

ОРГАНИЗАТОР : IDM-ПРОЕКТ®

10 ИЮЛЯ 2020

# БОЛЬШОЙ ОТЧЕТНЫЙ СЕМИНАР

итоги за первое полугодие

Дарим праздник  
ко Дню бухгалтера!



**Лектор: Самарченко Елена**

- непревзойденный консультант по налогообложению в Украине.  
Лучший лектор по отзывам клиентов. Автор многочисленных публикаций в бухгалтерской прессе. Всегда максимально преподносит информацию. На семинарах Елены Романовны каждый получает ответ на волнующий его вопрос. Компания "IDM-Проект" работает с лектором с 2005 года.

**Место проведения:**

г.Одесса, Б/Д «РЕНЕССАНС»,  
Люстдорфская дорога 172/1

**Регламент семинара:**

09:30 - 10:00 -  
регистрация участников;

10:00 - 17:00 -  
семинар.

**Стоимость участия:**

**3600 грн**

**3300 грн** -  
при оплате до 30.06.20

**2900 грн** -  
при оплате до 10.06.20

бронь в 1-2 рядах:  
- 300 грн

**В стоимость включено:**

1. Участие в семинаре
2. Праздничный обед
3. Консультации лектора
4. Фирменная раздатка
5. Подарок каждому ко Дню бухгалтера!
6. Вода
7. Сертификат участника
8. Праздничная шоу-программа (в обеденный перерыв)
9. Праздничная фотосессия
10. Шампанское!

## ПРОГРАММА СЕМИНАРА

### Общие вопросы, связанные с деятельностью предприятий во время карантина

**1. Обеспечение работников средствами защиты (маски, перчатки, дезинфицирующие средства):**

- относятся ли данные расходы к хозяйственной деятельности?
- считать ли списание средств защиты бесплатной передачей в целях начисления налоговых обязательств по НДС;
- при каких условиях, по мнению налоговой, стоимость средств защиты не включается в доход работника.

**2. Простой (временное приостановление деятельности) на предприятии:**

- нужно ли начислять НДС в связи с неиспользованием основных средств?
- подлежат ли налогово-бухгалтерской амортизации неиспользуемые основные средства?
- отражение в учете общепроизводственных расходов простаивающего предприятия;
- учет арендной платы за имущество, не используемое во время карантина.

**3. Взаимоотношения с работниками.** Обязательные выплаты и «добровольные» доплаты от предприятия.  
Как правильно оформить взаимоотношения и оплату труда «надомных» работников



Департамент образования IDM-Проект:  
(097)291-77-24; (066)656-65-96, [project@idm.com.ua](mailto:project@idm.com.ua)



## Налог на добавленную стоимость

### 1. «Карантинные» изменения. Ввоз и поставка лекарств и медизделий и прочих товаров без НДС:

- на какие товары распространяется льгота;
- необходимые основания для освобождения от НДС операций по поставке медизделий
- период применения льготы;
- как поступать предприятию, которое уже начисляло НДС до вступления в силу новых правил?
- порядок исправления «ошибки» и проблемы, которые могут при этом возникнуть (в том числе с расчетами с контрагентами);
- что еще кроме неуплаты НДС дает данная льгота и можно ли от нее «отказаться».

### 2. Новые сроки для регистрации налоговых накладных, составленных на «компенсационные» налоговые обязательства

### 3. Новые штрафы за нарушение сроков регистрации отдельных налоговых накладных/расчетов корректировки. «Переходные» положения по старым неоплаченным штрафам за опоздание/отсутствие регистрации налоговых накладных

### 4. Импорт товаров и отражение налогового кредита:

- можно ли или нужно ли отражать кредит по временной таможенной декларации
- отражение «импортного» НДС не в периоде таможенного оформления, а в более позднем периоде: насколько это возможно? Позиция судов, практика применения

### 5. Определение базы налогообложения при экспорте товаров: изменения НКУ

### 6. Изменение базы налогообложения при получении штрафов, неустойки, возмещения ущерба

### 7. Изменение порядка определения места поставки при предоставлении/получении некоторых услуг в операциях с нерезидентами

### 8. Анализ отдельных хозяйственных операций

- Арендные отношения:
- ✓ изменение (уменьшение) сумм арендной платы, компенсация арендодателю затрат (в том числе заработной платы сотрудникам);
- ✓ компенсация налога на землю. Нужно ли начислять НДС?
- ✓ возврат арендованного отремонтированного имущества. Условия для неначисления налоговых обязательств.

Пересмотр цены товаров/услуг после поставки. В какой момент и при каких условиях корректируется НДС.

Новый подход налоговиков к дате составления расчета корректировки;

### 9. Заполнение приложения 6 к декларации. Особенности расчета суммы льготы при различных ситуациях

## Налог на прибыль

### 1. Предоставление в налоговые органы годовой финотчетности, подтвержденной аудиторским заключением:

- каких предприятий касаются обновленные требования;
- каков порядок и сроки предоставления;
- штрафные санкции;
- существует ли взаимосвязь между предоставлением финотчетности и регистрацией налоговых накладных?

### 2. Увеличение «стоимостного порога» для применения/не применения налоговых корректировок: с какого периода будет действовать

### 3. Операции с основными средствами:

- повышение критерия разделения объектов на основные средства и малоценные предметы. «Соотношение» бухгалтерского и налогового учета для разных субъектов предпринимательства;
- разрешение использования производственного метода начисления амортизации в налоговом учете. Правила «перехода», проведение инвентаризации, отдельный учет возможных налоговых «отклонений»;



Департамент образования IDM-Проект:  
(097)291-77-24; (066)656-65-96, [project@idm.com.ua](mailto:project@idm.com.ua)



специальные правила для налогового учета капитализируемых финансовых расходов.

С какого периода будет действовать.

применяем и для чего будут использованы данные спецаналитики?

- приостановление налоговой амортизации. В каких случаях это обязательная процедура, а когда этого можно не делать? Как правильно оформить распорядительные и первичные документы;
- ускоренная налоговая амортизация отдельных групп основных средств. Условия применения, наказания за нарушение условий.

#### **4. Новые корректировки, которые необходимо применять при составлении деклараций в течение года**

- Отражение убытков при реорганизации предприятий (при слиянии, выделении и др.)
- Благотворительные расходы:
  - ✓ расширение возможностей для расходов при предоставлении благотворительности на разные цели
  - ✓ обязательные платежи неприбыльным организациям без ограничений по сумме
- Бесплатные передачи денежных средств, товаров/услуг. К чему приведет уточнение НКУ относительно отсутствия корректировок при бесплатных передачах физлицам
- Штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба. Что из предложенного списка не увеличит налоговые расходы?
- Приобретение товаров/работ (услуг) у нерезидентов в операциях, не имеющих деловой цели:
  - ✓ критерии для определения наличия/отсутствия деловой цели операции;
  - ✓ кто и когда должен обосновывать «деловую цель»?
  - ✓ взаимосвязь между данной корректировкой и другими корректировками в операциях с нерезидентами.

#### **5. «Годовые» корректировки, в том числе те, что начнут применяться с 2021 года**

- «Процентные» по кредитам, займам:
  - ✓ критерии, по которым определяется необходимость корректировки финрезультата
  - ✓ проценты по каким задолженностям подлежат возможному исключению из налоговых расходов
  - ✓ новый порядок расчета суммы корректировки
- Корректировки при экспорте товаров/работ (услуг) нерезидентам с особым статусом
- Приобретение товаров/работ (услуг) у нерезидентов и выплата нерезидентам роялти: внесение изменений в НКУ о годовом применении корректировок по этим расходам

### **Закон «О противодействии легализации...» и его организационно-учетные последствия**

1. Увеличение «пороговой» суммы для финмониторинга:

- влияние на валютные экспортно-импортные операции;
- снятие с валютного контроля «незакрытых» операций, применение штрафных санкций;
- расширение возможностей для расчетов с нерезидентом платежной картой (в том числе в загранкомандировке).

2. Ограничения при проведении наличных расчетов:

- на какие операции не распространяются нововведения/ограничения;
- что такое «предварительная верификация» и как она осуществляется;
- перечисления «с карты на карту». В каких пределах возможно осуществлять;
- операции у ФОП: что необходимо изменить в работе с полученной выручкой.

**ОКОНЧАТЕЛЬНАЯ ПРОГРАММА БУДЕТ С УЧЕТОМ ВСЕХ ПОСЛЕДНИХ ИЗМЕНЕНИЙ.**



Департамент образования IDM-Проект:  
(097)291-77-24; (066)656-65-96, [project@idm.com.ua](mailto:project@idm.com.ua)