

# Тренінг «Інтенсив із МСФЗ з податковими аспектами МСФЗ»

## Ми пропонуємо:

- Три дні опрацювання стандартів МСФЗ
- Один день опрацювання податкових наслідків застосування МСФЗ
- Комбінація теоретичних основ МСФЗ з практичними кейсами
- Аналіз міжнародних стандартів на підставі прикладів реальних компаній.



**Вартість тренінгу: 15 800 грн з урахуванням ПДВ**

**Тривалість тренінгу: чотири дні з 10:00 до 18:00**

**Додаткова знижка 10% при купівлі від 5-ти місць у групі**



Для реєстрації на тренінг надсилайте заявку на нашу електронну пошту **[academy@kpmg.ua](mailto:academy@kpmg.ua)**

Детальна інформація за телефоном **+380 50 489 2975**



## День 1

- Концептуальні основи фінансової звітності. МСБО (IAS) 1: Подання фінансової звітності.
- МСБО (IAS) 37: Резерви, умовні зобов'язання і непередбачені активи.
- МСФЗ (IAS) 2: Запаси.
- МСБО (IAS) 16: Основні засоби.
- МСБО (IAS) 23: Витрати на позики.



## День 2

- МСФЗ (IFRS) 15: Дохід від договорів з клієнтами.
- МСБО (IAS) 36: Знецінення активів.
- МСФЗ (IFRS) 13: Оцінка справедливої вартості.
- МСФЗ (IFRS) 8: Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки.
- МСБО (IAS) 24: Розкриття інформації пов'язаних сторін.
- МСБО (IAS) 10: Події після звітної дати.

# Програма тренінгу



## День 3

- МСФЗ (IFRS) 9: Фінансові інструменти.
- МСФЗ (IFRS) 16: Оренда.
- МСБО (IAS) 38: Нематеріальні активи.
- Специфіка переходу на МСФЗ.



**Вартість тренінгу: 15 800 грн з урахуванням ПДВ**

**Тривалість тренінгу: чотири дні з 10:00 до 18:00**

**Додаткова знижка 10% при купівлі від 5-ти місць у групі**



Для реєстрації на тренінг надсилайте заявку на нашу електронну пошту  
**[academy@kpmg.ua](mailto:academy@kpmg.ua)**

Детальна інформація за телефоном **+380 50 489 2975**

## День 4



### **Блок 1. Податкові особливості обліку необоротних активів за МСБО (IAS) 16 та МСБО (IAS) 38. Податкові ризики зменшення корисності активів за МСБО (IAS) 36:**

- Визнання активів.
- Амортизація за МСФЗ vs податкова амортизація, зміна строків амортизації.
- Списання та продаж активів.
- Податкові ризики зменшення корисності.
- Ризики податкової перекласифікації основних засобів в інвестиційну нерухомість.



### **Блок 2. Податкові нюанси визнання та обліку оренди за МСФЗ (IFRS) 16:**

- Вибір терміну.
- Орендні платежі.
- Ставка дисконтування та її обґрунтування для податкових цілей.
- ПДВ питання обліку за МСФЗ (IFRS) 16.

## День 4



### **Блок 3. Податкові особливості обліку запасів за МСБО (IAS) 2 з урахування підходів та роз'яснень податкових органів:**

- Знецінення запасів та нарахування резервів.
- Визнання запасів в обліку.



### **Блок 4. Податкові наслідки обліку доходів від договорів з клієнтами за МСФЗ (IFRS) 15:**

- Подвійне оподаткування доходів при переході на МСФЗ.
- Податкові питання маркетингових, мотиваційних виплат та знижок.
- Порядок оподаткування ПДВ відокремлених зобов'язань до виконання.
- Вплив на податки суттєвого компоненту фінансування.
- Повернення покупцями товарів – на що звернути увагу з податкової точки зору.



### Блок 5. Податкові аспекти обліку забезпечень та нарахувань за МСФЗ:

- Податкові питання створення забезпечень при переході на МСФЗ.
- Чи є право на зменшуюче коригування, якщо не було збільшуючого в додатку «РІ».



### Блок 6. Податкові аспекти обліку фінансових інструментів за МСФЗ (IFRS) 9:

- За якою статтею ПКУ коригувати резерв під очікувані кредитні збитки.
- Податкові підходи до дисконтування фінансових інструментів.
- Дисконтування фінансових інструментів при переході на МСФЗ.
- Податкові питання класифікації фінансових інструментів.



### Блок 7. Цікаві ситуації впливу застосування МСФЗ на оподаткування підприємства:

- Податкові питання переходу на МСФЗ.
- Згорання окремих статей доходів та витрат – коли податкові органи проти.
- Пов'язані особи для цілей МСФЗ та пов'язані особи для цілей ТЦО – в чому відмінність.

# Кому буде корисний тренінг «Інтенсив із МСФЗ з податковими аспектами МСФЗ»

## **Бухгалтерам**

Оволодівши даними інструментами, ви зможете застосовувати професійне судження для аналізу конкретних облікових ситуацій, а також систематизувати знання вимог до підготовки і застосування нового стандарту МСФЗ.

## **Фінансовим аналітикам і репортерам**

Оволодівши даними інструментами, ви зможете самостійно коментувати вплив допустимих методів обліку відповідно до МСФЗ на фінансову звітність і коректно застосовувати техніку та інструменти, які дають можливість самостійно підготувати пробний варіант звітності.

## **Керівникам фінансових відділів і податкових департаментів компаній**

Оволодівши даними інструментами, ви зможете контролювати і оптимізувати процес впровадження МСФЗ для свого підприємства і оцінити ефект впливу нововведення на основні фінансові показники.

# Спікери тренінгу «Інтенсив із МСФЗ з податковими аспектами МСФЗ»



## **Тетяна Фодчук**

Директор, відділ аудиту, керівник групи з надання послуг із МСФЗ методології бухгалтерського обліку KPMG в Україні (понад 15 років досвіду роботи)

**Галузі:** Роздрібна торгівля, телекомунікації, енергетика і природні ресурси, нерухомість і будівництво, фінансовий сектор

**Кваліфікація:** Член Асоціації професійних сертифікованих бухгалтерів (АССА), Сертифікований аудитор України (Сертифікат «А»)



## **Тетяна Мілко**

Директор, група з надання послуг в області МСФЗ методології бухгалтерського обліку KPMG в Україні (понад 12 років досвіду роботи)

**Галузі:** ІТ сектор, телекомунікації, агробізнес, споживчі ринки, енергетика і природні ресурси

**Кваліфікація:** Член Асоціації професійних сертифікованих бухгалтерів (АССА), Сертифікований аудитор України (Сертифікат «А»)



# Спікери тренінгу «Інтенсив із МСФЗ з податковими аспектами МСФЗ»



## **Сергій Небрат**

Старший менеджер, відділ аудиту KPMG в Україні (більше 8 років досвіду роботи)

Лідер KPMG Insight Academy

**Галузі:** телекомунікації, агробізнес, споживчі ринки, промислове виробництво

**Кваліфікація:** Член Асоціації професійних сертифікованих бухгалтерів (ACCA)



## **Олена Рабцун**

Менеджер, відділ аудиту KPMG в Україні (більше 7 років досвіду роботи)

**Галузі:** телекомунікації, агробізнес, споживчі ринки, промислове виробництво, ритейл

**Кваліфікація:** Член Асоціації професійних сертифікованих бухгалтерів (ACCA), Сертифікований аудитор України (Сертифікат «А»)

# Спікери тренінгу «Інтенсив із МСФЗ з податковими аспектами МСФЗ»



## **Гліб Антонов**

Менеджер, відділ аудиту KPMG в Україні (більше 7 років досвіду)

**Галузі:** Агро сектор, споживчі товари та продукти харчування, важка промисловість, легка промисловість, неприбуткові організації

**Кваліфікація:** Член Асоціації професійних сертифікованих бухгалтерів (АССА)



## **Аліна Макаревич**

Старший консультант відділу управлінського консультування KPMG в Україні (більше 7 років досвіду)

**Галузі:** телекомунікації, агробізнес, споживчі ринки, промислове виробництво, ритейл

**Кваліфікація:** Член Асоціації професійних сертифікованих бухгалтерів (АССА), Сертифікований аудитор України (Сертифікат «А»)

# Спікери тренінгу «Інтенсив із МСФЗ з податковими аспектами МСФЗ»



## **Дарья Ломанцова**

Менеджер, податкове та юридичне консультування, група оподаткування та бухгалтерського обліку, KPMG в Україні

**Досвід:** Виконано більше 260 проектів з податкових та бухгалтерських питань, зокрема:

- консультування щодо податкових аспектів застосування МСФЗ;
- супровід компаній при переходах з П(С)БО на МСФЗ;
- написання облікових політик;
- податкові перевірки та консультування.



## **Лілія Таран**

Старший консультант, податкове та юридичне консультування, група оподаткування та бухгалтерського обліку, KPMG в Україні

**Досвід:** Виконано більше 80 проектів з податкових та бухгалтерських питань, зокрема:

- супровід компаній при переходах з П(С)БО на МСФЗ;
- написання облікових політик;
- податкові перевірки та консультування.



# KPMG Insight Academy

[academy@kpmg.ua](mailto:academy@kpmg.ua)

© 2020 ТОВ "КПМГ-Україна", компанія, яка зареєстрована згідно із законодавством України, член мережі незалежних фірм KPMG, що входять до асоціації KPMG International Cooperative ("KPMG International"), що зареєстрована відповідно до законодавства Швейцарії. Усі права застережені.

Назва KPMG та логотип KPMG є зареєстрованими торговими марками або товарними марками асоціації KPMG International.