

ВЕБІНАР ОЛЬГИ ЦЕЛУЙКО

СУМНІВНІ ТА БЕЗНАДІЙНІ ЗАБОРГОВАНOSTІ:

БУХГАЛТЕРСЬКИЙ І ПОДАТКОВИЙ ОБЛІК, ДОКУМЕНТИ, ВАРІАНТИ СТЯГНЕННЯ



23 ЛЮТОГО 2023 ONLINE

Лектор - Ольга Целуйко - практикуючий консультант із бухгалтерського обліку, податків і фінансового менеджменту, практик із 20-річним досвідом на посаді CAO, CFO, автор численних публікацій в бухгалтерській пресі, має понад 1500 годин публічних виступів, засновник Founder Alexa Consulting.

ПРОГРАМА ВЕБІНАРУ:

1. Стягнення боргів у господарчій діяльності: правові питання та облік.

- Пред'явлення претензії, відповідь на претензію, готові зразки формулювань.
- Алгоритм дій при судовому стягненні боргу з контрагента. Спрощене провадження.

Оскарження рішень господарського суду.

- Стягнення боргу з контрагента за претензією на практичних прикладах. Відображення в бухгалтерському обліку. Податок на прибуток і ПДВ.
- Відображення в обліку стягнення боргу через суд (сума боргу, судові витрати, штрафні санкції).

2. Строки позовної давності: загальні правила та специфіка воєнного стану.

- Строк позовної давності для списання заборгованості: загальні правила.
- Строк позовної давності за ЗЕД-контрактами.
- Строки позовної давності під час карантину та воєнного стану.
- Контрагент з РФ або РБ: що заборонено, наслідки порушення заборон.
- Заборгованість та зобов'язання з контрагентами РФ: облік незакритих розрахунків, чи можна писати заборгованість, що з курсовими різницями.
- Чи буде відповідальність за порушення строків розрахунків із контрагентом з РФ (валютний контроль).
- Контрагенти з окупованих територій: що робити із заборгованостями.

3. Сумнівна та безнадійна заборгованість: бухгалтерський облік, податок на прибуток, ПДВ.

- Яка дебіторська заборгованість визнається сумнівною?
- У якому випадку дебіторська вважається безнадійною в бух обліку? Якими проведеннями вона списується?
- У якому випадку визнають безнадійною кредиторську заборгованість підприємства? Як списання безнадійної кредиторської заборгованості відображають у бух обліку?
- Особливості списання грошової безнадійної кредиторської заборгованості перед нерезидентом.
- Податкові критерії визнання заборгованості безнадійною.

- Як декларації на прибуток показують списання безнадійної дебіторської заборгованості.

Коригування фінрезультату.

- Списання грошової безнадійної заборгованості: ПДВ-облік.
- Списання товарної заборгованості: ПДВ-облік.
- Які наслідки списання безнадійної товарної кредиторської заборгованості в підприємства — платника єдиного податку?
- Списання безнадійної кредиторської ЗЕД-заборгованості. ПДВ-облік.

Тривалість: 11:00 – 12:30 (1,5 години)