

# Річний Підсумковий Семінар

22 СІЧНЯ 2019 КИЇВ



<b>Вікторія Величко</b>	<b>Галина Морозовська</b>
Незалежний практикуючий консультант з економічних питань, спеціаліст із питань фінансового та податкового планування, автор багатьох друкованих робіт. «Спеціаліст року -2015» у сфері «Фінанси і аудит», директор консалтингової компанії «Велні».	Провідний бухгалтер-експерт компанії «Smile бухгалтерія». Автор понад 700 публікацій із податку на прибуток, бухгалтерського обліку, зовнішньоекономічної діяльності, ПДВ. Понад 10 років професійного досвіду роботи в бухгалтерських виданнях.
<b>Тетяна Кондратенко</b>	<b>Костянтин Рибачковський</b>
Адвокат, керівник податкової практики Адвокатської фірми «Столичний адвокат», фахівець з податкових питань та питань дотримання законодавства України про працю з 12-річним стажем роботи. Має багаторічний досвід надання юридичних консультацій та захисту прав у судах та контролюючих органах України. Автор низки статей та публікацій з правової тематики.	Адвокат, керуючий партнер АО «Столичний адвокат». Член Співки адвокатів України, Асоціації адвокатів України, учасник Форуму Партнерів Асоціації правників України, член Кваліфікаційної палати Кваліфікаційно-дисциплінарної комісії адвокатури м. Києва.

## РЕГЛАМЕНТ СЕМІНАРУ:

09:30	Початок реєстрації	
09:30 - 10:00	Ранкова кава	
10:00 - 11:30	<i>Галина Морозовська: Податок на прибуток, Облікова політика</i>	1,5 год
11:30 - 12:00	Перерва (кава-пауза для пакету Преміум)	30 хв
12:00 - 12:30	<i>Галина Морозовська: Валютні операції</i>	0,5 год
12:30 - 13:30	<i>Костянтин Рибачковський та Тетяна Кондратенко: Взаємовідносини підприємства і ФОП, Перевірки Держпраці</i>	1 год
13:30 - 14:30	Перерва (обід для пакету Преміум)	1 год
14:30 - 16:00	<i>Вікторія Величко: Податок на додану вартість</i>	1,5 год
16:00 - 16:15	Технічна перерва	15 хв
16:15 - 17:45	<i>Вікторія Величко: Соціальні стандарти – 2019, ПДФО, ЄСВ, Єдиний податок</i>	1,5 год
17:45 - 18:00	Розіграш призів	15 хв

## ПРОГРАМА РІЧНОГО ПІДСУМКОВОГО СЕМІНАРУ

### БЛОК Галини Морозовської

#### Податок на прибуток

1. За якою формою декларації звітувати за 2018 рік: **старою чи новою (за наказом Мінфіну від 19.10.2018 р. №842)?**
2. **Подання фінзвітності з декларацією з прибутку.** Ризики подання невідповідної форми фінзвітності.
3. Правила врахування збитку попередніх періодів (як для тих хто використовує різниці, так і для тих, хто відмовився від них).
4. Різниця за безнадійною дебіторською заборгованістю + **Узагальнююча консультація Мінфіну.**
5. Різниця за подарунками: як статус контрагента впливає на застосування різниці.
6. Різниця за купівлями у нерезидентів. Коли можна уникнути 30-відсоткової різниці + **Узагальнююча консультація Мінфіну.**
7. Різниця за придбаннями у неприбуткових організацій.
8. Різниця за путівками.
9. Амортизація МНМА і відсутність різниць: судова практика.
10. **Зміни-2019** з податку на прибуток

#### Облікова політика

1. Чи треба щороку затверджувати облікову політику?
2. Ризики відсутності затвердженої облікової політики. Судова практика.
3. Як вибір варіантів розрахунку курсових різниць може вплинути на податок на прибуток.
4. Створення резервів та забезпечень: вплив на податок на прибуток. (окремо для підприємств, які використовують різниці з податку на прибуток та тих, хто відмовився від різниць).
5. Запізнілі первинні документи і правила, які прописують в наказі про облікову політику щодо них.

#### Валютні операції

1. Законом про валюту: відміна індивідуальних ліцензій, валютні обмеження, відповідальність.
2. **Правила** від НБУ, які стартують **7 лютого 2019 року**. *Який строк валютного контролю? Чи буде обов'язковий продаж валюти – яка частка? Що таке е-ліміти і на які операції поширюватимуться?*
3. Імпорт – формування первісної вартості товару. Який курс НБУ (на яку дату) брати для визначення гривневої вартості товару? Чи можна виходити з курсу НБУ з ВМД?
4. Експорт товарів – визначення суми доходу. Який курс НБУ (на яку дату) брати для обчислення гривневої суми інвалютного доходу?

### БЛОК Костянтина Рибачковського та Тетяни Кондратенко

**Взаємовідносини підприємства і фізичних осіб-підприємців (ФОП): основні ризики та як їх уникнути.**

#### Перевірки Держпраці: порядок проведення, алгоритм захисту інтересів підприємства

1. Цивільно-правовий договір, договір про надання послуг чи трудові відносини: тонка межа та ризики для підприємства.
2. Основні критерії розмежування трудових правовідносин від цивільно-правових (господарських). Яких формулювань слід уникати в договорах, які укладаються між підприємством та ФОП (або фізичною особою)?
3. Порядок проведення перевірки Держпраці: види перевірок, строки та особливості їх проведення.

4. Питання-індикатори, які можуть задаватися працівникам підприємства інспекторами Держпраці під час перевірки підприємства. Необхідність підготовки персоналу підприємства, з метою недопущення нанесення шкоди підприємству.
5. Рекомендації адвоката при візиті інспекторів Держпраці на підприємство.

## **БЛОК Вікторії Величко**

### **Податок на додану вартість**

1. Податкова накладна та розрахунок коригування:
  - основні вимоги до складання ПН і РК;
  - результати першого місяця використання нових форм ПН/РК;
  - наслідки помилок у податковій накладній та РК і варіанти їх виправлення;
  - вплив помилок у податковій накладній та РК на реєстраційний ліміт.
2. Податковий кредит і податкові зобов'язання. Період включення ПН/РК до податкового кредиту та нарахування податкових зобов'язань; нетипові ситуації.
3. Компенсуючі податкові зобов'язання - нормативне забезпечення та листи ДФС
4. "Умовний продаж" або поставка - вимоги до нарахування зобов'язань.
5. ПДВ в операціях ЗЕД.
6. Податкова декларація:
  - особливості складання додатків і наслідки для реєстраційного ліміту;
  - відновлення реєстраційного ліміту через уточнення податкових операцій;
  - штрафні санкції з ПДВ - листи ДФС і судова практика.

### **Соціальні стандарти - 2019**

- мінімальна заробітна плата;
- мінімальна заробітна плата для окремих категорій працівників;
- норми часу на 2019 рік для визначення МЗП;
- доплата до МЗП;
- прожитковий мінімум;
- податкова соціальна пільга;
- контроль дотримання соціальних стандартів: перевірки-2019.

### **ПДФО:**

- річний перерахунок ПДФО, відображення в 1-ДФ;
- дивіденди - нюанси нарахування та виплати;
- виправлення помилок, наслідки, штрафні санкції;
- зміни з 2019 року окремим видам доходів;
- оновлені ознаки доходів в 2019 році.

### **ЄСВ:**

- максимальна і мінімальна ставка ЄСВ;
- донарахування до мінімального ЄСВ;
- нова ставка ЄСВ для працівників із інвалідністю;
- наслідки помилок і неточностей в звіті з ЄСВ;
- виправлення помилок у звіті, штрафні санкції;
- зміни з 01.01.2019 року.

## Єдиний податок:

- зміни з 01.01.2019 року;
- звітність платників ЄП;
- нюанси заповнення Декларації при зміні системи оподаткування.



Київ,  
вул. Андрія Малишка, 1,  
найближча станція метро: «Дарниця»