

Податкова звітність: ПДВ, податок на прибуток та виправлення помилок

<p>10:00-12:00</p>	<p>ПДВ: формування показників звітності та виправлення помилок <i>Дробоття Сергій, редактор рубрики ІТС "ПДВ: правила оподаткування та обліку", автор численних аналітичних матеріалів у спеціалізованих бухгалтерських виданнях</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ● Нові форми податкової звітності з ПДВ: увага, на сайті ДПСУ оприлюднено проект наказу про внесення змін до форми податкової декларації та додатків до неї ● Податковий кредит (ПК): підтвердні документи та період збільшення / формування: <ul style="list-style-type: none"> ○ Підтвердні документи (податкова накладна, її "замінники", митна декларація). Останні зміни в ПКУ щодо "імпортного" ПДВ ○ Дата / період відображення ПК (як застосовується правило "1095 днів") ○ В яких випадках податківці мають право не визнавати суми ПК у покупця ○ Виправлення помилок в податковій накладній: нова податкова накладна або розрахунок коригування до старої? Порядок відображення ПК після виправлення помилки ○ Чи є сенс скаржитися на постачальника (Додаток Д8 до декларації) ● Нюанси нарахування ПДВ для окремих операцій: <ul style="list-style-type: none"> ○ "Дешевий" продаж (із чим порівнювати базу оподаткування і як виправити помилку у разі її заниження) ○ Безоплатне постачання (скільки разів нараховувати зобов'язання і як оформити рекламні роздачі без додаткового нарахування ПДВ) ○ Коли саме слід нараховувати податкові зобов'язання при здійсненні "умовного продажу" (використання товарів / послуг в звільнених від ПДВ операціях або в негосподарській діяльності). Нестачі, крадіжки, отримання компенсації від винної особи і т.п. ○ ПДВ за нульовою ставкою (дата нарахування, база оподаткування, документи, що підтверджують нульову ставку податку, складання та реєстрація в ЄРПН "нульової" податкової накладної). Останні зміни до ПКУ ○ Заниження ПДВ при імпорті послуг (послідовність дій бухгалтера для виправлення помилки та сплата штрафів) ● ПДВ-звітність, розрахунки з бюджетом та бюджетне відшкодування <ul style="list-style-type: none"> ○ Строки подання податкової декларації та сплата податку до бюджету. Зміни до ПКУ. Штрафні санкції в період карантину. Електронний рахунок платника ПДВ ○ Від'ємне значення в декларації – бюджетне відшкодування? Вплив СЕА ПДВ на суму бюджетного відшкодування ○ Порядок виправлення помилок попередніх періодів шляхом подання уточнюючого розрахунку. Сплата недоплати та самоштраф 3% ○ Як платнику ПДВ повернути переплату, в тому числі з електронного рахунку
<p>12:00-12:30</p>	<p>Формування показників декларації з ПДВ та додатків до неї. Виправлення помилок у декларації з ПДВ шляхом складання Уточнюючого розрахунку з ПДВ у програмах для автоматизації бізнесу <i>Чухно Ірина, методист ІТС</i></p>
<p>12:30-12:50</p>	<p>Перерва</p>
<p>12:50-14:50</p>	<p>Оподаткування прибутку: звітність за 9 місяців, виправлення помилок <i>Губіна Ірина, експерт з податкового планування, автор численних публікацій з оподаткування і бухгалтерського обліку, незалежний консультант з бухгалтерського та податкового обліку, SAP, DipIFRrus ACCA</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ● Оновлення форми Декларації з податку на прибуток: коли очікувати зміни <ul style="list-style-type: none"> ○ Огляд оприлюдненого проекту на сайті МФУ ○ Основні коригування, стосовно Закону № 466 та Закону № 786 ○ Поради ДПСУ щодо відображення нових коригувань у старій формі декларації

	<ul style="list-style-type: none"> ● Рядок 2 декларації про прибуток: про що може розповісти бухгалтер <ul style="list-style-type: none"> ○ Бухгалтерські стандарти: правила, методи оцінки. Чого потрібно дотримуватися обов'язково, і як це підтвердити документально ○ Облікова політика як інструмент податкового планування: що нею можна підтвердити, а чого краще не робити? ○ Алгоритм побудови облікової політики – як інструмент для захисту в податкових суперечках ● Помилка чи коригування облікової політики / облікової оцінки <ul style="list-style-type: none"> ○ Як відрізнити зміни облікової політики та облікових оцінок від помилок і коли доведеться правити не тільки фінзвітність, а й декларацію ○ Як бути, якщо податківці виявлять помилки у веденні бухгалтерії ○ Правила та приклади виправлення податкових та бухгалтерських помилок ○ Подання додатку ВП та повторної фінансової звітності ● Оновлені податкові різниці: чи все враховано по результатах найостанніших змін Законів № 466 та № 786: <ul style="list-style-type: none"> ○ Періоди, коли не нараховується амортизація у податковому обліку. Остаточна версія законодавця. Що робити із періодом з травня по серпень? ○ Підвищений поріг для визнання основних засобів в податковому обліку з 6 тис. грн. до 20 тис. грн., чи варто змінювати облікову політику? А що якщо поріг в бухгалтерії інший? Кому слід застосовувати оновлені облікові правила ○ Амортизація "по-податковому": перехід на виробничий метод – для тих, хто бажає в звітності за 9 місяців, особливості застосування прискореної амортизації ○ "Штрафні" новації в складі податкових різниць, коригування по безоплатній передачі – теж з уточненнями ○ Нерезидентські коригування по доходах і видатках. Яку стратегію коригувань обирати. Чи варто сподіватися на правило "витягнутої руки" ○ Додаток ПП – в яких випадках заповнюємо, приклади заповнення при наявності збитків минулих років
--	--

УВАГА! У ПРОГРАМІ МОЖЛИВІ ЗМІНИ!
Обов'язкова попередня реєстрація на сайті www.unionba.com.ua