



ПОДАТКОВІ ТРЕНДИ

Блокування податкових накладних
Нереальність господарських операцій

29.03.2018 (ЧТ)
16.00-18.00

м. Київ, вул. Златоустівська, 23 А,
Конференц-зал
(098) 608-13-58

БЛОК 1

16:00

Зупинення реєстрації податкових накладних/розрахунків коригування в світлі Постанови КМУ «Про затвердження порядків з питань зупинення реєстрації податкової накладної/ розрахунку коригування в Єдиному реєстрі податкових накладних» від 21.02.2018р. №117

БЛОК 2

16:40

Нереальність операцій в світлі «Методичних рекомендацій ДФСУ про фіксування в актах перевірок результатів відпрацювання документально оформлених платниками податків нереальних господарських операцій»

БЛОК 3

17:20

Судова практика щодо нереальності (фіктивності) господарської операції

mgі psp audit
AUDIT & TAX SERVICES



Блок 1. Зупинення реєстрації податкових накладних/розрахунків коригування в світлі Постанови КМУ «Про затвердження порядків з питань зупинення реєстрації податкової накладної/розрахунку коригування в Єдиному реєстрі податкових накладних» від 21.02.2018р. №117



Вікторія Мусієнко - аудитор,
керівник практики консалтингу

- Розблокування податкових накладних/розрахунків коригування заблокованих до 01.01.2018р.
- Технічні особливості функціонування оновленої СМКОР
- Ознаки за яких податкова накладна/розрахунок коригування не потрапляють у систему моніторингу
- Особливості перевірки податкової накладної/розрахунку коригування, які підлягають моніторингу
- Перелік документів, необхідних для прийняття рішення про реєстрацію податкової накладної/розрахунку коригування
- Квитанція про зупинення реєстрації податкової накладної/розрахунку коригування
- Перелік і порядок подання виключного пакету документів для розблокування податкової накладної/розрахунку коригування
- Порядок розгляду скарг на рішення комісій, які приймають рішення про реєстрацію податкової накладної/розрахунку коригування або відмову в такій реєстрації

+ Бонус: Оновлена форма податкової декларації з ПДВ

Блок 2. Нереальність операцій в світлі «Методичних рекомендацій ДФСУ про фіксування в актах перевірок результатів відпрацювання документально оформлених платниками податків нереальних господарських операцій»

- Негативна інформація щодо оформлення операції: відсутній договір, первинні документи без реквізитів
- Підтвердження відповідності продукції, наявність дозволів, ліцензійну контрагента
- Предмет договору та види економічної діяльності контрагента
- Неможливість фактичного надання послуги наявним ресурсом
- Штучний (уявний) характер документально оформлених послуг, зокрема: інформаційних, консультаційних, маркетингових, тощо.

+ Бонус: Рахунок-фактура як первинний документ, особливості використання факсиміле та наслідки несвоєчасного відображення первинного документу в обліку

Блок 3. Судова практика щодо нереальності (фіктивності) господарської операції



Андрій Фомічов - адвокат,
керівник юридичної практики

- Статус фіктивного (нелегального) підприємства в господарській операції
- Факт існування кримінального провадження проти керівника контрагента
- Докази відбиття акту про безтоварні взаємовідносини

+ Бонус: Позитивна та негативна судова практика для практичного використання