку. «Реальність операцій» і «чистота контрагента».

Коротко про найважливіші зміни в трансферному ціноутворенні: термін подання звіту про контрольованих операціях, нові критерії визнання контрольованих операцій з 2017 року, нові вимоги за інформацією для документації з трансфертного ціноутворення, збільшений термін зберігання документів по контрольованим операціями, фінансові коефіцієнти прив'язані до конкретних методів, нові джерела інформації і порядок їх використання, перша практика податкових перевірок.

Аналіз актуальних роз'яснень ДФСУ і Мінфін в ході розгляду кожного пункту програми.

Блок 2. Податок на додану вартість: огляд змін та актуальної практики

- Аналіз змін в податковому законодавстві щодо ПДВ: скасування обмежень у реєстрації податкових накладних, ситуація з зупинкою реєстрації податкових накладних та розрахунок коригувань, застосування штрафних санкцій у разі помилок в податкових накладних та інші зміни
- Нюанси заповнення в податковій накладній реквізитів код УКД ЗЕД для товарів і код послуг: як визначати код послуги, як бути впевненим у визначенні коду, особливості визначення коду для зведених податкових накладних, податкових накладних, виписаних неплатнику, наслідки допущення помилки в коді УКД ЗЕД або коді послуги
- Зупинка реєстрації податкових накладних: як працює механізм зупинки реєстрації податкових накладних: що робити постачальнику і покупцеві. Методика оцінювання ризиків. Як доводити реальність податкової накладної. Порядок оскарження правомірності рішення комісії УКРІНФОРМ про відмову від реєстрації податкової накладної. Аналіз судової практики оскарження таких рішень ДФСУ.
- Практичні ситуації заповнення податкових накладних та розрахунок коригувань: виписка і реєстрація, терміни, особливості заповнення, відповідальність платників податків і посадових осіб; варіанти виправлення помилок у податкових накладних, наслідки законодавчих змін
- Нюанси бухгалтерського обліку ПДВ: особливості застосування Інструкції з бухгалтерського обліку податку на додану вартість, типові помилки
- Методика контролю платників ПДВ з боку органів ДФСУ: комплексне відпрацювання податкових ризиків
- Аналіз останніх консультацій і роз'яснень окремих питань, що стосуються ПДВ.

Блок 3. Оподаткування доходів фізичних осіб: ПДФО, військовий збір, ЄСВ + пенсійна реформа

- Трудові та цивільно-правові відносини: особливості та відмінності, ризики визнання відносин трудовими, штрафні санкції за порушення трудового законодавства
- Види і структура доходів, які формують фонд оплати праці. Особливості оподаткування окремих видів доходів
- ЄСВ: Зміни до Закону про ЄСВ (Пенсійна реформа): нове у визначенні пенсійного віку, поняття страхового стажу: що ж це таке і на що впливає, збільшення максимальної межі для ЄСВ, перелік платників ЄСВ,

Мінімальний страховий внесок с ЄСВ: коли і до кого застосовується.

Нове про мінімальні соціальні гарантії - 2017

Штрафні санкції та перевірки дотримання трудової дисципліни. Нюансу трудових правопорушень.

Аналіз і коментарі щодо змін в законодавстві стосовно ПДВ, актуальних на дату семінару.

Блок 4. Спрощена система оподаткування: нюанси застосування

- Можливі режими оподаткування юридичних та фізичних осіб - підприємців
- Аналіз змін в законодавстві, які стосуються на суб'єктів спрощеної системи оподаткування.

- Критерії перебування на певній групі і правила переходу з групи на групу і нюанси роботи
- Хто не може бути суб'єктом спрощеної системи оподаткування: види діяльності та окремі операції. Наслідки порушення критеріїв перебування на спрощеній системі оподаткування
- Ставки єдиного податку, механізм нарахування і сплати податку в залежності від групи, податкові періоди
- Особливості сплати єдиного соціального внеску платниками єдиного податку - фізичними особами
- Склад доходів платників єдиного податку та їх визнання: для фізичекой і юридичних осіб
- Зовнішньоекономічні операції: дохід в іноземній валюті, курсові різниці, особливості митного оформлення, оподаткування ПДВ
- Здійснення комісійних операцій, а також операцій за агентськими договорами та договорами доручення
- Безоплатно отримані активи і безнадійна кредиторська заборгованість.
- Аналіз останніх роз'яснень та конультації ДФСУ щодо застосування єдиного податку

ПРАКТИКУМ ПРОВОДИТЬ:



Катерина Проскура

Сертифікований аудитор, лектор Аудиторської палати України, Керівник департаменту аудиту і супутній аудиту послуг компанії PSP Audit.

УЧАСТЬ У ПРАКТИКУМІ:

Вартість - **1650 грн.** (без ПДВ)

Абонентам ЛІГА: ЗАКОН - знижки від 10%.

В рахунок вказаної суми входить обід, кава-брейк, альбом методичних матеріалів.

Зареєструватися і отримати більш детальну інформацію можна за тел. **(044) 538-01-05** або за посиланням:

<http://practic.ligazakon.ua/practic/program/1313.htm>