

*Уважаемые бухгалтера!*  
**Приглашаем Вас принять участие в специализированном семинаре**  
**“Изменения в Налоговом Кодексе с 01.01.2016 года. Нюансы составления отчетности за 2015 год”**

*Лектор:* Зайцева Оксана Юрьевна - практикующий аудитор со стажем более 12 лет, директор и партнер международной Аудиторской фирмы «ДОНОВЕЙ АУДИТ», известный лектор и специалист в сфере налогообложения и бухгалтерского учета.

**Программа семинара\***

**Налог на прибыль: как меняется учет с 01.01.2016 г.**

**1. Отмена авансовых взносов и переход на квартальную форму отчетности:**

Авансовые взносы отменены, но ВНИМАНИЕ!!! К концу 2016 г. они появятся снова. Кто может предоставлять только годовую декларацию по налогу на прибыль?

**2. Ставка налога с 01.01.2016 г.**

**3. Разницы, которые необходимо учитывать при корректировке финансового результата:** финансовый результат налогоплательщика дополнительно уменьшается на сумму начисленных доходов от участия в капитале плательщиков единого налога четвертой группы.

**4. Уменьшение налога на прибыль на сумму налога на недвижимое имущество:** есть изменения в учете.

**Налог на прибыль: Декларация за 2015 г.: отчитываемся правильно.**

- 1. Анализ Декларации по налогу на прибыль и основных приложений.** Основные нюансы составления декларации. ВНИМАНИЕ!!! Новые сроки предоставления годовой декларации.
- 2. Полный анализ разниц, которые необходимо учитывать при корректировке финансового результата.**  
**! Разницы, которые возникают при начислении амортизации.** Как спланировать начисление амортизации: методы и сроки в бухгалтерском и налоговом учете – важно сделать оптимальный выбор. Как теперь в налоговом учете отражаются ремонты ОС. Ремонт арендованных объектов. Что такое текущий ремонт, а что такое улучшения?  
**! Разницы, которые возникают при формировании резервов.**  
*Резерв сомнительных долгов и безнадежная задолженность:* Что такое безнадежная задолженность в налоговом учете? Что делать, если резервы не создавались никогда? Проблема отражения в налоговом учете списанной за счет резерва безнадежной задолженности. Разъяснения ДФС по поводу списания сомнительной задолженности.  
*Обеспечение выплат работникам (в т.ч. обеспечение оплаты отпускных).* Методики расчета.  
**! Разницы, которые возникают при совершении финансовых операций и др.**  
Проценты по кредитам от связанных нерезидентов – корректировка на сумму всех процентов. Операции с нерезидентами из низконалоговых юрисдикций: ВНИМАНИЕ!!! Корректировка не только при осуществлении контролируемых операций.
- 3. Что делать с расходами, которые не связаны с хозяйственной деятельностью или не подтверждены первичными документами?** командировки, праздники, бесплатные раздачи и подарки, спецодежда, ГСМ, материальная помощь и финансирование личных нужд сотрудников теперь без проблем?  
**Как правильно оформить первичные документы.**
- 4. Анализ переходящих операций:** Как учесть убытки предыдущих лет? Операции с финансовой помощью, полученной до 01.01.15, а возвращенной после этой даты. Расходы, не учтенные в предыдущих отчетных периодах.
- 5. Учетная политика предприятия:** как использовать ее положения с максимальной выгодой? Основные требования к учетной политике.
- 6. Важные нюансы бухгалтерского учета: Используем их с пользой для налогового учета:**  
**- анализ доходов в бухгалтерском учете:** момент возникновения доходов;  
**- расходы в бухгалтерском учете,** а какова их судьба в налоговом учете? Когда мы можем признать расходы и чем мы их обязаны подтвердить? Можем ли мы признать расходы без документов? Анализ некоторых расходов: расходы на себестоимость (всегда в приоритете), расходы на рекламу и маркетинг (в т.ч. бесплатные раздачи рекламных материалов: могут ли начислять доходы?), транспортные расходы в т.ч. ТЗР (требования к наличию ТТН), расходы на командировки сотрудников, заработная плата и другие поощрительные выплаты: можно ли начислять высокие премии и материальную помощь? представительские расходы и подарки и много другое.  
**- игра активами:** как правильно учесть и безболезненно списать? Что включаем в себестоимость запасов, выбор метода выбытия, неликвиды: резервы или списание? Уценка запасов.  
**- Нюансы отражение в учете расчетов в валюте:** экспортно-импортные операции, продажа, покупка валюты и курсовые разницы (нормы П(С)БУ 21), отнесение на расходы услуг нерезидентов, для кого обязательны корректировки,  
**- Учет налога на прибыль в бухгалтерском учете:** Нормы П(С)БУ 17. Создание ОНА и ОНО. А как повлияет на налоговый учет?

**Налог на добавленную стоимость:**

- 1. Регистрация плательщиком НДС и отмена регистрации.** Порог для обязательной регистрации плательщиком НДС. Отсутствие по месту регистрации больше не причина для аннулирования свидетельства плательщика НДС.
- 2. Изменения в определении базы обложения НДС.** База налогообложения операций по поставке готовой продукции и услуг. Что такое «обычная цена» для таких операций.
- 3. Система электронного администрирования НДС** Изменения в формуле.
- 4. Налоговые накладные. Как не попасть под штрафы?** Новые штрафы за нерегистрацию налоговых накладных и ошибки в них. Заявление об отказе предоставить налоговую накладную: снова не без последствий.
- 5. Изменения в налоговых льготах по НДС:** особые условия для сельхоз льготы изменены.
- 6. Бюджетное возмещение НДС:** изменение критериев для автоматического возмещения.
- 7. Краткий анализ основных разъяснений ДФС по вопросам НДС:**
  - корректировка НДС при списании дебиторской задолженности;
  - возврат товара неплательщиком НДС: налоговые последствия;
  - необлагаемые НДС операции. Распределение налогового кредита по НДС

**Изменения в налогообложении доходов физических лиц с 01.01.2016 г.**

- 1. Изменения ставок ЕСВ и НДФЛ с 01.01.2016 г.** 22 % и 18 % для всех абсолютно доходов. Как будут облагаться доходы по неосновному месту работы? Отмена удержаний ЕСВ. Как уплачивать военный сбор в 2016 г?
- 2. Максимальный доход, облагаемый ЕСВ** теперь 25 прожиточных минимумов.
- 3. Порядок применения налоговой социальной льготы в 2016 году.** Примеры расчета.
- 4. Особенности составления годовой отчетности по ЕСВ и формы 1-ДФ за 4 квартал 2015 г.** Проведение годового перерасчета по НДФЛ.

**Единый налог с 01.01.2016 г.**

- Изменения ставок и размера разрешенного дохода для плательщиков единого налога 3 группы. ( 3 и 5 % и 5 млн.).
- Нюансы применения РРО для плательщиков единого налога с 01.01.2016 г.
- Нюансы составления отчетности за 2015 год.

*\* программа будет дополнена всеми актуальными на день проведения семинара вопросами*

**Семинар состоится 27 января с 10:00 до 16:00, регистрация с 09:30, перерыв с 12:30 до 13:00. Адрес проведения семинара: г. Днепрпетровск, проспект Карла Маркса 93 (Дом Союзов), актовый зал.**

**Участие в семинаре возможно только при условии предварительной регистрации! По вопросам участия в семинаре обращайтесь: ООО «ДнепрБизнесКонсалтинг», Конт. тел.: (056) 370-59-99, (056) 370-59-59 <http://dbc.com.ua/> [sales@dbc.com.ua](mailto:sales@dbc.com.ua)**

**Оплату за участие в семинаре можно произвести по счету:**

**Постачальник** Товариство з обмеженою відповідальністю «Дніпробізнесконсалтинг»  
ЄДРПОУ: 24616823  
Р/р 2600230364103 в ПАТ БАНК КРЕДИТ ДНІПРО МФО 305749  
Є платником податку на прибуток на загальних підставах  
Адреса 49000, м. Дніпропетровськ, вул. Короленка, буд.3, оф.913

**Одержувач**

тел.

**Платник**

той самий

**Рахунок-фактура № СФ- б/н  
від 12 січня 2016 р.**

№	Назва	Од.	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ
1	Інформаційно-консультаційні послуги в сфері інформатизації, бухгалтерії та податків	грн.	послуги	350,00	350,00
				<b>Разом без ПДВ:</b>	<b>350,00</b>
				<b>ПДВ:</b>	<b>0,00</b>
				<b>Всього з ПДВ:</b>	<b>350,00</b>

Всього на суму:

**Триста п'ятдесят гривень 00 копійок  
Без ПДВ**

Виписав(ла):



**Рахунок дійсний до сплати до 27.01.2016 р.**