

# Семінар 90 Дня Бухгалтера

Податкова та фінансова звітність ♥  
Податкові новини ♥ Перевірки ДПС ♥

06 липня 2023 ОДЕСА



ВІКТОРІЯ ВЕЛИЧКО

**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.

ГОТЕЛЬ GAGARINN, ГАГАРІНСЬКЕ ПЛАТО, 5Б\*

## ★ Актуальні питання:

- ✓ Первинні документи: як працювати у 2023
- ✓ Податок на прибуток: основні питання квартальної звітності
- ✓ ПДВ: ризикові операції
- ✓ ПДФО, ЄСВ, ВЗ
- ✓ Єдиний податок: перехідні операції
- ✓ Податок на нерухомість: як скористуватись пільгами
- ✓ ФОП: відновлення оплати податків і зборів, перехідні операції та перевірки
- ✓ РРО/ПРРО: основні проблемні питання
- ✓ Автоматичний обмін податковою інформацією
- ✓ Перевірки-2023

**Аналіз законопроектів на дату семінару**

## ★ Кращий лектор - Вікторія Величко

### ★ ПРОФЕСІЙНИЙ ПІДХІД

- ✓ семінар у залі
- ✓ методичні матеріали
- ✓ відеозапис семінару
- ✓ відповіді на запитання

### ★ КОМФОРТНИЙ СЕРВІС

- ✓ клубна еко-сумка
- ✓ фірмові блокнот та ручка
- ✓ смачний обід

### ★ ВІТАННЯ з ДНЕМ БУХГАЛТЕРА

- ✓ святковий торт
- ✓ душевний подарунок кожному учаснику

## ПЕРЕВАГИ УЧАСТІ



Семінар  
і відеозапис



Комфортний  
зал



Зручний  
конференц-сервіс



Смачний  
обід



Подарунок  
кожному



Відповіді на  
запитання



Допомога  
ЗСУ

## ПОВНА ПРОГРАМА СЕМІНАРУ:

### ПЕРВИННІ ДОКУМЕНТИ: ЯК ПРАЦЮВАТИ У 2023

- Первинні, підтвердні, розпорядчі документи: різниця і наслідки для бухгалтерського та податкового обліку.
- Положення №88: актуалізація роботи з первинними документами.
- Паперові та електронні первинні документи: нові правила.
- Основні та додаткові реквізити первинних документів: вимоги, помилки та правила їх виправлення.
- ТТН: мета складання ТТН, у яких випадках ТТН є обов'язковою, паперова та електронна ТТН (стандартизована або довільна форма).

### ПОДАТОК НА ПРИБУТОК: ОСНОВНІ ПИТАННЯ КВАРТАЛЬНОЇ ЗВІТНОСТІ

- Ризикові операції від ДПС.
- Визначення термінів позовної давності з урахуванням військових змін і наслідки в оподаткуванні.
- Перехідні операції при зміні системи оподаткування.
- Перехідні операції для цілей визначення операцій контрольованими.
- Оновлена Декларація з податку на прибуток.

### **ПДВ: РИЗИКОВІ ОПЕРАЦІЇ**

- Ризикові операції від ДПС.
- Терміни для ПДВ у воєнний час: реєстрація ПН/РК, право на податковий кредит, право на подання Пояснення та Скарги, уточнення Декларації.
- Коди УКТ ЗЕД: перехідні операції у 2023 році, наслідки помилок у кодах, Таблиця даних платника.
- Штрафи за несвоєчасність і відсутність реєстрації ПН/РК: до яких ПН та РК застосовуються.
- Порядок застосування штрафів у воєнний час.
- Реєстраційний ліміт №1 та №2: які операції впливають і як.
- Наслідки невикористання пільг.
- Нові правила зупинки ПН/РК: причини, алгоритми запобігання та рекомендації щодо відновлення реєстрації.
- Помилки при складанні Декларації та уточненої, які впливають на реєстраційний ліміт.

### **ПДФО, ЄСВ, ВЗ**

- Відпускні у звітності: перехідні відпускні, перерахунок відпускних, донарахування, компенсація за невикористану відпустку.
- Відрядження у звітності: оподатковувані відрядження, несвоєчасно повернуті аванси, закордонні відрядження.
- Виправлення помилок у звітності, пов'язаних з відображенням відпускних і відряджень.

### **ЄДИНИЙ ПОДАТОК: ПЕРЕХІДНІ ОПЕРАЦІЇ**

- Порядок повернення з єдиного податку за ставкою 2%.
- Оцінка доходу для виконання критерію платника єдиного податку різних груп.
- Зміна групи платника єдиного податку або системи оподаткування ЮО/ФОП.
- Перехідні операції: як визначити податок на прибуток, ПДВ, єдиний податок.
- Операції, які збільшують податкове навантаження після повернення зі спецЄП.
- Визначення підприємства мало/багатодохідним після повернення на загальну систему оподаткування.
- Подання останньої декларації платника спецЄП: нюанси заповнення.

### **ПОДАТОК НА НЕРУХОМІСТЬ: ЯК СКОРИСТУВАТИСЬ ПІЛЬГАМИ**

#### **ФОП: ВІДНОВЛЕННЯ ОПЛАТИ ПОДАТКІВ І ЗБОРІВ, ПЕРЕХІДНІ ОПЕРАЦІЇ ТА ПЕРЕВІРКИ**

- Відновлення обов'язку сплати єдиного податку та ЄСВ.
- Як зняти заборгованість зі сплати податків за воєнний період?
- Відновлення статусу платників після переходу зі спецЄП-2%.
- Перехідні операції для ФОПів: які будуть наслідки.
- Штрафи за несвоєчасну сплату податків.

#### **РРО/ПРРО: ОСНОВНІ ПРОБЛЕМНІ ПИТАННЯ**

- У яких випадках РРО є обов'язковим?
- Коли РРО можна не використовувати в розрахункових операціях?
- Обов'язковий термінал та наслідки його відсутності.
- Обов'язкові реквізити у фіскальних чеках: проблемні питання після фактичних перевірок.
- Як і за який період можуть перевірити касові та розрахункові операції?
- Штрафні санкції за порушення під час воєнного стану.

#### **АВТОМАТИЧНИЙ ОБМІН ПОДАТКОВОЮ ІНФОРМАЦІЮ**

- Набрання чинності Закону №2970.

- Яка інформація щодо руху грошових коштів на рахунках суб'єктів господарювання та фізичних осіб відкривається ДПС?
- Коли автоматичний обмін інформацією призводить до оподаткування в Україні?
- Проблеми отримання грошових коштів на закордонні рахунки.
- ФОП працює за кордоном: які є ризики в оподаткуванні.

## **АНАЛІЗ ЗАКОНОПРОЕКТІВ НА ДАТУ СЕМІНАРУ**

### **ПЕРЕВІРКИ-2023**

- Які перевірки будуть дозволені з 01.07.2023?
- Який період можуть перевіряти податківці?
- За який будуть донарахування та штрафні санкції?
- Перевірки Держпраці: види перевірок, у які терміни, за що нараховуються штрафи.

м. Одеса  
Конференц-зал готеля Gagarinn  
вул. Гагарінське Плато, 5Б, 4-й поверх

\*Готель має власне бомбосховище. Якщо під час семінару буде повітряна тривога, є можливість перейти в укриття

