

Вебінар Вікторії Величко



ВСЕ ПРО ПДВ-2023:

ОПОДАТКУВАННЯ, ПІЛЬГИ, БЛОКУВАННЯ ПН/РК,
ДЕКЛАРУВАННЯ ТА ШТРАФИ

02 Листопада 2023 ONLINE

ВІКТОРІЯ ВЕЛИЧКО - незалежний практикуючий консультант з економічних питань, сертифікований тренер бізнес-програм. Спеціаліст із фінансового та податкового планування, автор значної кількості друкованих робіт, кандидат економічних наук.

Кожен учасник отримає:	Регламент:
• Презентацію. • Додаткові матеріали за темою. • Запис вебінару. • Чек-лист «Популярні запитання». • Відповіді на запитання за темою вебінару.	Початок о 12:00 Тривалість 3,5 години 11:30 - 12:00 - реєстрація, налаштування 12:00 - 13:30 - I частина 13:30 - 14:00 - перерва 14:00 - 15:30 - II частина 15:30 - 16:00 - перерва 16:00 - 16:30 - відповіді на запитання

ПРОГРАМА ВЕБІНАРУ:

ПОДАТКОВІ ВІЙСЬКОВІ ПІЛЬГИ ТА НАСЛІДКИ ЇХ СКАСУВАННЯ

ПОДАТКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ПОДАТКОВИЙ КРЕДИТ

- Основні помилки при складанні ПН/РК.
- Вплив відновлення термінів у ПКУ на податковий кредит.
- Податковий кредит від платників спецЄП 2%.
- Коригування податкового кредиту, отриманого на підставі первинних документів.
- РК від платників ПДВ, яким було скасовано спецЄП 2%.
- Наслідки роботи з платниками ПДВ, яким було скасовано спецЄП 2%.
- Підстави для коригування ПЗ/ПК, дата складання та основні правила заповнення РК.
- Терміни реєстрації ПН/РК та періоди включення до Декларації.
- Тимчасові штрафи: на які ПН/РК вони розповсюджуються.
- Особливості нарахування ПЗ при безоплатному постачанні товарів/послуг.
- ПЗ на умовний продаж: у яких випадках визначаються.
- Нюанси оподаткування послугзокрема у сфері ІТ, наданих нерезиденту.
- Придбання та реалізація товарів оборонного призначення.

ЕЛЕКТРОННЕ АДМІНІСТРУВАННЯ ПДВ

- Основні операції, які впливають на показники ПДВ-формули.
- Реєстраційний ліміт: варіанти збільшення та зменшення.
- «Невиправні» операції, які впливають на реєстраційний ліміт.
- «Другий» реєстраційний ліміт і реєстрація в ЄРПН «старих» ПН/РК.

- Електронний рахунок у СЕА ПДВ: перерахування/повернення коштів.
- Помилки в СЕА та наслідки для платника.

РЕЄСТРАЦІЯ В ЄРПН, БЛОКУВАННЯ/РОЗБЛОКУВАННЯ РЕЄСТРАЦІЇ

- Автоматизований моніторинг відповідності ПН/РК критеріям оцінки ступеня ризиків: чому зупиняються ПН/РК.
- Які операції призводять до статусу «ризиковий платник»?
- Автоматичне відновлення реєстрації ПН/РК: нові правила та практика застосування.
- Таблиця даних платника: практичні рекомендації щодо заповнення, причини відмови в прийнятті.
- Оскарження рішення про визнання платника ризиковим або неприйняття Таблиці даних платника: розбираємо на прикладах.
- Розблокування ПН/РК: відображення в Деклараціях, наслідки для реєстраційного ліміта.

СКАСУВАННЯ СПРОЩЕНОЇ СИСТЕМИ ОПОДАТКУВАННЯ (ЄП 2%)

- Пільгові операції в перехідний період.
- Терміни реєстрації ПН та РК після скасування спецЄП 2%. До яких Декларацій їх включати?
- Нарахування «компенсаційних» ПДВ-зобов'язань:
 - як визначити товари/послуги/необоротні активи, на які треба нарахувати ПДВ;
 - як визначити товари/послуги/необоротні активи, на які не треба нарахувати ПДВ.
- Реєстраційний ліміт для платників спецЄП 2%.
- Перенесення від'ємного значення об'єкта оподаткування, накопиченого за періоди до переходу на єдиний податок.
- Виправлення помилок через подання уточнюючих розрахунків.

ПДВ-ЗВІТНІСТЬ ТА ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК

- ПДВ-помилки при Декларуванні та порядок їх виправлення.
- Бюджетне відшкодування ПДВ: як перевіряють, які є обмеження під час воєнного стану.
- Недоплата в декларації за минулий період: у яких випадках штрафні санкції не застосовуються.
- Як повернути переплату ПДВ та/або залишок коштів на електронному рахунку?
- Від'ємне значення податку: причини виникнення та виправлення помилок минулих періодів (завищення/заниження).
- ПДВ-штрафи: за що податківці можуть накласти штрафні санкції.