



Лектор - Галина МОРОЗОВСЬКА провідний бухгалтер-експерт компанії «Smile бухгалтерія». Автор понад 700 публікацій із податку на прибуток, бухгалтерського обліку, зовнішньоекономічної діяльності, ПДВ. Понад 10 років професійного досвіду роботи в бухгалтерських виданнях.

ПРОГРАМА ВЕБІНАРУ:

1. **Хто, коли та як звітує з податку на прибуток. Нова форма декларації: із якого періоду використовуємо. Роз'яснення контролерів.**
Особливості подання новоствореними підприємствами.
Чи можна не подавати порожню декларацію? Відповідальність за неподання.
Строк сплати та відповідальність за несплату. **Нові штрафи за заниження податку на прибуток і несвоєчасну сплату.**
2. **Фінансова звітність як додаток до декларації.** Що буде за неподання фінзвітності? Ризики подання «не за своєю» формою. *Чи може неподання фінзвітності разом із декларацією з податку на прибуток стати причиною блокування реєстрації податкових накладних із ПДВ?* Особливості «повторного» подання для середніх і великих підприємств, які зобов'язані оприлюднювати фінзвітність з аудиторським висновком.
3. **Відмова від різниць із податку на прибуток – як це зробити правильно. Доходний критерій 40 млн грн. замість 20 млн грн.: чи треба оформляти новий наказ у зв'язку зі зміною критерію.** Які різниці діють навіть для тих, хто відмовився від різниць?
4. **Правила заповнення декларації - рядок за рядком:**
 - **Які дані переносимо в рядок 01 та 02 декларації з фінзвітності?**
 - **Різниці. Додаток РІ.** Які різниці суто річні? Приклади розрахунку різниць.
 - Перенесення збитку минулого року як різниці.
 - Амортизаційна різниця. Особливі правила для МНМА. Прискорена амортизація, призупинення амортизації, виробничий метод амортизації. Різниця за продажем і ліквідацією основних засобів.
 - Різниця за штрафами, пенями, неустойками. За податковими штрафами збільшується бухфінрезультат до оподаткування. *Чи слід на штрафи за самовиправлення помилок збільшувати фінрезультат до оподаткування?*
 - Різниця за безповоротною фіндопомогою, подарунками.
 - Різниця за безнадійною дебіторською заборгованістю.
 - Різниця за резервами.
 - Різниця за роялті.
 - Різниця за придбаннями в неприбуткових організацій.

- 30%-ва різниця за придбаннями в неприбуткових організацій, «особливих» нерезидентів.
- Перше застосування 30%-ої різниці за продажем «особливим» нерезидентам.
- Різниця за списанням податкового боргу.

● **Додаток АВ.** Чи слід відображати дивіденди, виплачені фізособам, у додатку АВ?

● **Додаток ЗП: зменшення податку на прибуток.**

● **Додаток ПН.** Податок на репатріацію. Чи мають подавати додаток ПН платники єдиного податку, неприбуткові організації, якщо в них були виплати доходів нерезидентам-юрособам? Відповідальність за невідображення в декларації сплаченого податку на доходи нерезидентів.

● **Додаток ПП: звіт про пільги.** Якщо за три квартали пільга була, а за рік – немає, чи подавати додаток ПП? Як правильно відобразити в пільгах від'ємне значення об'єкта оподаткування минулого року, яке переносимо у поточний як різницю?

5. Типові помилки при заповненні декларації з податку на прибуток: роз'яснення контролерів.

6. Основні зміни з податку на прибуток, які стартують 2021 року.

Мова вебінару: українська

Тривалість: 14:00 – 16:00 (2 години)