

ВЕБІНАР ОЛЬГИ ЦЕЛУЙКО

ІТ-ПОСЛУГИ ТА ПРОГРАМНА ПРОДУКЦІЯ: ОБЛІК І ОСОБЛИВОСТІ ОПОДАТКУВАННЯ

28 Листопада
2023 ONLINE



Лектор - Ольга Целуйко - практикуючий консультант із бухобліку, 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. Створення ІТ-продукції.

- Програмна продукція як об'єкт авторського права.
- Що включається до собівартості програмної продукції?
- Що включається до собівартості ІТ-послуги?
- Створення та використання веб-сайту.
- Облік хостингу.
- Варіанти передання майнових прав на програмну продукцію, ліцензійні договори.
- Документальне оформлення надання ІТ-послуг.
- Визнання в бухобліку доходу від реалізації ІТ-послуг.

2. Надання ІТ-послуг ФОПом на єдиному податку.

- Обрання групи єдиного податку та видів діяльності.
- Місце провадження діяльності. Подання форми 20-ОПП.
- Документальне підтвердження отриманих доходів.
- Приймання коштів готівкою, банківськими картками, безготівковим шляхом.
- Коли необхідно застосовувати РРО?
- Чи можна приймати виручку електронними грошима?
- Оподаткування операцій та інвалюти.
- Облік доходів від надання ІТ-послуг.
- Заповнення декларації з єдиного податку.

3. Поліпшення та оновлення ІТ-продукції.

- Коли витрати на обслуговування/поліпшення програмної продукції вважаються нематеріальним активом?
- Коли витрати на обслуговування/поліпшення програмної продукції включаються до витрат періоду?
- Чи завжди роботи з оновлення програмної продукції підлягають капіталізації?
- Коли витрати на оновлення програмної продукції включаються до складу ОЗ?
- Податковий облік операцій з оновлення/поліпшення програмної продукції.
- Оновлення/поліпшення програмної продукції нерезидентом і податок на репатріацію.

4. Постачання ІТ-послуг між резидентами та нерезидентами.

- Місце постачання ІТ-послуги для цілей ПДВ. Електронні послуги.
- Постачання програмної продукції, її примірників.

- Постачання сайтів/онлайн-сервісів і доступ до них.
- Постачання обладнання зі встановленим програмним забезпеченням.
- Послуги з розробки програмного забезпечення, його технічної підтримки, тестування, консультування.
- Коли виплати за користування програмної продукцією вважаються роялті?
- Отримання послуг від нерезидента: документальне оформлення та валютний контроль.
- Коли виникають податкові різниці з податку на прибуток за послугами від нерезидента?
- Коли виникає податок на репатріацію з отриманих послуг від нерезидента?
- Отримання послуг від фізособи-нерезидента. ПДФО та ВЗ?
- Постачання програмної продукції та ІТ-послуг нерезиденту: ПДВ-облік.
- Податкові різниці з постачання послуг нерезидентам.

Тривалість: 11:00 – 13:00 (2 години)

Кожен учасник гарантовано отримає:

- Відеозапис вебінару (назавжди).
- Презентацію до вебінару.
- Відповіді на запитання за темою вебінару.
- Пам'ятку "Види послуг в ІТ-сфері у КВЕД-2010".
- Зразок податкової накладної з придбання послуг у нерезидента.
- Зразок податкової накладної з постачання послуг нерезиденту на митній території України.