

# 9 ОКТЯБРЯ 2020 | ОНЛАЙН-КОНФЕРЕНЦИЯ

## ИТОГИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ. ОСЕННИЙ НАЛОГОВЫЙ «КОЛЛАЖ»

**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:** Онлайн-конференция (вся Украина).

**Время проведения:** 10:00 - 11:00 - регистрация; 11:00 - 17:00 - онлайн-конференция.

**Стоимость участия:**

**В стоимость включено:**

1. Рабочая тетрадь (методическое пособие) в электронном виде;
2. В подарок каждому участнику презентация конференции от лектора;
3. Возможность задать вопрос лектору.

**1600 грн** - при оплате до 25.09.2020

**1800 грн** - при оплате после 26.09.2020

Количество участников ограничено для удобства проведения онлайн-конференции и возможности диалога с лектором!

### Программа онлайн-конференции:

#### Анализ изменений, внесенных в Налоговый кодекс Законом № 786

Уточнение определения термина «разумная экономическая причина». Стала ли ситуация яснее и прозрачнее?

Приостановление налоговой амортизации основных средств: ремонты и модернизация не причина для отсутствия амортизации

Уменьшение размера «старых» штрафов за несвоевременную регистрацию налоговых накладных

Расчет суммы корректировки по процентам, начисленным по кредитам, займам. Уточнение Переходных положений кодекса относительно статуса кредитора

Отмена авансового взноса по налогу на прибыль при осуществлении операций, приравняваемых к дивидендам

Изменение формулировок относительно самоисправления ошибок: какие «плюсы» получают налогоплательщики и при каких условиях?

#### Налог на добавленную стоимость

Изменения УКТ ВЭД. Как заполнять НН при поставке товаров из имеющихся остатков. Нужно ли изменять код в аналитическом учете

Указание кода УКТ ВЭД при «смешивании» различных товаров (например, алкогольных коктейлей)

Применение «карантинной» НДС-льготы. Необоснованное начисление НДС и право на налоговый кредит

Уценка готовой продукции и ее дальнейшая продажа: налоговые последствия

Списание, уничтожение испорченного товара: НДС-последствия. При каких условиях не начисляются налоговые обязательства

Утрата товара и получение возмещения от виновного лица. Как облагать НДС полученные /уплаченные суммы. Как составить налоговую накладную

Возвраты по истечении 1095 дней: НДС-последствия для продавца и покупателя

**РОЗЫГРЫШ!!!** На каждом семинаре от нашей компании мы разыграем среди участников - упаковку бодрящего, вкусного итальянского кофе - от нашего партнера ЭлитКофеОдесса! Каждый участник получит скидку 15% на кофе (узнавайте подробности у Вашего менеджера)



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

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

Определение базы налогообложения при экспорте товаров: изменения НКУ

Изменение базы налогообложения при получении штрафов, неустойки, возмещения ущерба

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;

## Налог на прибыль

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»;
- специальные правила для налогового учета капитализируемых финансовых расходов. С какого периода 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.

Новые корректировки, которые необходимо применять при составлении деклараций в течение года

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.

«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

## Прочие вопросы

Ограничения в наличных расчетах: подпадает ли под ограничение выдача наличности подотчет?



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