



ВЕБІНАР ІЗ ОЛЬГОЮ ЦЕЛУЙКО

ПОДАТОК НА ДОДАНУ ВАРТІСТЬ-2024:

ЗМІНИ, БЛОКУВАННЯ ПН/РК, ПІЛЬГОВІ ОПЕРАЦІЇ,
ПРОБЛЕМНІ ОПЕРАЦІЇ, АНУЛЮВАННЯ РЕЄСТРАЦІЇ

11 КВІТНЯ **2024** **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:

БЛОКУВАННЯ ПН/РК

- Блокування ПН/РК: загальні правила.
- Заблоковано помилкові (повторні) ПН/РК.
- Заблоковано ПН/РК з помилкою.
- ПН/РК заблоковано через «пересорт».
- Заблоковано РК на зменшення, що оформлений на неплатника.
- РК на мінус заблоковано через відсутність товару/послуги.
- Аналіз кодів податкової інформації, яка є підставою для включення платника до складу ризикових.
- Ознаки безумовної реєстрації.
- Позитивна податкова історія.
- ПН/РК заблоковано через ризиковість платника.
- Платник не дочекався рішення податківців.

БЕЗПЛАТНІ ПЕРЕДАЧІ

- Безплатні постачання та база обкладання ПДВ.
- Безплатна передача товару, звільненого від ПДВ.
- Рекламні роздачі: чи потрібно нараховувати ПДВ.
- Безкоштовне передання та податковий статус отримувача, складання податкових накладних, відображення в Декларації.

ПІЛЬГОВІ ОПЕРАЦІЇ

- Передача продукції для військових цілей. Чи є об'єкт оподаткування? Чи необхідно відображати такі операції в Декларації з ПДВ?
- Бухоблік операцій із придбання товарів (послуг) для використання в операціях, що не обкладаються ПДВ.
- Безплатні передачі неприбутковим організаціям. Коли та як застосовується ПДВ-пільга з п. 197.1.15 ПКУ?

ОПЛАТА ВІД ТРЕТІХ ОСІБ І ПДВ-ОБЛІК

- Передання продукції ЗСУ через благодійний фонд з оплатою від нерезидента. Як оформити факт передання продукції? На кого слід оформити ПН – на БО чи на нерезидента? Чи зможе постачальник скористатись пільгою з ПДВ, визначеною пп. 197.1.15 ПК (безплатне передання товарів благодійній організації)? На що звернути увагу під час заповнення такої ПН?

- Відступлення права вимоги грошової заборгованості: ПДВ—облік у постачальника, нового кредитора та покупця.
- Відступлення права вимоги товарної заборгованості: ПДВ-облік у первісного кредитора (покупця) постачальника (боржника) і нового кредитора.
- Переведення грошового та товарного боргу.

АНУЛЮВАННЯ РЕЄСТРАЦІЇ ПЛАТНИКА ПДВ

- Причини анулювання реєстрації платника ПДВ.
- Порядок анулювання реєстрації платника ПДВ.
- Важливі нюанси щодо останніх податкових накладних і залишку коштів на ПДВ-рахунку.
- Анулювання реєстрації та звичайна ціна основних засобів.
- Заява на анулювання ПДВ-реєстрації.
- Бланк заяви про анулювання реєстрації платника ПДВ.
- Приклад заповнення заяви про анулювання реєстрації платника ПДВ.
- День анулювання реєстрації платника ПДВ: чи можна ще реєструвати ПН.
- Податкова накладна при анулюванні реєстрації платником ПДВ.
- Бухгалтерський облік компенсуючого ПДВ.
- Останній звітний податковий період і декларація.

Тривалість: 11:00 – 13:30 (2,5 години)