

Подвійний вебінар з податку на прибуток: Звітування за МСФЗ та судова практика для всіх

Частина 1. Судова практика (2 години) з 12:00 -13:45

ОГЛЯД СУДОВОЇ ПРАКТИКИ СТОСОВНО ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК

ДОКТРИНА ДІЛОВОЇ ЦІЛІ В ПКУ

- Сутність та визначення;
- Зв'язок з господарською діяльністю VS ділова ціль

ОГЛЯД РІШЕНЬ ВС В ЧАСТИНІ ДІЛОВОЇ ЦІЛІ

- Збитковість продаж \neq ділова ціль?
- Операції з ФОП та ризики
- Скільки документів буде достатньо?

ОГЛЯД РІШЕНЬ ВС В ЧАСТИНІ РЕАЛЬНОСТІ ГОСПОДАРСЬКИХ ОПЕРАЦІЙ

- Коли назва банківського рахунка у договорі має значення
- Послуги та витрати
- Тенденції

Частина 2. Податок на прибуток в МСФЗ-звітності (2,5 годин) з 14:00 до 16:30

КЛЮЧОВІ ВИЗНАЧЕННЯ

- податковий та обліковий податок;
- податкові різниці та підстави для їх виникнення;
- податкова та облікова бази;
- ПКУ про податкові різниці

АЛГОРИТМ ВИЗНАЧЕННЯ ВІДСТРОЧЕНИХ ПОДАТКІВ

- визначення статей звітності, де виникають податкові різниці;
- визначення податкових баз активів та зобов'язань;
- побудова розрахункової таблиці;
- розподіл зміни відстроченого податку між прибутками-збитками, капіталом та ІСД

ОСОБЛИВОСТІ РОЗРАХУНКУ ВІДСТРОЧЕНИХ ПОДАТКІВ ПРИ ПЕРЕХОДІ НА МСФЗ

- ідентифікація перехідних різниць: помилки чи трансформація;
- визначення потенційних втрат з податку на прибуток;
- одання інформації про податок у перехідних розкриттях

ПОДАННЯ ТА РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ПОДАТКИ У ЗВІТНОСТІ

- поточний та відстрочений податок у основних формах звітності
- облікові політики
- таблиця узгодження суми податку з прибутком до оподаткування
- подання елементів до ВПА/ВПЗ
- особливості розкриття невизнаних податкових активів
- відстрочені податки у консолідованій звітності

ПИТАННЯ-ВІДПОВІДІ

Лектори:



Сергій РОГОЗНИЙ, аудитор, консультант з МСФЗ, член Ради та керівник Комітету з фінансів та бюджету директор ТОВ «МІК «СТАРТ», ФПБАУ, співавтор книги «МСФЗ: короткий курс для практиків», автор численних публікацій з проблематики застосування МСФЗ



Сергій ПОЛИЩУК, аудитор, к.е.н., консультант з оподаткування, Член Ради та Керівник комітету ФПБАУ з членства та етики, Керівник Клубу сучасного бухгалтера ФПБАУ, директор Аудиторської фірми «Наша Бухгалтерія»

Учасники вебінару:

- ✓ отримають комплексне розуміння принципів відображення податку на прибуток у фінансовій звітності за МСФЗ
- ✓ зможуть визначити облікові та податкові бази, а також розрізнити податкові різниці до оподаткування та до вираховування
- ✓ отримають розуміння впливу трансформаційних коригувань при переході на МСФЗ на поточні податкові зобов'язання та відстрочені податки
- ✓ ознайомляться з покроковим алгоритмом розрахунку відстрочених податків
- ✓ зможуть готувати необхідні розкриття з поточного та відстроченого податку на прибуток у звітності за МСФЗ

а також

- ✓ будуть в курсі тих питань, на які звертає увага податкова при перевірці податку на прибуток
- ✓ зможуть знизити ризик спірних ситуацій при податковій перевірці зобов'язань з податку на прибуток
- ✓ зможуть більш впевнено відстоювати власні права і інтереси в суді, якщо все ж дійде до нарахування податків

Ключові питання:

- яка структура витрат з податку на прибуток?
- в чому цінність визначення відстрочених податків?
- який порядок розрахунку відстрочених податків?
- чому при переоцінці основних засобів відстрочені податки рахуються через інший сукупний дохід, а при амортизації дооцінки – у прибутки/збитки?
- як показати доходи і витрати, активи і зобов'язання з податку на прибуток у фінансовій звітності?

і в доповнення

- чому потрібно слідкувати за судовою практикою з податків?
- що судова практика з податку на прибуток демонструє останнім часом?
- як податкова визначає мету господарських операцій?
- у чому ризик операцій платника податку на прибуток з ФОПами?
- як обходити гострі кути у сфері оподаткування?

Вартість участі: реєстраційний збір за одного учасника **700 грн**,
(для членів ФПБАУ, які своєчасно оплатили членські внески – **500 грн**)

Реєстрація обов'язкова за посиланням:

<https://etutorium.com/auth/register.html?token=4a911a745239b3f96872036a5239b3f968779437>

Організаційний комітет: (044) 586-40-82 (81)