

## ***Податок на прибуток підприємств***

- 1) Які періоди беруться до уваги при ідентифікації квартальної звітності та застосування податкових різниць?
- 2) Як здійснюється виправлення помилок, самостійно виявлених платником податку у податковій декларації з податку на прибуток? Чи подається фінансова звітність з виправленими показниками до додатка ВП до податкової декларації з податку на прибуток підприємств та в якому вигляді (електронному чи на паперових носіях)?
- 3) Якщо до уточненої декларації не подається уточнена фінансова звітність (наприклад, виправлення помилки здійснюється через 44-й рахунок), чи може це бути причиною неприйняття уточнюючої податкової звітності?
- 4) Чи застосовується штраф та пеня при самостійному виправленні помилок в декларації з податку на прибуток у 2024 році?
- 5) Порядок заповнення обсягів, які декларуються платниками в рядках 01 та 02 декларації з податку на прибуток підприємств за 2023 рік після переходу з єдиного податку з особливостями оподаткування 2 відсотка доходу? (обидва рядки за неповний рік, чи тільки 02?)
- 6) Заповнення додатка РІ: актуальні податкові різниці.
- 7) Заповнення додатка РІ після переходу з єдиного податку з особливостями оподаткування 2 відсотка доходу.
- 8) Збитки минулих періодів. Чи не втрачаються при поверненні з ЄП 2%? В тому числі мова про збитки, отримані у 2022 році до переходу на ЄП 2%.
- 9) Як здійснюється коригування фінансового результату до оподаткування резидентом Дія Сіті - платником податку на прибуток підприємств на загальних підставах?

## ***Єдиний податок***

- 1) Порядок заповнення податкової декларації платника єдиного податку третьої групи. Як відображається загальна сума доходу в рядку 5 Податкової декларації платника єдиного податку третьої групи за 2023 рік та фінансовій звітності (сума доходу за рік всього чи тільки сума доходу по ставці 3% або 5%?)
- 2) Порядок заповнення податкової декларації платника єдиного податку четвертої групи. Які особливості заповнення додатка МПЗ за 2023 рік по платникам єдиного податку четвертої групи?