



**Лектор Виктория Величко** – независимый практикующий консультант по экономическим вопросам, специалист по вопросам финансового и налогового планирования, автор значительного количества печатных работ, кандидат экономических наук, имеет более 13 500 часов публичных выступлений, из них 8 000 часов семинаров и тренингов. «Специалист года - 2015» в сфере «Финансы и аудит» Национального бизнес-рейтинга Украины. Директор консалтинговой компании «Велни».

#### **ПРОГРАММА СЕМИНАРА:**

##### **1. Финансовая отчетность-2018**

- состав отчетности для разных плательщиков;
- сроки подачи отчетности;
- исправление ошибок.

##### **2. Налог на прибыль**

2.1 Первичные документы, последствия их отсутствия и альтернативные.

2.2 Отчетность по налогу на прибыль:

- состав отчетности сроки подачи;
- нюансы оставления Декларации новыми плательщиками налога на прибыль;
- текущая и новая формы Декларации по налогу на прибыль;
- основные изменения в Декларации.

2.3 Объект налогообложения:

- определение объекта налогообложения на основе финрезультат по бухучету без занижения объекта налогообложения;
- изменения в ЗУ №996, которые повлияли на формирование финансового результата;
- отражение убытков прошлых лет.

2.4 Особенности определения отдельных видов доходов.

2.5 Расходы предприятия:

- себестоимость и особенности ее формирования;
- амортизация основных средств (переоценка ОС и ее влияние на финансовый результат, текущие и капитальные ремонты производственных и непроизводственных ОС, отражение в Приложении П1);
- резервы (особенности формирования резервов отпусков, резервы будущих расходов, резервы сомнительных долгов, списание дебиторской и кредиторской задолженности; отображения резервов в Приложении П1);

- расходы, связанные с нерезидентскими кредитам (бухгалтерские проценты, курсовые разницы, определение нынешней стоимости, отражение процентов по кредитам в Приложении PI);
- нерезидентское приобретение товаров, работ, услуг (основные проблемы для определения цены в соответствии с правилом "вытянутой руки", отражение в Приложении PI);
- неприбыльные приобретения (правила расчета и отражения в Приложении PI);
- благотворительность (критерии ограничения, подтверждение, отражение в Приложении PI);
- роялти (ограничение нерезидентских роялти);
- прочие расходы (949 счет и другие проблемные расходы).

2.6 Отдельные нюансы заполнения приложений PI, ПН, АВ, ЗП.

2.7 Риск контролируемых операций. Изменения в ст. 39 НКУ с 01.01.2019 года.

### **3. Налог на добавленную стоимость**

3.1 Налоговая накладная и расчет корректировки:

- основные требования к составлению НН и РК;
- результаты первого месяца использования новых форм НН/РК;
- последствия ошибок в НН и РК и варианты их исправления;
- влияние ошибок в НН и РК на регистрационный лимит.

3.2 Налоговый кредит и налоговые обязательства. Период включения НН/РК в налоговый кредит и начисления налоговых обязательств: нетипичные ситуации.

3.3 Компенсирующие налоговые обязательства - нормативное обеспечение и письма ГФСУ.

3.4 "Условная продажа" или поставка - требования к начислению обязательств.

3.5 НДС в операциях ВЭД.

3.6 Налоговая декларация:

- особенности составления приложений и последствия для регистрационного лимита;
- восстановление регистрационного лимита через уточнение налоговых операций;
- штрафные санкции по НДС - письма ГФСУ и судебная практика.

### **4. Социальные стандарты-2019**

- минимальная заработная плата;
- минимальная заработная плата для отдельных категорий работников;
- нормы времени на 2019 год для определения МЗП;
- доплата до МЗП;
- прожиточный минимум;
- налоговая социальная льгота;
- контроль соблюдения социальных стандартов: проверки-2019.

### **5. НДФЛ**

- годовой перерасчет НДФЛ, отражение в 1-ДФ;
- дивиденды - нюансы начисления и выплаты;
- исправление ошибок, последствия, штрафные санкции;
- изменения с 2019 года по отдельным видам доходов;
- обновленные признаки доходов в 2019 году.

## **6. ЕСВ**

- максимальная и минимальная ставка ЕСВ;
- доначисления до минимального ЕСВ;
- новая ставка ЕСВ для работников с инвалидностью;
- последствия ошибок и неточностей в отчете по ЕСВ;
- исправление ошибок в отчете, штрафные санкции;
- изменения с 01.01.2019 года.

## **7. Единый налог**

- изменения с 01.01.2019 года;
- отчетность плательщиков ЕН;
- нюансы заполнения Декларации при изменении системы налогообложения.

## **8. Проверки контролирующих органов**

- планы проверок и возможность их изменения;
- отсутствие моратория на 2019 год;
- изменения штрафных санкций.



г. Днепр,  
ул. Шолом-Алейхема, 4/26