

## Готуємося до складання звітності за 2020 рік

<p>10:00-11:30</p>	<p><b>Податок на прибуток: декларація за 2020 р.</b> <i>Морозовська Галина, експерт з питань бухгалтерського обліку та оподаткування</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● <b>Хто подає, строки та правила подання декларації з податку на прибуток за 2020 р.</b> Форма декларації. Особливості подання новоствореними підприємствами. Чи можна не подавати порожню декларацію? Відповідальність за неподання. Строк сплати та відповідальність за несплату</li> <li>● <b>Фінансова звітність як додаток до декларації.</b> Що буде за неподання фінзвітності. Ризики подання за невідповідною формою. Чи може неподання фінзвітності разом з декларацією з податку на прибуток стати причиною блокування реєстрації податкових накладних з ПДВ?</li> <li>● <b>Відмова від різниць з податку на прибуток – як це зробити правильно.</b> 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?</li> <li>● <b>Правила заповнення декларації – рядок за рядком:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ <b>Які дані переносимо у рядок 01 та 02 декларації з фінзвітності</b></li> <li>○ <b>Різниці. Додаток РІ.</b> Які різниці суто річні? Приклади розрахунку різниць <ul style="list-style-type: none"> <li>- Перенесення збитку минулого року як різниці</li> <li>- Амортизаційна різниця. Особливі правила для МНМА. Прискорена амортизація, призупинення амортизації, виробничий метод амортизації. Різниця за продажем та ліквідацією основних засобів</li> <li>- Різниця за штрафами, пенями, неустойками. За податковими штрафами збільшується бухфінрезультат до оподаткування. Чи треба на штрафи за самовиправлення помилок збільшувати фінрезультат до оподаткування?</li> <li>- Різниця за безповоротною фіндопомогою, подарунками</li> <li>- Різниця за безнадійною дебіторською заборгованістю</li> <li>- Різниця за резервами</li> <li>- Різниця за роялті</li> <li>- Різниця за придбаннями у неприбуткових організацій</li> <li>- 30% різниця за придбаннями у неприбуткових організацій, "особливих" нерезидентів</li> <li>- Перше застосування 30% різниці за продажем "особливим" нерезидентам</li> </ul> </li> <li>○ <b>Додаток АВ.</b> Чи треба відображати дивіденди, виплачені фізособам, в додатку АВ?</li> <li>○ <b>Додаток ЗП: зменшення податку на прибуток</b></li> <li>○ <b>Додаток ПН.</b> Податок на репатріацію. 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</li> <li>○ <b>Додаток ПП: звіт про пільги.</b> Якщо за три квартали пільга була, а за рік – немає, чи подавати додаток ПП? Як правильно відобразити у пільгах від'ємне значення об'єкта оподаткування минулого року, яке переносимо у поточний як різницю?</li> </ul> </li> <li>● <b>Типові помилки при заповненні декларації з податку на прибуток: роз'яснення контролерів</b></li> </ul>
<p>11:30-11:45</p>	<p><b>Актуальна інформація про підтримку "застарілих" рішень автоматизації бізнесу лінійки 1С:Підприємство</b> <i>Ільченко Вікторія, бізнес-аналітик Всеукраїнської Спілки Автоматизаторів Бізнесу</i></p>

11:45-12:45	<p><b>ПДВ: нагальні питання адміністрування</b>  <i>Дробоття Сергій, редактор рубрики ІТС "ПДВ: правила оподаткування та обліку", автор численних аналітичних матеріалів у спеціалізованих бухгалтерських виданнях</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● Огляд останніх змін в адмініструванні ПДВ та перспективи 2021 року</li> <li>● Нюанси визначення бази оподаткування, порядок нарахування податкових зобов'язань та податкового кредиту при здійсненні: <ul style="list-style-type: none"> <li>○ умовного продажу (ст.198 ПКУ)</li> <li>○ експортно-імпортних операцій</li> <li>○ ліквідації основних засобів (ст.189 ПКУ)</li> </ul> </li> <li>● Річний перерахунок – 2020 (ст.199 ПКУ): хто має зробити, порядок проведення і відображення у ПДВ-звітності</li> <li>● Виправлення помилок попередніх звітних періодів: заниження/завищення суми від'ємного значення або сум податку, що підлягають сплаті, недоплата/переплата, штрафи</li> </ul>
12:45-12:55	<p><b>Сервіси FREDO – зручний та надійний інструмент подачі електронної звітності, адміністрування ПДВ, електронного документообміну</b>  <i>Косий Вадим, директор компанії "ФРЕДО"</i></p>
12:55-13:10	<p><b>Перерва</b></p>
13:10-15:10	<p><b>"Зарплатні" податки: підсумки та новації</b>  <i>Губіна Ірина, експерт з податкового планування, автор численних публікацій з оподаткування і бухгалтерського обліку, незалежний консультант з бухгалтерського та податкового обліку, CAP, DipIFRrus ACCA</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● Правила оподаткування зарплати та інших доходів, що їх виплачують фізичним особам – готуємося до об'єднаної звітності: <ul style="list-style-type: none"> <li>○ що таке зарплата для ПДФО та ЄСВ</li> <li>○ чи варто оподатковувати ЄСВ додаткові блага та чи застосовується для обчислення натуркоєфіцієнт</li> <li>○ як виправити помилки у нарахуваннях зарплати та інших виплат та порахувати податки</li> </ul> </li> <li>● Нова об'єднана звітність ПДФО + ВЗ +ЄСВ : аналіз оновлених правил та проекту форми</li> <li>● Звітність за 4 квартал 2020 року за формою № 1ДФ: останній раз... <ul style="list-style-type: none"> <li>○ головні правила формування звітності</li> <li>○ виправлення помилок та відповідальність за коригування</li> <li>○ "хитросплетіння" кодування окремих виплат</li> </ul> </li> <li>● "Карантинні виплати": правила оподаткування ПДФО та ЄСВ (тести на COVID, допомога на лікування, забезпечення ЗІЗ, інше)</li> <li>● Готуємося до свят та не забуваємо про податки: головні правила оподаткування подарунків та святкових виплат робітникам, їх дітям та клієнтам-фізособам</li> <li>● ЄСВ-новації 2021 року щодо працівників зі статусом ФОП</li> </ul>

**УВАГА! У ПРОГРАМІ МОЖЛИВІ ЗМІНИ!**  
**Обов'язкова попередня реєстрація на сайті [www.unionba.com.ua](http://www.unionba.com.ua)**