

**Декларація з податку на прибуток за півріччя 2020 року
з урахуванням змін**

<p>10:00-11:30</p>	<p>Податок на прибуток: декларація за півріччя 2020 року з урахуванням змін <i>Морозовська Галина, експерт з питань бухгалтерського обліку та оподаткування</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ● Хто має подавати декларацію з податку на прибуток за півріччя 2020 р. <ul style="list-style-type: none"> ○ Строк подання декларації. Строк сплати ○ Особливий звітний період для сільгоспвиробників – з 1 липня по 30 червня, які умови переходу? Роз'яснення податківців ● Фінансова звітність як додаток до декларації <ul style="list-style-type: none"> ○ Що буде за неподання фінзвітності ○ Ризики подання за невідповідною формою ● Новий критерій доходу 40 млн. грн. замість 20 млн. грн. <ul style="list-style-type: none"> ○ Чи можна за підсумками півріччя відмовитися від різниць, якщо за 2019 р. дохід більше 20 млн. грн., але менше 40 млн. грн.? ● Найпоширеніші помилки при заповненні декларації ● Правила заповнення декларації, рядок за рядком: <ul style="list-style-type: none"> ○ Які дані переносимо у рядок 01 та 02 декларації ○ Різниця Додатку РІ (з урахуванням змін Закону № 466). Приклади розрахунку різниць <ul style="list-style-type: none"> - Амортизаційна різниця. Новий критерій для МНМА – 20 000 грн. – до яких об'єктів застосовується? Чи перекласифікувати старі об'єкти, вартістю до 20 тис. грн.? Прискорена амортизація, призупинення амортизації, виробничий метод амортизації – зміни Закону № 466 - Різниця за продажем та ліквідацією основних засобів
<p>11:30-12:00</p>	<p>Декларація з податку на прибуток за 1-ше півріччя 2020 року у програмах для автоматизації бізнесу: налаштування, заповнення основних показників та приклади заповнення частково автоматизованих різниць у додатку РІ <i>Криворучко Валентина, методист ІТС</i></p>
<p>12:00-12:20</p>	<p>Перерва</p>
<p>12:20-13:50</p>	<p>Податок на прибуток: декларація за півріччя 2020 року з урахуванням змін (продовження) <i>Морозовська Галина, експерт з питань бухгалтерського обліку та оподаткування</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ● Правила заповнення декларації, рядок за рядком (продовження): <ul style="list-style-type: none"> ○ Різниця Додатку РІ (з урахуванням змін Закону № 466). Приклади розрахунку різниць (продовження) <ul style="list-style-type: none"> - Відкоригована різниця за штрафами, пенями, неустойками. За податковими штрафами збільшується бухфінрезультат до оподаткування - Змінена різниця за безповоротною фіндопомогою, подарунками, зокрема, і неприбутковим організаціям - Різниця за безнадійною дебіторською заборгованістю - Різниця за резервами - Різниця за роялті – коли річна, а коли квартальна - Уточнена 30% різниця за придбаннями у неприбуткових організацій, "особливих" нерезидентів – поквартально чи лише за рік (зміни Закону № 466) - Нова 30% різниця за продажем "особливим" нерезидентам – за підсумками року. Чи поширюється і на роялті? ○ Додаток АВ. Чи треба відображати дивіденди, виплачені фізособам, в додатку АВ? ○ Додаток ЗП: зменшення податку на прибуток. На акцизний податок зменшити податок на прибуток уже не можна! ○ Додаток ПН. Податок на репатріацію. Законом № 466 розширено коло платників. Чи мають подавати додаток ПН платники єдиного податку, неприбуткові організації якщо у них були виплати доходів нерезидентам-юрособам? Відповідальність за невідображення в декларації сплаченого податку на доходи нерезидентів ● Правила виправлення помилок у декларації з податку на прибуток. Два способи: 1) уточнюючою декларацією та 2) за допомогою поточної (Додаток ВП). Які помилки не варто виправляти ● Відповідальність за неподання декларації. Штрафи збільшено. Послаблення карантинного періоду і податок на прибуток

УВАГА! У ПРОГРАМІ МОЖЛИВІ ЗМІНИ!

Обов'язкова попередня реєстрація на сайті www.unionba.com.ua