

СЕМІНАРИ, ПРАКТИКУМИ ТА ВЕБІНАРИ

Все для бухгалтерів, юристів та керівників підприємств

proseminar.com.ua



ПОСЛУГИ І НЕРЕЗИДЕНТИ

ПОДАТКОВИЙ ТА БУХГАЛТЕРСЬКИЙ ОБЛІК ОПЕРАЦІЙ
ПРИДБАННЯ ПОСЛУГ У НЕРЕЗИДЕНТІВ ТА НАДАННЯ ПОСЛУГ
НЕРЕЗИДЕНТАМ

03

ЧИСЛО

03

МІСЯЦЬ

2020

РІК



ЛЕКТОР ІННА ВОЛЯНЮК

Незалежний податковий консультант та аудитор.
Лекторська практика із спеціалізацією податки та бухгалтерії з 2006 року.
Публікації у професійних бухгалтерських виданнях.
Здобула сертифікати: CAP (CIPA), DiplFR.



ДЛЯ КОГО

Цей вебінар розроблений для суб'єктів господарювання, як підприємців, так і підприємств, які отримують послуги від нерезидентів або надають їм послуги. При цьому не має значення система оподаткування, що застосовується, і факт реєстрації платником ПДВ.



ЧОМУ ЦЕ ВАЖЛИВО

Ви ФОП на єдиному податку або на загальній системі і, може, неплательник ПДВ або ви підприємство, яке перебуває на спрощеній системі оподаткування і не є платником ПДВ, і вважаєте, що вам не треба сплачувати податок на прибуток та ПДВ бо ви не платники цих податків. Все так. Але не в тому випадку, коли ви купуєте певні послуги у нерезидентів.



ПОЧАТОК ЗАХОДУ

Вебінар відбудеться

03 березня 2020 року.

Початок о 11-00

Тривалість 3 години



ВАРТІСТЬ УЧАСТІ

Запрошуємо Керівників, Бухгалтерів,
Приватних підприємців

Вартість 640 грн.

ПРОГРАМА ВЕБІНАРА

1. Бухгалтерський облік у підприємств операцій купівлі та продажу послуг нерезидентам:

- визнання операцій в іноземній валюті та нарахування курсових різниць,
- вплив нарахованих в бухгалтерському обліку курсових різниць на розрахунок податку на прибуток та єдиного податку,
- формування доходів та витрат при отриманні послуг та їх продажу.

2. Послуги, отримані від нерезидентів та надані нерезидентам, і податок на прибуток.

Застосування податкових різниць до операцій:

- які визнані контрольованими,
- придбання послуг у нерезидентів (у тому числі пов'язаних осіб - нерезидентів), зареєстрованих у державах (на територіях), включених до переліку держав (територій), **затвердженого постановою КМУ від 27.12.2017 № 1045;**
- придбання послуг у нерезидентів, організаційно-правова форма яких включена до переліку, **затвердженого постановою КМУ 04.07.2017 № 480;**
- виплати роялті нерезидентам. Відображення таких операцій в декларації з податку на прибуток.

Списання безнадійних заборгованостей нерезидентів і перед нерезидентами:

- правила визнання у бухгалтерському обліку,
- які податкові різниці застосовуються.

3. Оподаткування виплат нерезидентам за надані ними послуги як доходу з джерелом походження з України:

- як визначити, які виплати за послуги нерезидентам мають оподатковуватися податком на репатріацію,
- правила оподаткування виплат нерезидентам в залежності від придбаних послуг,
- як не оподатковувати доходи нерезидентів або зменшити податок на доходи нерезидентів,
- заповнення декларації з податку на прибуток платниками податку на доходи нерезидентів, в тому числі, які не є платниками податку на прибуток,
- відображення нарахування податку в бухгалтерському обліку,
- відповідальність за несплату податку на доходи нерезидентів.

4. Оподаткування ПДВ операцій з придбання і продажу послуг нерезидентам:

- загальні правила, як визначається місце постачання послуг з метою оподаткування ПДВ,
- наслідки **для продавця-резидента та покупця-резидента** визначеного місця постачання: дата виникнення податкових зобов'язань та податкового кредиту, заповнення податкової звітності та податкової накладної,
- коли місце постачання послуги впливає на обов'язок нарахування податкових зобов'язань відповідно до п. 198.5 ПКУ та/або проведення перерахунку відповідно до ст. 199 ПКУ,

окремо розглянемо:

- послуги, пов'язані з програмним забезпеченням та інформатизацією,
- оренду рухомого та нерухомого майна,
- послуги перевезення та транспортно-експедиторські послуги,
- послуги, що пов'язані з рухомим майном,
- комісійні послуги,
- рекламні послуги,
- **будь-які послуги, що будуть названі учасниками вебінару, але за умови, що інформація про такі послуги буде надіслана організаторам вебінару не пізніше, ніж за 5 робочих днів до дати вебінару.**

5. Вимоги ЗЕД – законодавства до розрахунків між резидентами і нерезидентами за послугами:

- способи проведення розрахунків, в т.ч. у відрядженні,
- контроль строків розрахунків.

Рахунок на оплату № ВТх - 97 від 10.02.2020

Постачальник: ТОВ "ПРОСЕМІНАР"

UA603808050000000026001517589, Банк ПАТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ", м. Київ, 380805, вул.Незалежної України, буд. 43А, Запоріжжя, Україна, 69037 код за ЄДРПОУ 37834925

Покупець:

№	Товари (роботи, послуги)	Кіл-сть	Од.	Ціна	Сума
1	03.03.2020_Украина І.Волянук ПОСЛУГИ І НЕРЕЗИДЕНТИ.	1		640.00	640.00

Всього:640.00

ПДВ 0%:0.00

Всього до оплати:640.00

Шістсот сорок гривень 00 копійок
У т.ч. ПДВ: Нуль гривень 00 копійок

Виписав(ла):

Посада ПІБ