



12 ЖОВТНЯ

# ОСІННІЙ КВАРТАЛЬНИЙ СЕМІНАР

ОНЛАЙН-ТРАНСЛЯЦІЯ  
та запис

## РЕГЛАМЕНТ

10:00	<b>Початок заходу</b>			
10:00– 11:30	Блок 1	<b>ЛЕКТОР - Вікторія Величко</b> Незалежний практикуючий консультант з економічних питань, спеціаліст з питань фінансового та податкового планування, автор багатьох друкованих робіт. «Спеціаліст року -2015» у сфері «Фінанси і аудит», директор консалтингової компанії «Велні»	<b>Актуальні питання ПДВ в деталях</b>	1.5 год
11:30 – 11:50	<b>Мала перерва</b>			20 хв
11:50– 13:20	Блок 2	<b>ЛЕКТОР - Вікторія Величко</b> Незалежний практикуючий консультант з економічних питань, спеціаліст з питань фінансового та податкового планування, автор багатьох друкованих робіт. «Спеціаліст року - 2015» у сфері «Фінанси і аудит», директор консалтингової компанії «Велні»	<b>ПДФО і питання оплати праці</b>	1.5 год
13:20– 14:00	<b>Велика перерва</b>			40 хв
14:00 – 14:10	<b>Виступ TaxLink</b>			10 хв
14:10 – 15:00	Блок 3	<b>ЛЕКТОР – Вікторія Цінчик</b> Керівник практики трудового права Юридичної компанії Jurimex	<b>Трудові перевірки: актуальні аспекти</b>	50 хв
15:00 – 15:05	<b>Технічна перерва</b>			5 хв
15:05 – 16:35	Блок 4	<b>ЛЕКТОР - Олена Габрук</b> Незалежний експерт - консультант з питань оподаткування та бухгалтерського обліку. Досвід роботи в сфері податків - 22 роки, з них 17 років - у офіційному податковому виданні "Вісник податкової служби". Досвід консультаційної та лекторської роботи - 17 років.	<b>Податок на прибуток: готуємось до звітності за 3 квартали</b>	1.5 год
16:35 – 16:45	<b>Мала перерва</b>			10 хв
16:45– 18:00	Блок 5	<b>ЛЕКТОР - Олена Габрук</b> Незалежний експерт - консультант з питань оподаткування та бухгалтерського обліку. Досвід роботи в сфері податків - 22 роки, з них 17 років - у офіційному податковому виданні "Вісник податкової служби". Досвід консультаційної та лекторської роботи - 17 років.	<b>Єдиний податок. Податкові новини для неприбуткових організацій</b>	1.15 год

## **БЛОК 1. Актуальні питання ПДВ в деталях**

1.1. Податкова накладна як основа ПДВ: правила, помилки, наслідки

1.2. Реформований порядок ведення Єдиного реєстру ПН і РК

1.3. Обов'язкові реквізити ПН:

- помилки в реквізитах - де необхідний жорсткий контроль;
- виправлення номенклатури, ціни, кількості;
- терміни виправлення помилок у податковій накладній.

1.4. Відображення в податковій накладній кодів товарів і послуг:

- визначення кодів товарів і послуг (імпортні та українські операції) ;
- коди при торгівлі, власному виробництві, переробці, послуги, роботи - підводні камені і наслідки для НК;
- коди товарів і послуг при різних операціях (звичайна ПН, зведена ПН на «компенсаційні» зобов'язання, зведена ПН при донарахування ПДВ до спеціальної бази оподаткування і т.д.);
- коди при постачанні послуг, їх зв'язок з реєстраційною картою платника;
- дії платника податків при відсутності коду;
- визначення кодів при складанні комплектів і виробництві товару з імпортних складових;
- залишки товарів без коду на 01.01.2017 - особливості реалізації;
- що робити, якщо найменування однакові, а коди різні;
- наслідки при наявності помилок в кодів;
- відповідність придбання і продажу - наслідки;
- виправлення помилок в кодів.

1.5. Складання та реєстрація розрахунків коригувань до ПН:

- коригування та виправлення помилок у податкових накладних, в яких був відсутній код товарів/послуг;
- фактичні коригування по неплатникам;
- коригування по "неблагодійним" платникам.

1.6. "Блокування" реєстрації податкової накладної:

- принципи моніторингу відповідності ПН і РК критеріям оцінки ступеня ризику;
- які податкові накладні потрапляють під моніторинг;
- порівняльні формули моніторингу або знову "податкове навантаження"?;
- Додаток 1 "Таблиця платника податків" - в яких випадках це врятує від блокування ПН;
- "легкі" податкові накладні - як забезпечити собі реєстрацію ПН без блокування;
- критерії оцінки ступеня ризику;
- процедура зупинки реєстрації ПН і РК в ЄРПН;
- порядок надання копій документів для комісії по зняттю блокування ПН і РК;
- терміни реєстрації ПН та РК при зупинці реєстрації;
- оскарження рішення про відмову в реєстрації ПН та податкового кредиту в ЄРПН;
- наслідки оскарження;
- дії, які треба зробити, щоб не блокувалися ПН;
- помилки, яких можна уникнути при моніторингу.

1.7. Штрафи за несвоєчасну реєстрацію податкових накладних та РК - позиція ФСУ

## 1.8. Аналіз окремих ПДВ-операцій:

- продаж нижче звичайної ціни або ціни придбання;
- безкоштовна передача;
- особливості зобов'язань та податкового кредиту у зовнішньоекономічній діяльності;
- застосування кредит-ноти і наслідки;
- ліквідація і продаж (в тому числі умовна) основних засобів;
- списання (у тому числі в межах норм природних втрат) зіпсованих товарів (готової продукції);
- помилково зараховані кошти на РР.

## 1.9. Окремі питання складання звітності по ПДВ

- виправлення помилок;
- нюанси подання уточнюючих декларацій.

## **БЛОК 2. ПДФО і питання оплати праці**

### 2.1. Прожитковий мінімум і його вплив на ЗП

### 2.2. Індексація заробітної плати-2017

- правила нарахування;
- особливі випадки;
- штрафні санкції.

### 2.3. Трудовий та цивільно-правовий договір

- відмінності;
- правила оформлення;
- "приховані" трудові відносини;
- приховування трудових договорів (відсутність легальних договорів), термінових (сезонних) договорів - наслідки і як їх уникнути;
- оформлення трудових договорів з помилками - як уникнути (процедура укладення, зміни та розірвання трудових договорів).

### 2.4. Застосування підвищувального коефіцієнта при нарахуванні відпускних

### 2.5. Додаткове благо і натуральні коефіцієнт

- лікування;
- навчання;
- матеріальна допомога;
- путівки;
- "понадлімітні" витрати на відрядження;
- подарунки;
- спецодяг;
- спецхарчування.

### 2.6. Окремі питання заповнення форми 1-ДФ

**Лектор - Віта Цінчик**

## **БЛОК 3. ТРУДОВІ ПЕРЕВІРКИ: актуальні аспекти**

- Нові підстави для проведення перевірки.
- Проведення інспекційних відвідувань, невиїзних інспектувань.
- Що перевірятимуть та за який період можуть провести перевірку.

- Обмін інформацією з ДФС та ПФУ та іншими державними органами.
- Нові повноваження інспекторів Держпраці.
- Аналіз судової практики щодо застосування штрафів до роботодавців за порушення законодавства про працю

**Лектор Олена Габрук**

#### **БЛОК 4. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК: готуємось підводити підсумки за 3 квартали.**

- обсяг доходу – важливий показник для всіх платників, незалежно від періоду звітування, рахуємо дохід, увага на «позареалізаційні» доходи;
- відповідність показників декларації і фінансової звітності;
- витрати – чи всі господарські? формування витрат при відсутності первинних документів – що далі?
- сумнівна, безнадійна заборгованість – огляд останніх роз'яснень ДФС щодо її списання з метою оподаткування;
- врахування збитків у зменшення об'єкта оподаткування, чи всі «мінуси» можна без проблем відобразити в декларації;
- оподаткування перехідних операцій: перехід зі спрощеної системи оподаткування,
- оновлена звітність за три квартали 2017 року;

##### **4.1 Трансфертне ціноутворення: новий перелік організаційно-правових форм нерезидентів з метою трансфертного контролю;**

- зміни до порядку проведення моніторингу контрольованих операцій;
- вплив окремих операцій на вартісний критерій для ТЦО;

#### **БЛОК 5. ЄДИНИЙ ПОДАТОК**

- законодавчі обмеження та заборони для перебування на єдиному податку;
- оподаткування операцій «перехідного» періоду при зміні систем оподаткування;
- проблемні об'єкти оподаткування, аналізуємо операції, які можуть позбавити права перебування на єдиному податку;
- дивіденди єдинника при отриманні та виплаті, оподаткування дивідендів на користь фізичних осіб; авансовий внесок по дивідендах, податок на доходи нерезидентів; яку звітність необхідно подавати платнику єдиного податку?

##### **5.1 Неприбуткові організації: стисло про головне.**

- До чого готуватися організації, не потрапила в Реєстр або виключена з Реєстру: коли та яку звітність подаємо – не все так просто!
- Чи може неприбуткова організація, що не увійшла до Реєстру обрати спрощену систему оподаткування, обліку та звітності: за та проти;