



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

3 декабря 2020г.

(г.Москва, 10.00-15.00)

Прямая трансляция (участие в онлайн-семинаре)

ВЭД для бухгалтеров.

Импортно-экспортные операции в 2020 году: учет и налогообложение.

Лектор: **Новичкова Л.Б.** (налоговый консультант, профессиональный аудитор (аттестат Минфина), имеет значительный опыт преподавательской, консультационной и практической работы в области бухгалтерского учета и налогообложения)

Цель семинара:

- Дать слушателям основное представление о законодательной базе ВЭД, основных документах внешнеэкономической сделки, особенностях бухгалтерского и налогового учёта, о порядке декларирования налогов.
- На практических примерах ознакомить участников с порядком формирования себестоимости импортных товаров, отражением операций в бухгалтерском учёте и составлением налоговой декларации.
- На практических примерах ознакомить участников с порядком отражения экспортных операций, подготовкой документов для подтверждения права на нулевую ставку НДС, составлением налоговой декларации.
- Раскрыть основные принципы прохождения налоговых и таможенных проверок, возможные риски и меры предосторожности.

ПРОГРАММА

Вы — профессионал в своём деле и прекрасно обходились раньше без импортно-экспортных операций, однако, ситуация изменилась, — ваша организация стала участником внешнеэкономической деятельности. Этот семинар предназначен специально для тех, кому необходимо быстро, ёмко и в удобной форме получить максимум информации об особенностях бухгалтерского и налогового учёта ВЭД. Этот семинар основан только на практическом опыте работы и ориентирован на реально необходимый объем информации при работе с импортом и экспортом товаров.

1.Нормативно-правовая база, регулирующая внешнеэкономическую деятельность.

- Последние изменения законодательства о валютном регулировании и валютном контроле.
- Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. N 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле». Обзор последних изменений, в т.ч. изменения с 1 января 2020 г. - Федеральный закон от 2 августа 2019 г. N 265-ФЗ
- Международные правила Инкотермс 2020 . С какого периода они могут применяться? Отличия от предыдущих редакций.
- Регламент при работе по ВЭД. Валютный контроль (Инструкция №181-И). Правила оформления импортного и экспортного контрактов, кредитного договора. Необходимые документы которые нужно подавать в банк для постановки контрактов на валютный учет.
 - Налоговый контроль налоговых органов с 01.01.2020 г.
 - Электронный документооборот в Таможенном кодексе ЕАЭС .
 - Изменения в структуре взаимодействия между участниками ВЭД и таможенными органами в рамках электронного документооборота.
 - Изменение процедуры электронного взаимодействия с таможенными органами.
 - Что такое репатриация валютной выручки?
 - Контроль и ответственность за нарушения валютного законодательства.
 - Счета резидентов за пределами территории РФ: порядок открытия и ведения.
 - Изменения с 01.01.2020 г.- организации должны сообщать обо всех зарубежных счетах и вкладах.
 - Порядок и правила представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации по валютным операциям.
 - Последние разъяснения ФНС, Центробанк РФ и обзор арбитражной практики по спорам, касающимся применения валютного законодательства
- Международные коммерческие договоры (внешнеторговые контракты).
- Базисные условия поставки, таможенная стоимость.
- Рекомендации по оформлению внешнеэкономических контрактов.

- Учитываем изменения 2020 года. Существенные условия договора. Как проверить иностранного контрагента. Что такое сомнительные операции, их классификация? Валютный контроль на основе документов, представляемых резидентами и нерезидентами.
- Валютный контроль : могут ли таможенные и налоговые органы (через суд) признать сделки недействительными на основании выявляемых нарушений валютного законодательства.

Изменения в ПБУ 3/2006 г. при учете внешнеэкономической деятельности.

2. Таможенное регулирование экспортно-импортных операций:

- Декларация на товары.
- Таможенная процедура, Таможенная стоимость. Таможенный тариф, платежи, преференции, процедуры.
- Способы определения таможенной стоимости, порядок расчёта таможенных платежей.
- Таможенные платежи, Таможенная пошлина, таможенный сбор, сроки уплаты.
- Авансовые таможенные платежи, в т.ч. НДС, уплаченный на таможне.

3. Особенности учета НДС по работам, услугам.

- Определение места реализации работ (услуг) для целей НДС .Обязанности российской организации как налогового агента по НДС.
- Налоговые агенты при оказании электронных услуг иностранными компаниями – требования НК РФ и как получить вычет по НДС.
- Изменения в ст. 123 НК РФ с 2019 г. – когда наступает ответственность налогового агента за нарушение налогового законодательства.

вычет входного налога при выполнении работ и услуг, местом реализации которых не является РФ .

4. Бухгалтерский и налоговый учет импорта и экспорта товаров ЕАЭС.

- Договор о Таможенном Кодексе ЕАЭС (ТК ЕАЭС).
- Импортные операции из Белоруссии и Казахстана и других стран ЕАЭС. Порядок уплаты НДС.
- Сложные вопросы по импортным операциям в Таможенном Союзе.
- Экспорт товаров с территории России. Как платить НДС при экспорте в страны-участницы Таможенного союза. Общие правила применения ставки НДС 0% при экспорте в рамках ТС. Сложные вопросы при экспорте из России в страны-участницы Таможенного союза.
- Особенности бухучёта экспортных операций . Бухгалтерский и налоговый учет основных средств, материалов и товаров, приобретенных по импортным контрактам и экспортным контрактам.
- Требования к первичным документам по ВЭД: сложные вопросы. Типичные ошибки отражения в бухгалтерском и налоговом учете.

5. Заполнение декларации по НДС в части экспортных операций в т.ч. в страны ЕАЭС:

- Порядок заполнения декларации по НДС раздел 4, 5, 6. , А также правила принятия к вычету НДС при экспорте «сырьевых» товаров (постановление Правительства РФ №466 от 18.04.2019г., с учетом изменений с 01.07.2019г.)
- Подготовка документов для подтверждения права на нулевую ставку НДС и возмещение налога.
- Порядок исчисления налога и предоставления декларации в случаях, когда право на нулевую ставку НДС своевременно не подтверждено. Возмещение суммы НДС осуществляется налоговым органом в форме зачёта или возврата.
- Камеральная проверка. Перечень документов. Порядок прохождения проверки.

6. Бухгалтерский и налоговый учёт импорта товаров, работ услуг:

- Право на вычет импортного (ввозного НДС). Отражение ввозного НДС в бухгалтерском учёте.
- Порядок заполнения Декларации НДС 3 раздел. Камеральная проверка. Перечень документов.
- Дополнительные документы и мероприятия.
- Правила начисления и уплаты налога на доходы ин.лица, получающего доход у российского лица.
- Перечень документов, необходимый для предоставления налоговому агенту, получающего доход у российского источника выплаты (п.1 ст.312 НК РФ).
- Отчетность налогового агента. Обзор Писем МинФина РФ по вопросам ВЭД с 1 января 2020 г.

7 Ответы на вопросы, практические рекомендации

Стоимость участия – 7900 рублей. Постоянным партнерам предоставляются скидки!

Возможна пост-оплата по гарантийному письму!

В стоимость включено:

просмотр мероприятия, методические материалы, сертификат о прослушивании, финансовые документы.

Для профессиональных бухгалтеров – возможность получения ежегодного сертификата ИПБ 40 часов за 1 день (уточняйте условия)!!!

Подробности, регистрация, справки и ваши вопросы:

8-495-644-76-07, www.gbi-c.ru, vsb@gbi-c.ru