**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** |