

# ОСЕННИЙ КВАРТАЛЬНЫЙ СЕМИНАР

НАЛОГОВЫЕ НОВОСТИ ДЛЯ БУХГАЛТЕРА  
ОТ ВИКТОРИЯ ВЕЛИЧКО

17 ОКТЯБРЯ  
2019 ОДЕССА

## Лектор семинара



**Виктория Величко** - независимый практикующий консультант по экономическим вопросам, сертифицированный тренер бизнес-программ. Специалист по финансовому и налоговому планированию, автор значительного количества печатных работ, кандидат экономических наук.

## ВАС ОЖИДАЕТ:

- Финансовая отчетность за 3 квартал
- Новости НДС
- Налог на прибыль
- Отчет о льготах
- НДФЛ, ВС, ЕСВ
- Единый налог
- Проверки

- ★ лекция с презентацией
- ★ авторский раздаточный материал
- ★ видеозапись семинара от 11.10.19
- ★ аппетитный обеденный перерыв
- ★ ответы на индивидуальные опросы
- ★ розыгрыш призов

## ПОЛНАЯ ПРОГРАММА:

**1. Финансовая отчетность за 3 квартал 2019 года: новый порядок подачи.**

**2. Налог на прибыль:**

- сроки и форма подачи декларации (исключительные случаи);
- влияние бухгалтерских ошибок на объект налогообложения;
- исправление ошибок в записях бухгалтерского учета;
- выплаты с привязкой к инвалюте;
- расходы предприятия: признание и подтверждение, новая ТТН (бумажная, электронная);
- нехозяйственные расходы;
- бесплатное использование имущества: учет и налогообложение;
- внесение основных средств в уставный фонд предприятия;
- ремонтные проблемы глазами ГФСУ;
- инвестиционная недвижимость: что с амортизацией?
- переоценка основных средств;
- резервы отпусков и резервы сомнительных долгов;
- проблемы иностранных кредитов и займов;
- «простили» дебиторскую задолженность – налоговые последствия;
- частичный возврат списанной дебиторской задолженности;
- списание испорченных товаров;

- неустойки, штрафы, пени;
- выплата дивидендов при отсутствии чистой прибыли: возможно ли это?
- рекомендации к заполнению Приложений.

### **3. Отчет о льготах:**

- кто обязан подать?
- использование новых справочников;
- штрафные санкции за неподачу.

### **4. НДС:**

- отдельные операции:
  - замена должника после предоплаты;
  - услуги по разработке программного обеспечения от нерезидента;
  - рекламные акции;
  - НО и НК при долгосрочном договоре;
  - поставка услуг за бюджетные средства;
  - потеря товарного вида продукции;
  - кражи, недостачи, избыток товара;
  - просроченная кредиторская задолженность;
  - ошибочно полученные средства.
- налоговая накладная:
  - единицы измерения в НН и первичном документе;
  - ошибка в коде признака сводной НН;
  - отгрузка товара – первое событие: как определить дату оформления НН;
  - дата оформления НН при экспорте товаров;
  - как выписать НН на частичную предоплату.
- расчет корректировки к НН:
  - возврат предоплаты частями;
  - списание просроченной кредиторки за импортный товар;
  - дата выписки РК при возврате оплаченного товара;
  - изменение стоимости услуг нерезидента: оформление РК и отражение его в декларации;
  - какие ошибки в РК приводят к отказу в его регистрации.
- критерии рисковости для блокировки НН/РК: анализ новшеств;
- ответственность за нарушение сроков регистрации НН/РК;
- жалоба на решение комиссии об отказе в регистрации НН/РК;
- арест лимита: несоответствие позиций апелляционного и районных судов;
- нарушение сроков регистрации из-за ареста лимита: последствия;
- ведение бухучета НДС без Инструкции Минфина;
- ошибки, допущенные при заполнении УР;
- неочевидные ошибки при заполнении декларации.

### **5. Запросы от фискалов о несовпадении НДС-ных и «прибыльных» показателей.**

#### **6. Единый налог - ФЛП и юридическое лицо:**

- правила формирования доходов ФЛП;
- правила оформления доходов юридического лица;
- комиссионная торговля;
- возможна ли переуступка права требования или перевод долга?
- прощение долга;
- возвратная финансовая помощь: плюсы и минусы;
- собственные средства предпринимателя на предпринимательском счете;
- использование ФЛП средств с предпринимательского счета;
- излишек товара;
- продажа основных средств ЮЛ;
- условия обязательного перехода на общую систему налогообложения ФЛП и ЮЛ;
- возможные штрафные санкции.

## **7. ЕСВ:**

- ЕСВ за работника с инвалидностью;
- ЕСВ на компенсацию за неиспользованный отпуск;
- ЕСВ на премии, начисленные и выплаченные после увольнения;
- типичные ошибки в заполнении Таблицы 6;
- недоимка по ЕСВ у единоналожников;
- ответственность за ошибки в начислении и отчетности ЕСВ.

## **8. НДФЛ:**

- доходы работника: облагаемые и необлагаемые;
- зарплата работника, привязанная к инвалютному эквиваленту;
- принятие на работу в одном периоде, а начисление зарплаты в другом (1-ДФ);
- оплата услуг ФЛП во время командировки;
- использование имущества работника в хозяйственной деятельности предприятия;
- возмещение судебных расходов;
- признаки доходов и последствия неправильного их определения;
- штрафные санкции, связанные с формой 1-ДФ.

## **9. Проверки:**

- обновленные планы проверок ГФСУ: что с этим делать?
- новые критерии для отбора предприятий для проверок Пенсионным фондом;
- камеральные проверки НДС: последствия;
- проверки соблюдения валютного законодательства.

## **10. Актуальные налоговые новости на дату семинара.**



г. Одесса,  
Конференц-зал БЦ Солнечный  
ул. Солнечная, 5