

ГОТОВИМСЯ К ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ – 2017: АНАЛИЗ АКТУАЛЬНОЙ ПРАКТИКИ И ИЗМЕНЕНИЙ В НАЛОГОВОМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВЕ

Блок 1. Налог на прибыль. Трансфертное ценообразование

Перспектива существования налога в свете разработки законопроекта о налоге на выведенный капитал. Рассмотрение ключевых отличий.

Анализ терминологии: безнадежная задолженность, роялти, нематериальные активы, нерезиденты, которые имеют офшорный статус.

Криптовалюты: особенности отражения в бухучете и обложения налогом на прибыль предприятий.

Особенности применения налогового (отчетного) периода и принятие решения о применении корректировок финансового результата до налогообложения при расчете, декларировании и уплате налога на прибыль предприятий

Разницы по операциям с необоротными активами: новые различия по операциям с непроизводственными основными средствами и нематериальными активами. Ускоренные сроки амортизации. Практические особенности применения некоторых из часто встречающихся различий этой группы.

Различия по формированию резервов: обновленные налоговые различия для резерва сомнительных долгов, безнадежной дебиторской задолженности, резерва отпусков. Практические особенности применения некоторых из часто встречающихся различий этой группы.

Различия по финансовым операциям: обновленные различия по процентам и роялти начисленным в пользу нерезидентов, по контролируемым операциям, по дивидендам полученным, по приобретениям у неприбыльных организаций. Практические особенности применения некоторых из часто встречающихся различий этой группы.

Прочие различия: новые различия для операций с безвозвратной финансовой помощью, бесплатными раздачами, признанными штрафами, для переходных операций при смене системы налогообложения с упрощенной на общую, а также корректировка для исключения возможности двойного формирования доходов и расходов. Практические особенности применения некоторых из часто встречающихся различий этой группы.

Порядок налогообложения налогом на прибыль выплачиваемых и полученных дивидендов. Зачёт уплаченных авансовых взносов при выплате дивидендов.

Налогообложение нерезидентов: справка об уплате налога, пониженная ставка налога на репатриацию для процентов по кредитам (займам). Бенефициарность получателя дохода.

Налоговые проверки: от практики проверок до возможности реализации отдельных положений методических рекомендаций для фискалов. Требования к первичным документам (своевременность отражения, факсимиле, электронный документ). Методология бухгалтерского учёта. «Реальность операций» и «чистота контрагента».

Коротко о самых важных изменениях в трансфертном ценообразовании: сроки подачи отчёта о контролируемых операциях, новые критерии признания контролируемых операций с 2017 года, новые требования по информации для документации по трансфертному ценообразованию, увеличен срок хранения документов по контролируемым операциям, финансовые коэффициенты привязаны к конкретным методам, новые источники информации и порядок их использования, первая практика налоговых проверок.

Анализ актуальных разъяснений ГФС и Минфина в ходе рассмотрения каждого пункта программы.

Блок 2. Налог на добавленную стоимость: остановка регистрации налоговых накладных и не только

- Остановка регистрации налоговых накладных: как работает механизм приостановки регистрации налоговых накладных: что делать поставщику и покупателю. Методика оценивания рисков. Как доказывать реальность налоговой накладной. Порядок оспаривания правомерности решения комиссии ГФС об отказе от регистрации налоговой накладной. Анализ судебной практики оспаривания таких решений ГФСУ.
- Нюансы заполнения в налоговой накладной реквизитов код УКД ВЭД для товаров и код услуг: как определять код услуги, как быть уверенным в определении кода, особенности определения кода для сводных налоговых накладных, налоговых накладных, выписанных неплательщику, последствия допущения ошибки в коде УКД ВЭД или коде услуги
- Практические ситуации заполнения налоговых накладных и расчет корректировок: выписка и регистрация, сроки, особенности заполнения, ответственность налогоплательщиков и должностных лиц; варианты исправления ошибок в налоговых накладных, последствия законодательных изменений
- Нюансы бухгалтерского учета НДС: особенности применения Инструкции по бухгалтерскому учету налога на добавленную стоимость, типовые ошибки
- Методика контроля плательщиков НДС со стороны органов ГФСУ: комплексная обработка налоговых рисков
- Анализ последних консультаций и разъяснений отдельных вопросов, касающихся НДС.

Блок 3. Налогообложение доходов физических лиц: НДФЛ, военный сбор, ЕСВ + пенсионная реформа

- Трудовые и гражданско-правовые отношения: особенности и отличия.
- Изменения в Закон о ЕСВ (Пенсионная реформа):
Увеличение максимального предела для ЕСВ
Новый перечень плательщиков ЕСВ
Изменения в Закон о социальном страховании (Пенсионная реформа):
ГПХ-шники теперь застрахованные лица
Больничные и декретные теперь и для ГПХ-шников, СПД-шников! -Начисление по месту основной работы. Выплата - в отдельно отведенные сроки. Как это будет теперь?
Изменения в СТРАХОВОМ СТАЖЕ ДЛЯ БОЛЬНИЧНЫХ «задним» числом – с 01.01.2016г. Все о страховом стаже в детальном анализе.
НДФЛ, ВС и ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ БЛАГА, 1ДФ:
Виды и структура доходов, которые формируют ФОТ и ДОПБЛАГА.
НДФЛ, ВС и натуральный коэффициент по п. 164.5 НКУ: применение коэффициента для исчисления налога.
ЕСВ и ДОПЛАТА до минимальной зарплаты. Отчет по ЕСВ:
Ожидаемые и актуальные изменения на дату проведения семинара: законодательные акты, постановления и другие важные документы. Анализ и комментарии ожидающий и вступающих в силу документов, актуальных на дату семинара!

Блок 4. Упрощенная система налогообложения: нюансы применения

- Возможные режимы налогообложения юридических и физических лиц – предпринимателей
- Анализ изменений в законодательстве, которые касаются на субъектов упрощенной системы налогообложения.
- Критерии пребывания на определенной группе и правила перехода с группы на группу и нюансы работы
- Кто не может быть субъектом упрощенной системы налогообложения: виды деятельности и отдельные операции. Последствия нарушения критериев пребывания на упрощенной системе налогообложения

- Ставки единого налога, механизм начисления и уплаты налога в зависимости от группы, налоговые периоды
- Особенности уплаты единого социального взноса плательщиками единого налога - физлицами
- Состав доходов единого налогоплательщика и их признание: для физических и юридических лиц
- Внешнеэкономические операции: доход в иностранной валюте, курсовые разницы, особенности таможенного оформления, налогообложение НДС
- Осуществление комиссионных операций, а также операций по агентским договорам и договорам поручения
- Безвозмездно полученные активы и безнадежная кредиторская задолженность.
- Анализ последних консультаций и разъяснений ГФС по применению единого налога.

ПРАКТИКУМ ПРОВОДЯТ:



Дмитрий Сушко

Управляющий партнер аудиторской компании PSP Audit, к.э.н, аудитор, судебный эксперт Министерства юстиции Украины, специалист сертифицированный по программам IAB, DipIFR ACCA, член Аудиторской палаты Украины, член совета Палаты налоговых консультантов.



Екатерина Проскура

Сертифицированный аудитор, лектор Аудиторской палаты Украины, Руководитель департамента аудита и сопутствующий аудиту услуг компании PSP Audit.

УЧАСТИЕ В ПРАКТИКУМЕ:

Стоимость - **1900 грн.** (без НДС)

Абонентам ЛІГА:ЗАКОН – скидки от **-10%**.

В счет указанной суммы входит обед, кофе-брейк, альбом методических материалов.

Регистрация по тел. (044) 538-01-05