

Заборгованість на підприємстві: аналіз, облік та податкові наслідки

<p>10:00-11:00</p>	<p>Дисконтування: правила та варіанти не дисконтування <i>Морозовська Галина, експерт з питань бухгалтерського обліку та оподаткування</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ● Яка заборгованість є короткостроковою та довгостроковою? Типові помилки класифікації. Важливість класифікації для дисконтування. Як дата балансу впливає на класифікацію. Розглядаємо на прикладах ● Правила дисконтування. Формула та її складові ● Чи є особливості дисконтування в період воєнного стану: роз'яснення Мінфіну та ДПС ● Чи можна не дисконтувати довгострокову заборгованість через відсутність методики у НП(С)БО? Судова практика ● Варіанти уникнення дисконтування: розбираємо ризики на основі судової практики та роз'яснень ДПС. Пролонгація, відсутність строку погашення, прострочення тощо ● Чи дисконтувати прострочену заборгованість? Чи варто в обліковій політиці прописувати ремарку щодо цього? Показові рішення суду ● Чи дисконтуються кредити? ● Кредити "5-7-9": особливості обліку ● Поворотна фіндопомога від засновника: чи дисконтується? Особливості обліку та судова практика
<p>11:00-11:45</p>	<p>Огляд ключових методичних принципів обліку взаєморозрахунків у лінійці програм BAS <i>Шеремет Ольга, провідний методист Всеукраїнської Спілки Автоматизаторів Бізнесу</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ● Базові методики обліку ● Нормативна підсистема ● Облікові механізми ● Оперативні та спеціалізовані документи ● Оперативна звітність ● Неочевидні можливості підсистеми обліку
<p>11:45-12:05</p>	<p>Сервіс "Пактум.Контрагент": надійний засіб уникнення помилок при створенні карток контрагентів <i>Кукушкіна Юлія, заступник директора, компанія "Пактум"</i></p>
<p>12:05-12:15</p>	<p>Перерва</p>

Сумнівна та безнадійна заборгованість

Морозовська Галина, експерт з питань бухгалтерського обліку та оподаткування

● Сумнівна дебіторська заборгованість

- Що вважається сумнівною дебіторкою. Чи обов'язково створювати резерв сумнівних боргів? Якщо не створювали – які ризики та рекомендації
- Чи можна використовуючи метод абсолютної суми і резервувати лише певний відсоток. Можна взяти за основу для створення резерву правила КМУ для держсектору?
- Чи є різниці з податку на прибуток щодо резерву сумнівних боргів
- Контрагент погасив борг, який був сумнівним: чи коригувати резерв?

● Списання безнадійної дебіторської заборгованості

- Строк позовної давності та інвентаризація – який зв'язок? Роль актів звірки у питанні безнадійності
- Чи є заборгованість контрагентів з ТОТ, рф, рб безнадійною?
- Підстави для безнадійності дебіторки. Чи коригувати ПДВ? Які наслідки з податку на прибуток? Списання заборгованості фізосіб. Чи дійсно можливі дві різниці з податку на прибуток у разі списання безнадійної заборгованості, зокрема "подарункова" з пп. 140.5.10 ПКУ?
- Списання боргів фізосіб: хто сплачує ПДФО та військовий збір

● Списання кредиторської заборгованості

- Коли кредиторка стає безнадійною? Чи можна уникнути визнання доходу? Чи є різниці з податку на прибуток?
- Наслідки з єдиного податку
- Списання кредиторки та ПДВ
- Якщо списати кредиторку у дохід не у тому періоді: чи є податкові ризики. Судова практика

● Прощення боргу

- Податкові наслідки прощення боргів. Чи можна застосувати зменшувальну різницю з податку на прибуток? Чи загрожує ще і "подарункова" різниця?
- Пробачити борг чи дочекатися спливу строку давності: як оптимальніше?

● Інвалютні заборгованості

- За якими боргами розраховують курсові різниці?
- Валютний контроль за строками розрахунків

12:15-14:15

УВАГА! У ПРОГРАМІ МОЖЛИВІ ЗМІНИ!

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