



**Олена Габрук** - незалежний експерт-консультант з оподаткування, обліку, кадрових питань. Досвід робіт у сфері консультаційної та лекторської роботи - 25 років, із них 19 - в офіційному виданні ДФСУ. Автор численних публікацій на податкову, облікову, кадрову тематику в профільних бухгалтерських ресурсах.

### **ПРОГРАМА ВЕБІНАРУ:**

#### **Оновлена форма декларації з податку на прибуток - 2018**

Фінансова звітність - як обов'язковий додаток до декларації; хто і яку звітність має скласти за 2018 рік; вплив норм оновленого Закону про бух. облік на формування фінрезультату; відповідальність бухгалтера за реальність фінрезультату - як бази оподаткування податком на прибуток та бази розрахунку інших показників;

Особливості складання річної декларації; ув'язка основних показників фінансової звітності та декларації; які цифри фінзвітності є основою ризикоорієнтованого аудиту з податку на прибуток – що важливо врахувати?

Об'єкт оподаткування з різницями та без; коли різниць за 2018 рік не уникнути? Чи можна і чи варто відмовитися від «коригуючи» різниць заднім числом?

Витрати в бух. обліку та податку на прибуток – що знаходиться в полі зору контролерів? Зв'язок з господарською діяльністю – коли це має значення?

Бухгалтерські нюанси формування об'єкта оподаткування; аналіз облікових ризиків їх вплив на оподаткування;

Коригування бухфінрезультату, додаток РІ з оновленими різницями – 2018 та з огляду на останні «хіти» податкової:

- основні засоби, МНМА, НМА; інвестиційна нерухомість; уцінки/дооцінки; ремонти та поліпшення; повернення відремонтованих орендованих об'єктів; проблемні «нульові» ОЗ; амортизація, додаток АМ;
- резерви та забезпечення: обов'язково чи за бажанням? безнадійна заборгованість – податкові нюанси застосування п.14.1.11 ст.14 ПКУ та наслідки списання без мір по стягненню;
- операції з нерезидентами: в якому «переліку» Ваш контрагент? які операції обмежуються? підсумовуємо нові обмеження; як контролюють 30%-ве коригування?
- самостійне річне коригування по операціях - ТЦО;
- податкові наслідки операцій з «неприбутковими» контрагентами;
- проблемні безоплатності; поворотна фінансова допомога – міфи та реальність;

- «штрафні» різниці, особливості застосування;
- операції перехідного періоду при зміні систем оподаткування; зворотне коригування;
- збитки минулих періодів в зоні особової уваги! що важливо врахувати;
- нові «коригуючі» різниці -2018

Нарахування та виплата дивідендів: нюанси авансового внеску; додаток АВ;

Алгоритм розрахунку податкового зобов'язання, оновлений додаток ЗП;

Виплати нерезидентам, оновлений додаток ПН;

Виправлення помилок попередніх звітних періодів; відображення результатів перевірок;

**Мова вебінару:** українська

**Тривалість:** 14:00 – 17:00 (3 години)