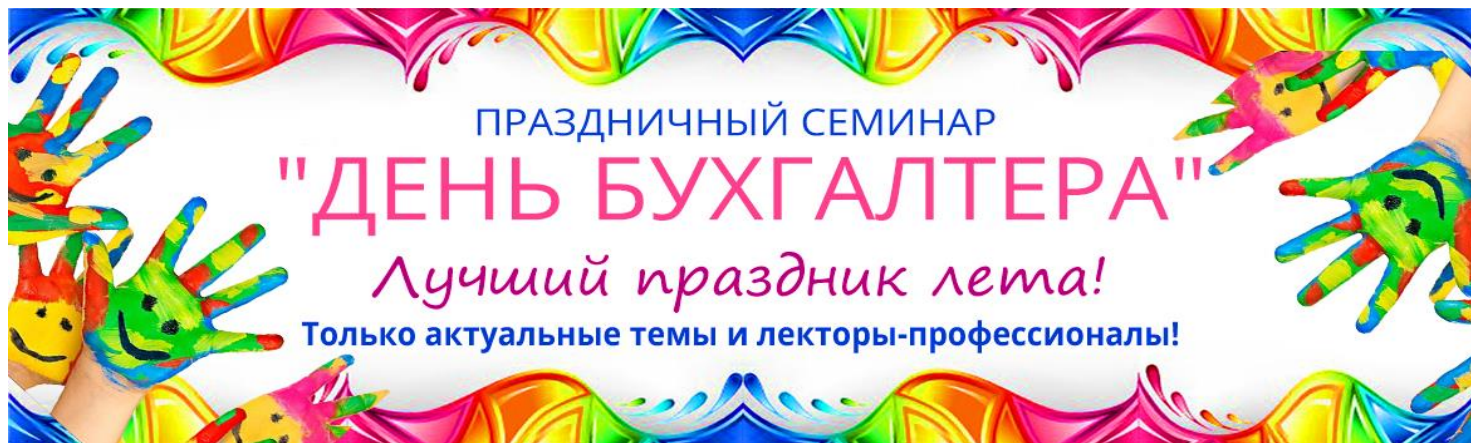


**Событие года! Два лектора! Актуальные темы! Праздничный формат!**  
**09 июля, г. Днепр, ул. ул. Шолом-Алейхема, 4/26, КДЦ «Менора»**



### Лекторы семинара

**Лектор - Елена Габрук** - Независимый эксперт-консультант по вопросам налогообложения и бухгалтерского учета. Опыт работы в сфере налогов - 22 года, из них 17 лет - в официальном налоговом издании "Вестник налоговой службы". Опыт консультационной и лекторской работы - 18 лет.



**Лектор - Виктория Величко** - независимый практикующий консультант по экономическим вопросам, специалист по вопросам финансового и налогового планирования, автор значительного количества печатных работ, кандидат экономических наук. «Специалист года – 2015» в сфере «Финансы и аудит», директор консалтинговой компании «Велни».

### Программа семинара

- Налог на прибыль – итоги полугодия 2018 года
- НДС по-новому
- Касса и РРО по-новому
- Вопросы оплаты труда
- Налоговая практика и проверки
- Ответы на вопросы

- ★ семинар
- ★ бизнес-ланч
- ★ участие в праздничной программе

**По окончании – спектакль «ОЧЕНЬ ПРОСТАЯ ИСТОРИЯ» от Днепропетровского молодежного театра «ВЕРИМ!»**

**Мария Ладо, «Очень простая история», притча в 1-м действии.**  
**Спектакль, который всегда собирает аншлаги!**

Обладатель большого количества наград различных фестивалей:  
★ Гран-при фестиваля премьер сезона «Сичеславна-2007»;  
★ Гран-при международного фестиваля «Добрый театр-2006»;  
★ Гран-при международного фестиваля «Золотой Витязь-2012».

**Сюжет:** мир человеческих отношений глазами домашних животных. Спектакль строится на сочетании смешных и трогательных сцен, а необычные повороты сюжета не дают возможности разгадать, чем же закончится эта, на первый взгляд, «очень простая история».



**АКТУАЛЬНЫЕ НАЛОГОВЫЕ НОВОСТИ И ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2 КВАРТАЛ 2018 Г.  
НОВЫЕ ДЕКЛАРАЦИИ ПО НДС И НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ**

**I. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ - ИТОГИ ПОЛУГОДИЯ 2018 ГОДА**

- Показатели финансовой отчетности и декларации как основа обновленного мониторинга налоговых рисков;
- Какие операции целесообразно контролировать в учете всем плательщикам налога, независимо от периода отчетности по налогу на прибыль;
- Влияние изменений в бухгалтерском законодательстве на учетную политику – 2018г. на формирование базы вычисления налога на прибыль.

**Два уровня расчета объекта налогообложения:**

- Бухфинрезультат - доходы и расходы, контролируем основные хозяйственные операции ежеквартально;
- Корректировка бухфинрезультата на разнице, новые разъяснения на старые вопросы, как работают новые разницы – 2018;
- Основные средства и МНМА;
- Резерв сомнительных долгов;
- Приобретение у «неприбыльного» контрагента;
- Безоплатные передачи;
- Благотворительность по - новому;
- Штрафы с ограничениями и без;
- Возвратная финансовая помощь - разниц не имеет, а проблемы есть; обратная сторона операции в учете и налогообложении;
- Убытки предыдущих периодов – анализируем за периодами возникновения, опасности отображения в дополнении PI;
- Новые разницы по операциям с нерезидентами;
- Перечень «низко налоговых» нерезидентов – обновления делятся;
- Путевки работникам и членам их семьи – с коррекцией и без;
- Особенности налогообложения при изменении систем налогообложения.

**Рассчитываем налоговое обязательство из налога на прибыль за I полугодия 2018г. вместе.**

**II. НДС ПО-НОВОМУ:**

**1. База налогообложения:**

- Цена приобретения, особенности определения при импорте и экспорте;
- Обычная цена и ее связь с себестоимостью продукции (работ, услуг) собственного производства, практика проверок;
- Особенности при давальческой схеме, в т.ч. ВЭД;
- Арендная плата и компенсация коммунальных услуг;
- Бесплатно полученные товары (работы, услуги, ОС);
- Бонусы и скидки;
- «Ошибочно» полученные денежные средства.

**2. Проблемные вопросы составления и регистрации НН/РК в ЕРНН**

- Сроки регистрации НН/РК до и после 1.01.2018 г. без штрафов;
- Обычные и сводные налоговые накладные – новые трактовки ДФСУ;
- Даты составления НН/РК в нетипичных операциях;
- Как правильно составить НН на предоплату при дальнейших РК;
- Особые правила составления РК в 2018 году;
- РК при полном или частичном возврате товаров или денежных средств;
- РК при полной или частичной замене номенклатуры;
- РК при изменении цены на весь товар или отдельные;
- РК при изменении количества товаров (работ, услуг) с изменением суммы и без;

- РК к ранее составленным РК, в т.ч. по старым формам без кода УКТ ВЭД и нумерации строк;
- РК к нетипичным НН;
- РК по НН с ошибками в заглавной части и к ошибочным НН.

### **3. Мониторинг НН/РК: основные правила и опыт работы беспрепятственной регистрации**

#### **4. Таблица данных плательщика НДС как основа регистрации НН/РК**

- Рекомендации по составлению Таблицы и набору Таблиц;
- Основные правила составления Пояснения к Таблице.

#### **5. Штрафные санкции за несвоевременную регистрацию НН/РК**

- Правила применения штрафных санкции по НН/ РК и РК «уменьшающим»;
- Возможность применения штрафов к НН/РК, которые не передаются покупателю.

#### **6. Новая декларация по НДС:**

- Основные изменения, период и сроки подачи
- Анализ и построчное заполнение Приложений Д1, Д5, Д9
- Роль Таблицы 1.2 в Приложении Д1
- Последствия ошибок при заполнении декларации и штрафные санкции

#### **7. Бюджетное возмещение: порядок заполнения Приложения и практика возмещения**

#### **8. Регистрационный лимит:**

- Формирование;
- Влияние остановки, блокировки и восстановления регистрации НН/РК;
- Ошибочно составленные НН/РК в декларации;
- Рекомендации по сохранению регистрационного лимита.

#### **9. Учет и возврат переплат по НДС с учетом Приложения Д4**

### **III. ЕДИНЫЙ НАЛОГ**

#### **1. Документальное оформление деятельности**

#### **2. Ограничения использования единого налога**

#### **3. Доходы в иностранной валюте, учет курсовых разниц**

#### **4. Расходы, НК и НО у единоналожников-плательщиков НДС**

#### **5. Наличные расчеты**

#### **6. График проверок ДФСУ-2018 и их особенности**

#### **7. Штрафные санкции**

### **IV. КАССА И РРО ПО-НОВОМУ**

#### **1. Касса с 5.01.2018**

- Ограничения по работе с кассой;
- Нюансы возврата подотчетных сумм и компенсация расходов работника;
- Типичные ошибки оформления расходных и приходных кассовых документов;
- Последствия ошибок в кассовых документах.

#### **2. РРО с 1.07.2018 г.**

- Обязательное применение РРО в отдельных операциях;
- Новые правила работы с кодом УКТ ВЭД в кассовых чеках;
- Округления в кассовых чеках (правила, настройки РРО, последствия для бухгалтерского и налогового учета);
- Использование платежных терминалов.

#### **3. Проверки кассовой дисциплины и последствия**

## **V. НДФЛ, ВС, ЕСВ**

### **1. Новый подход ДФСУ к отдельным операциям:**

- Дополнительные блага, обучение, командировочные расходы, подотчетные суммы и компенсация расходов на хозяйственные нужды и т.д.;
- Дивиденды, выплаченные предприятиями с разными формами налогообложения ФЛ и ЮЛ;
- Определение признаков доходов;
- Исправление ошибок в форме 1-ДФ и последствия для предприятия и работника.

### **2. ЕСВ**

- Типичные ошибки при доначислении до минимального ЕСВ;
- ЕСВ при использовании труда людей с ограниченными возможностями;
- Отражение переходящих доходов;
- Новые сроки уплаты для отдельных плательщиков.

**Контакт-центр «МЕРКУРИЙ»: 056 785 50 07 или [club@mercury-info.dp.ua](mailto:club@mercury-info.dp.ua)**