**ПРОГР*А*ММА СЕМИНАРА**

**«Отчетность за 1 полугодие 2018г. Анализ изменений в законодательстве о кассовой дисциплине. Новшества в администрировании НДС. Судебная практика по налоговым вопросам. Другие актуальные вопросы налогового, бухгалтерского, трудового законодательства»**

Дата проведения**: 11.07.2018**

Время проведения**: 12.00-16.30**

Место проведения**: Конференц-зал Харьковской ТПП (пр. Московский, 122 Б)**

|  |  |
| --- | --- |
| **№** | **Темы блоков и рассматриваемые вопросы** |
| **1** | **Бухучет и финотчетность**1. Промежуточная финотчетность- сколько форм финотчетности нужно составлять ежеквартально разным типам предприятий;
2. Первичные документы – очередные законодательные изменения на счет требований к печатям;
3. Последствия подачи неполного комплекта финотчетности;
4. Необходимость детализации операций в первичном документе – споры с налоговыми органами;
5. Документальное оформление некоторых операций (маркетинговые услуги, страхование, юридические, рекламные и т.п.);
6. Правомерность применения дисконтирования - учет возвратной финпомощи и других задолженностей долгосрочного характера;
 |
| **2** | **Налог на прибыль**Еще раз о применении налоговых разниц по п.140.5 НКУ:операции с нерезидентами из «низконалоговых» юрисдикций – периодичность оформления доказательств цены по принципу «вытянутой руки»;расходы по роялти – особенности расчета суммы, которую можно включить в состав расходов;помощь неприбыльным организациям – что с расходами;возвратная финансовая помощь – когда будут расходы;штрафы, пени, неустойки –какие договорные отношения попадают под корректировку расходов.Налоговые разницы при получении кредитов, займов от связанных нерезидентов.Налог на доходы нерезидентов - механизм подтверждения налоговой юрисдикции для применения Конвенции об устранении двойного налогообложения.1. Формирование себестоимости продукции (услуг) для подтверждения расходов деятельности (рисковые моменты при проверках налоговых органов, судебная практика).
2. Непроизводственные расходы – влияние на формирование финрезультата до налогообложения.

Исправление ошибок в декларации по налогу на прибыль предприятий.1. Анализ проекта изменений в форму декларации по налогу на прибыль
 |
| **3** | **НДС**1. Блокировка налоговых накладных:
* Какие налоговые накладные подлежат блокировке в 2018 году;
* Налоговая нагрузка, рисковые предприятия, рисковые операции, положительная налоговая история – можно ли налогоплательщику доказать свое право на НК по НДС?
* Что делать в случае блокировки регистрации н/накладных?
* В каком периоде покупателю отражать налоговый кредит если налоговая накладная разблокирована «с задержкой»?
* Цена с несколькими знаками после запятой – мнение налоговой об отсутствии нарушения в оформлении налоговой накладной.
1. Изменение форм налоговой отчетности:
* Когда первый раз подавать новые формы приложение Д1, Д5 и ДС9 к декларации по НДС;
* Для чего нужна расшифровка в отчетности по НДС не зарегистрированных в налоговых накладных и расчетов корректировки к ним;
* Какие налоговые накладные можно не регистрировать;
* Лишние и ошибочные налоговые накладные зарегистрированы в ЕРНН – неустойчивое мнение налоговых органов на влияние их на показатели налоговой отчетности;
* Бюджетное возмещение НДС - какие суммы нельзя заявить к возмещению;
* Остаток отрицательного значения в декларации – опять изменение позиции ГФСУ;
* Уточняющий расчет и влияние на регистрационную сумму.
1. Расчет корректировки:
* Причины корректировки – измышления от ГФСУ относительно содержания причины для корректировки НДС, как недоработки программного обеспечения СЕА НДС;
* Когда продавец и покупатель могут уменьшитьНО и НК по НДС –сложности в определении датыуменьшения;
* Проект новых форм налоговых накладных и РК.
1. **Анализ отдельных НДС-операций:**
* Получение ошибочного платежа – что с НДС;
* Ликвидация ОС, порча ТМЦ - как быть с НДС;
* База для НДС при поставке продукции/услуг собственного производства – практика налоговых проверок, аргументы налогоплательщиков;
* НДС от стоимости ремонтов основных средств за счет страхового возмещения;
* НДС при списании МНМА.
 |
| **4** | **НДФЛ**1. **Опять о подотчетных суммах – спорное мнение налоговых органов относительно уплаты** НДФЛ и в/сбора при расходовании собственных средств подотчетным лицом.
2. Расходы при командировке - такси, питание в гостиничном счете, бронирование, багаж, VIP-залы и проч.
3. Необлагаемые выплаты в 2018 году - нецелевая помощь, лечение, погребение, обучение и др.
4. Выплата дивидендов участникам ООО – период расчета, сроки выплаты, документальное оформление, налогообложение.
5. Обоснование взаимоотношений с физлицом по ГПД –обязанность работодателя или необоснованное желание налоговых органов.
 |
| **5** | **ФЛП и ЕН**1. Учет у ФЛП – мнение налоговых органов и требования законодательства.
2. Учет курсовых разниц у ФЛП на ЕН.
3. Учет расходов и НК по НДС у ФЛП – плательщика НДС.
 |
| **6** | **Наличные расчеты и кассовые операции**Продление сроков применения новых РКО, порядок оформления, механизм установления лимита.1. Наличные ограничения при выдаче средств подотчетному лицу, на зарплату и прочие выплаты – мнение НБУ и налоговиков.
2. Когда можно руководителю не подписывать РКО.
 |
| **7** | **Администрирование**1. **Судебная практика по налоговым спорам - положительные и отрицательные тенденции при решении отдельных спорных ситуаций в налогообложении.**
2. **Рисковые моменты при ликвидации предприятия путем банкротства.**
3. **Проверки Гоструда – и снова о штрафах за отсутствие индексации, уведомлений о приеме на работу и проч**
 |
| **8** | **Прочее**1. **Новый Закон об ООО – необходимые действия для приведения Устава в соответствие новым требованиям.**
2. **Новый Закон об аудите – что нужно знать предприятиям для прохождения обязательного аудита.**
 |
| **9** | **Другие вопросы, актуальные на дату проведения семинара** |