

## **Звітуємо з податку на прибуток за перше півріччя**

<p><b>10:00-11:30</b></p>	<p><b>Загальні правила звітування та особливості півріччя 2026 року</b>  <i>Морозовська Галина, незалежний консультант з питань обліку та оподаткування, автор публікацій у професійних виданнях та сервісах, провідний бухгалтер-експерт з 20+ роками практики, ACCA DipIFR</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Хто подає декларацію з податку на прибуток за півріччя 2026 року?</li> <li>• Строк подання та особливості</li> <li>• Зміни у формі декларації з податку на прибуток – наказ Мінфіну від 06.04.2026 №186 (чинний з <b>08.05.2026</b>): <b>суть нововведень та з якого періоду застосовувати. Ідентифікатор форми</b></li> <li>• Які дані переносимо з фінзвітності до декларації. Методика перевірки від ДПС</li> <li>• Типові помилки у заповненні декларації (помилки наростаючого підсумку). Рейтинг від ДПС. Аналіз наслідків</li> <li>• Запит від органу ДПС про співставність показників темп росту прибутку і доходу, підтвердження благодійності з додатка БД: як реагувати та відповідати?</li> <li>• Ким та як подається аудиторський звіт до ДПС. Наслідки неподання та можливість відтермінувати подачу. Відмітка в декларації щодо подання аудиторського звіту – коли її проставляти?</li> <li>• За які періоди у липні 2026 спливе строк давності і їх не зможуть перевірити податківці</li> <li>• Як перевірити чи є у підприємства контрольовані операції? Перелік нерезидентів № 1045 оновлено, нові критерії пов'язаності у 2025! Хто має подати звітність з ТЦУ до 1 жовтня 2026?</li> </ul>
<p><b>11:30-12:00</b></p>	<p><b>Декларація з податку на прибуток за перше півріччя 2026 року в програмі "BAS ERP": попередні налаштування та автоматичне заповнення основних додатків</b>  <i>Криворучко Валентина, методист ІТС</i></p>
<p><b>12:00-13:30</b></p>	<p><b>Різниці з податку на прибуток та додатки</b>  <i>Морозовська Галина, незалежний консультант з питань обліку та оподаткування, автор публікацій у професійних виданнях та сервісах, провідний бухгалтер-експерт з 20+ роками практики, ACCA DipIFR</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ТОП проблемних різниць: благодійність, штрафна різниця, перенесення збитку. Які різниці лише річні і у квартальних деклараціях їх немає?</li> <li>• Внесок на працевлаштування осіб з інвалідністю за 1 квартал: чи є різниця з податку на прибуток? Роз'яснення податківців</li> <li>• Об'єкт нематеріальних активів вибув: чи треба його продовжувати амортизувати у податковому обліку мінімальний строк? ШК ДПС, що суперечить нормам ПКУ</li> <li>• Витрати за роялті: за фактом нарахування чи сплати? Позиція суду в суперечці з ДПС</li> <li>• Меценатство і спонсорство: від назви залежить, яка різниця буде діяти з податку на прибуток! Висновки з роз'яснення ДПС</li> <li>• Прощення боргу: коли може загрожувати дві різниці? Чи змінилася позиція ДПС щодо коригування фінрезультату за прощенням боргу неплатнику податку на прибуток?</li> <li>• Додатки до декларації. Які лише річні, а які квартальні?</li> <li>• Яку фінзвітність подавати разом з піврічною декларацією?</li> <li>• У I кварталі 2026 була пільга (у додатку ПП), за півріччя немає – як звітувати за півріччя? Чи не порушується тут наростаючий підсумок?</li> <li>• Як показати виплату дивідендів у додатку АВ? Чи потрібно її зазначати, якщо виплата була лише фізособам у другому кварталі 2026?</li> <li>• Зменшення суми податку на прибуток до сплати: які платежу проходять через додаток ЗП? Чи можуть суми за півріччя бути меншими ніж за 1 квартал?</li> </ul>

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