

**Податкова накладна:  
складання, коригування, реєстрація/зупинення реєстрації,  
штрафні санкції по-новому**

<p><b>10:00-12:00</b></p>	<p><b>Податкова накладна: складання, коригування, реєстрація/зупинення реєстрації, штрафні санкції по-новому</b> <i>Дробоття Сергій, редактор рубрики ІТС "ПДВ: правила оподаткування та обліку", автор численних аналітичних матеріалів у спеціалізованих бухгалтерських виданнях</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● <b>Податкова накладна (ПН)</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ помилки в обов'язкових реквізитах ПН: як їх виправити</li> <li>○ зайва і помилкова ПН: в чому різниця</li> <li>○ заниження обсягів поставок в ПН: наслідки для контрагентів</li> <li>○ зведені ПН: коли їх складають (умовний продаж, перевищення бази оподаткування над ціною продажу, ритмічні поставки)</li> <li>○ ПН із типом причини невидачі "11": порядок складання після 01.01.2020 р.</li> <li>○ ПН при експорті товарів: коли виникають податкові зобов'язання за нульовою ставкою і що є базою оподаткування ПДВ</li> <li>○ пільгові операції: на що слід звернути увагу при складанні ПН</li> <li>○ імпорт послуг: в яких випадках податкові зобов'язання нараховують без ПН</li> </ul> </li> <li>● <b>Розрахунок коригування (РК)</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ дата складання РК: від чого вона залежить</li> <li>○ приклади складання РК в різних ситуаціях: повне і часткове повернення, зміна ціни, кількості, номенклатури тощо</li> <li>○ зайва ПН: як її "позбутися" за допомогою РК</li> <li>○ контрагент-неплатник ПДВ: нюанси коригуючих операцій</li> <li>○ з дати складання ПН минуло понад 1095 днів: порядок коригування ПДВ "від ДПСУ"</li> <li>○ списання заборгованостей: особливості відображення в обліку</li> <li>○ вплив "зменшуючого" РК на СЕА ПДВ</li> </ul> </li> </ul>
<p><b>12:00-12:30</b></p>	<p><b>Формування податкових накладних у програмах для автоматизації бізнесу: зведені ПН на умовний продаж, нюанси заповнення ПН за пільговими операціями, порядок формування ПН за роздрібними операціями</b> <i>Чухно Ірина, методист ІТС</i></p>
<p><b>12:30-12:50</b></p>	<p><b>Перерва</b></p>
<p><b>12:50-14:20</b></p>	<p><b>Податкова накладна: складання, коригування, реєстрація/зупинення реєстрації, штрафні санкції по-новому (продовження)</b> <i>Дробоття Сергій, редактор рубрики ІТС "ПДВ: правила оподаткування та обліку", автор численних аналітичних матеріалів у спеціалізованих бухгалтерських виданнях</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● <b>Реєстрація/блокування реєстрації ПН/РК в ЄРПН</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ несвоєчасна реєстрація або відсутність реєстрації в ЄРПН: відповідальність платників ПДВ</li> <li>○ ПН "для себе" без реєстрації в ЄРПН: аналіз судових рішень</li> <li>○ реєстрація в ЄРПН зайвих або помилкових ПН: чи будуть штрафні санкції?</li> <li>○ штрафи в карантинний період: хто може не пережити?</li> <li>○ зміни в ПКУ (Закон № 466): нові строки реєстрації та нові штрафи для "особливих" ПН</li> <li>○ блокування реєстрації в ЄРПН: безумовна реєстрація, ризиковий платник, критерії ризиковості операції, позитивна податкова історія, Таблиця даних платника податку тощо</li> <li>○ розблокування реєстрації: що має зробити бухгалтер</li> <li>○ відображення в обліку ПДВ заблокованих/розблокованих ПН або РК</li> </ul> </li> </ul>