



ІНТЕНСИВ ІЗ МСФЗ ІЗ ПОДАТКОВИМИ НАСЛІДКАМИ ЗАСТОСУВАННЯ МСФЗ

KPMG Insight Academy



Інтенсив із МСФЗ із податковими наслідками застосування МСФЗ

Ми пропонуємо:



- 16 тем опрацювання стандартів МСФЗ;
- 6 блоків опрацювання податкових наслідків застосування МСФЗ;
- комбінацію теоретичних основ МСФЗ з практичними кейсами;
- аналіз міжнародних стандартів на підставі прикладів реальних компаній;
- перевірку засвоєних знань на основі тестових завдань.



Вартість: 10 900 грн з урахуванням ПДВ

Тривалість: 21 година

Додаткова знижка 10% при купівлі від 4-х місць у курсі

Реєстрація на курс за посиланням

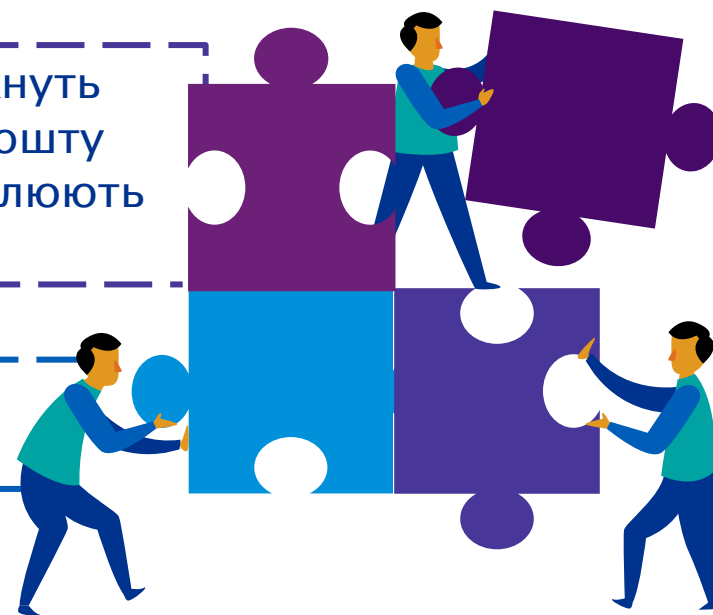
РЕЄСТРАЦІЯ

Інтенсив із МСФЗ із податковими наслідками застосування МСФЗ

Прослуховування онлайн-курсу доступне у будь-який зручний для вас час.

Просимо направляти ваші запитання, що виникнуть після перегляду онлайн-курсу, на електронну пошту academy@kpmg.ua, а відповіді спікери сформулюють вам на вебінарній сесії.

Актуальні дати вебінарних сесій можете знайти [за посиланням](#).



Реєстрація на онлайн-курс за посиланням



РЕЄСТРАЦІЯ

Програма. Блок МСФЗ:



- 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.
- МСФЗ (IFRS) 15: Дохід від договорів з клієнтами.
- МСБО (IAS) 36: Зменшення корисності 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.
- МСБО (IAS) 21: Вплив змін валютних курсів.
- МСФЗ (IFRS) 9: Фінансові інструменти.
- МСФЗ (IFRS) 16: Оренда.
- МСБО (IAS) 38: Нематеріальні активи.
- Специфіка переходу на МСФЗ.

Блок МСФЗ

Концептуальні основи фінансової звітності. МСБО 1: Подання фінансової звітності

- механізм створення МСФЗ;
- структура Концептуальних основ;
- МСБО 1: Подання фінансової звітності.

МСБО 37: Резерви, умовні зобов'язання і непередбачені активи

- ключова термінологія;
- умови визнання та оцінка забезпечень, відображення умовних активів та зобов'язань;
- розкриття в фінансовій звітності.

МСФЗ 2: Запаси

- ключова термінологія;
- визнання запасів;
- оцінка запасів;
- розкриття інформації про запаси у фінансовій звітності.

МСБО 16: Основні засоби

- ключова термінологія;
- визнання основних засобів;
- моделі обліку основних засобів;
- припинення визнання основних засобів;
- розкриття фінансової інформації.

Блок МСФЗ

МСБО 23: Витрати на позики

- ключова термінологія;
- визнання та облік витрат на позики;
- розкриття фінансової інформації.

МСФЗ 15: Дохід від договорів з клієнтами

- п'ять найбільш значних відмінностей від вимог МСБО (IAS) 18;
- вивчення п'ятикрокової моделі;
- керівництво із застосування.

МСБО 36: Зменшення корисності активів

- ключова термінологія;
- тестування об'єктів на предмет зменшення корисності;
- розкриття фінансової інформації.

МСФЗ 13: Оцінка справедливої вартості

- загальні питання визначення справедливої вартості;
- приклад визначення справедливої вартості;
- розкриття фінансової інформації.

Блок МСФЗ

МСФЗ 8: Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки

- облікові політики;
- зміни в облікових оцінках;
- помилки минулих періодів;
- розкриття фінансової інформації.

МСБО 24: Розкриття інформації пов'язаних сторін

- ключова термінологія;
- категорії зв'язаних сторін;
- розкриття фінансової інформації.

МСБО 10: Події після звітної дати

- типи подій після звітного періоду;
- розкриття фінансової інформації.

МСБО 21: Вплив змін валютних курсів

- функціональна валюта і валюта подання;
- переведення у валюту подання.

Блок МСФЗ

МСФЗ 9: Фінансові інструменти

- поняття фінансових інструментів;
- класифікація, визнання та оцінка фінансових інструментів;
- модифікація умов фінансових зобов'язань;
- зменшення корисності фінансових активів;
- окремі питання та розкриття інформації.

МСФЗ 16: Оренда

- визначення та спрощення;
- оренда і «неорендні» компоненти договору;
- модель обліку для орендаря: первісна оцінка;
- модель обліку для орендаря: подальша оцінка;
- варіанти та вибір методу переходу.

МСБО 38: Нематеріальні активи

- термінологія;
- визнання нематеріальних активів;
- оцінка нематеріальних активів;
- розкриття фінансової інформації.

Специфіка переходу на МСФЗ

- сфера застосування МСФЗ 1;
- добровільні звільнення в рамках МСФЗ 1;
- огляд типових коригувань при переході на МСФЗ;
- перехід на МСФЗ в Україні.

Програма. Податковий блок:



Модуль 1

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

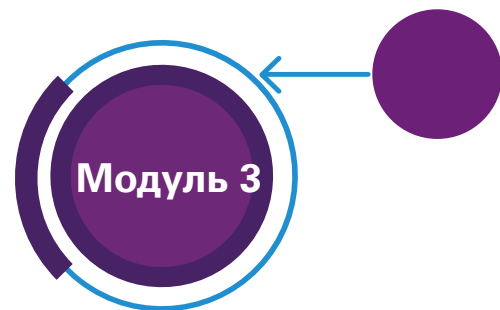
- Визнання активів.
- Амортизація за МСФЗ vs податкова амортизація, зміна строків амортизації.
- Списання та продаж активів.
- Податкові ризики зменшення корисності.
- Ризики податкової перекласифікації основних засобів в інвестиційну нерухомість.

Модуль 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.

Детальна програма курсу



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.



Податкові наслідки обліку доходів від договорів з клієнтами за МСФ3 (IFRS) 15:

- Подвійне оподаткування доходів при переході на МСФ3.
- 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.

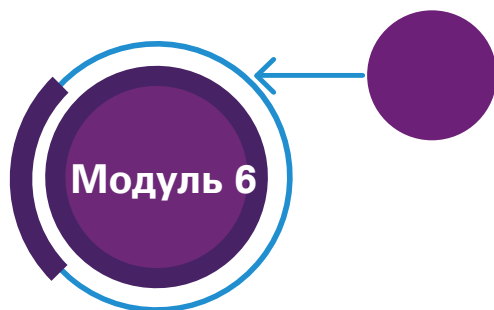
Програма. Податковий блок:



Модуль 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 «PI».



Модуль 6

Податкові аспекти обліку фінансових інструментів за МСФЗ (IFRS) 9:

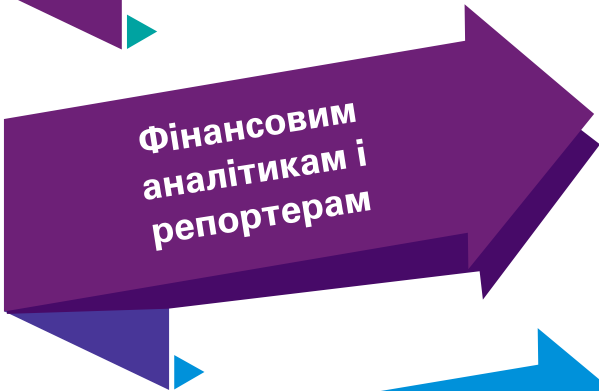
- За якою статтею ПКУ коригувати резерв під очікувані кредитні збитки.
- Податкові підходи до дисконтування фінансових інструментів.
- Дисконтування фінансових інструментів при переході на МСФЗ.
- Податкові питання класифікації фінансових інструментів.

Кому буде корисний даний онлайн-курс:




Бухгалтерам

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**

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**

Ви зможете контролювати і оптимізувати процес впровадження МСФЗ для свого підприємства і оцінити ефект впливу нововведення на основні фінансові показники.

Як зареєструватися?

Реєстрація на онлайн-курс за посиланням



РЕЄСТРАЦІЯ



Якщо у вас виникнуть будь-які питання, ми будемо раді відповісти на них за телефоном **+38 050 489 29 75** або поштою academy@kpmg.ua



Спiкери онлайн-курсу



Олена Рабцун

Менеджер, відділ аудиту KPMG в Україні
(більше 9 років досвіду роботи)

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

Кваліфікація: Член Асоціації професійних сертифікованих
бухгалтерів (ACCA)

Сергій Небрат

Старший менеджер, відділ аудиту KPMG в Україні
(більше 9 років досвіду роботи)
Лідер KPMG Insight Academy

Галузі: телекомунікації, агробізнес, споживчі ринки,
промислове виробництво

Кваліфікація: Член Асоціації професійних сертифікованих
бухгалтерів (ACCA)



Аліна Макаревич

Старший консультант відділу управлінського консультування KPMG в Україні
(більше 8 років досвіду)

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

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



Експерт з податкових питань

Лілія Таран

Менеджер, департамент податкових і юридичних послуг, група оподаткування та бухгалтерського обліку, KPMG в Україні
(більше 5 років досвіду)

Досвід: Виконано більше 150 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).





KPMG Insight Academy



kpmg.ua

Інформація, що подана у цій публікації, носить загальний характер і не висвітлює стан справ будь-якого окремого підприємства або фізичної особи. Незважаючи на те, що ми намагаємося подавати точну і своєчасну інформацію, ми не гарантуємо, що ця інформація є правильною на дату її отримання або буде достовірною у майбутньому. Ніхто не повинен діяти і покладатися на таку інформацію без відповідної професійної консультації, наданою після детального вивчення стану справ.

© 2021 ТОВ «КПМГ-Україна», компанія, зареєстрована згідно із законодавством України, член глобальної організації незалежних фірм KPMG, що входять до KPMG International Limited, приватної англійської компанії з відповідальністю, обмеженою гарантіями своїх учасників. Усі права застережені

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