

**ПРОГРАМА ЛЕКТОРІЇ:
«Звітність з податку на прибуток за I півріччя 2018 року»**

09:00-10:00	Реєстрація учасників.
10:00-10:05	Вступне слово. <i>Мазур В.Б., голова «Всеукраїнської спілки автоматизаторів бізнесу»</i>
10:05-12:05	<p>Звітність з податку на прибуток за I півріччя 2018 року. <i>Засуха Г.В., консультант з бухгалтерського та податкового обліку, сертифікований аудитор</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Порядок подання фінансової звітності за I півріччя 2018 р. • Аналіз проекту змін до декларації на прибуток. виправлення помилок з податку на прибуток. Відображення в обліку результатів податкових перевірок. • Первинні бухгалтерські документи. Оформлення конкретних операцій, які в зоні уваги фіскалів. • Нарахування та виплата дивідендів, в т.ч. нерезидентам. Отримання дивідендів. • Різниці за операціями з основними засобами: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Амортизація. ✓ Дооцінки/уцінки ОЗ. ✓ Зменшення/відновлення корисності ОЗ. ✓ Відображення ремонту і продажу невиробничих ОЗ і НА. ✓ Витрати на ремонти і поліпшення ОЗ. Облік заміни частин ОЗ. ✓ Як списується податкове поліпшення при поверненні орендованого майна. ✓ Коригування при продажу основних засобів. • Різниці, що виникають при формуванні забезпечень і резервів: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Формування забезпечень для відшкодування наступних витрат. ✓ Ознаки і умови визнання безнадійної заборгованості в податковому обліку; УПК Мінфіну. ✓ РСБ. Списання безнадійної заборгованості в податковому обліку.
12:05-12:35	<p>Податковий облік та порядок формування «Декларації з податку на прибуток» в програмах для автоматизації бізнесу. <i>Тимченко Т.О., редактор рубрик ІТС з методичної підтримки програм для автоматизації бізнесу</i></p>
12:35-13:35	Обідня перерва.
13:35-15:35	<p>Звітність з податку на прибуток за I півріччя 2018 року. <i>Засуха Г.В., консультант з бухгалтерського та податкового обліку, сертифікований аудитор</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Види податкових різниць, що виникають при здійсненні фінансових операцій: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Розрахунок обмеження щодо віднесення до податкових витрат відсотків за фінансовими зобов'язаннями перед нерезидентом. ✓ Відображення від'ємного об'єкта оподаткування минулих років. ✓ Обмеження при придбанні товарів, послуг у неприбуткових організацій та у «низькоподаткових» нерезидентів; зміни до переліку «неблагонадійних» країн. ✓ Придбання роялті у нерезидентів. ✓ Різниці за операціями продажу цінних паперів. ✓ Безповоротна фінансова допомога (безоплатно надані товари, роботи, послуги). • ЗЕД. Особливості оподаткування доходів нерезидентів. Податок «на репатріацію». Рекламні послуги від нерезидента. Валютні обмеження. Штрафи за валютні порушення.

УВАГА! В ПРОГРАМІ МОЖЛИВІ ЗМІНИ!