

Програма тренінгу «Податкові наслідки застосування МСФЗ»



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.

Мова тренінгу: українська



Вартість тренінгу: 4900 грн (6 годин роботи з тренерами)

Тривалість тренінгу: з 10:00 до 17:30

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

Програма тренінгу «Податкові наслідки застосування МСФЗ»



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.

Мова тренінгу: українська



Вартість тренінгу: 4900 грн (6 годин роботи з тренерами)

Тривалість тренінгу: з 10:00 до 17:30

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

Програма тренінгу «Податкові наслідки застосування МСФЗ»



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.



Вартість тренінгу: 4900 грн (6 годин роботи з тренерами)

Тривалість тренінгу: з 10:00 до 17:30

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

Тренінг «Податкові наслідки застосування МСФЗ»

На тренінгу Ви вивчите:

Вплив основних МСФЗ на фінансовий результат для цілей податку на прибуток та особливості податкових коригувань у зв'язку з цим.



Що важливо передбачити в обліковій політиці компанії для зниження податкових ризиків.



ПДВ ризики та нюанси нарахування ПДВ при застосуванні МСФЗ.



Підходи податкових органів до трактування основних МСФЗ.

Тренінг «Податкові наслідки застосування МСФЗ»

Кому буде корисний даний тренінг:

- фінансовим директорам;
- бухгалтерам;
- керівникам фінансових і податкових департаментів компаній, які ведуть та/або планують вести свій бухгалтерський облік і складати фінансову звітність відповідно до МСФЗ.



Спікери тренінгу «Податкові наслідки застосування 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.

Кваліфікація та освіта: Диплом магістра з документознавства та інформаційних технологій, Донецький національний університет; диплом магістра з бухгалтерського обліку та аудиту, Київський національний економічний університет ім. В. Гетьмана; ACCA (F1-F7, F9).



Для реєстрації на тренінг надсилайте заявку на нашу пошту academy@kpmg.ua

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

Спікери тренінгу «Податкові наслідки застосування МСФЗ»



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.

Кваліфікація і освіта:

- Диплом магістра з оподаткування, Університет державної фіскальної служби України;
- Диплом з МСФЗ (ACCA DipIFR).



Для реєстрації на тренінг надсилайте заявку на нашу пошту academy@kpmg.ua.

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



KPMG Insight Academy

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.