



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

**18 июня 2021г.**

(г.Москва, 10.00-17.00)

проводит мероприятие на тему:

### **Онлайн-встреча с экспертом**

**Новые возможности ВЭД в 2021 году: как работать по новым правилам и на что обратить внимание. Правовое обеспечение внешнеэкономической деятельности. Риски экспорта и импорта: как их избежать. Новое в валютном регулировании и контроле с 2021 года. Преступления и наказание в сфере ВЭД. Особенности внешнеэкономической деятельности в рамках СНГ и ЕАЭС. Транспортное обеспечение ВЭД**

Лектор: **Механикова И.М.** (аудитор, преподаватель курсов повышения квалификации для аудиторов, профессиональных бухгалтеров и налоговых консультантов)

#### **ВЭД 2021:**

- Кардинальные изменения по валютному законодательству;
- По прослеживаемости товара (с 2021г изменятся счета-фактуры, кор/счета, новое Постановление 1137, декларация по НДС, поя новая отчетность для ЕАЭС, электронный документооборот и т.д.).

*В настоящий момент, особое значение приобретают правильно выбранные приоритеты при ведении внешнеэкономической деятельности. И, кроме того, особое значение в этой непростой ситуации для участников ВЭД, имеет возможность правильно оценить отдельные риски, связанные с заключением и выполнением внешнеторговых контрактов.*

*Данный углубленный курс позволит и начинающим бухгалтерам и уже работающим специалистам, в том числе юристам и генеральным директорам, повысить свой профессиональный уровень, ознакомиться с наиболее важными и интересными аспектами «импортного» и «экспортного» НДС.*

*На вебинаре будут разобраны на примерах наиболее интересные ситуации в части правового, налогового и бухгалтерского учета ВЭД.*

*Слушателям будет предоставлен уникальный раздаточный материал, что позволит в дальнейшей при его использовании избежать многих ошибок.*

*Особое внимание будет уделено вопросам слушателей.*

#### **ПРОГРАММА**

1. Признаки необычных внешнеторговых сделок.

- Как можно управлять рисками во время экспорта и импорта.
- Международные торговые договоры: правовое регулирование и основные риски.
- О чем надо помнить при заключении контракта с иностранной компанией.
- Международное право и международные соглашения.
- Конвенция о договорах международной купли-продажи товаров (Вена, 11 апреля 1980 г.).
- Инкотермс 2020 и специфика его применения для «внутренних» поставок.
- Выбор базиса поставки товара и налоговые последствия (риск случайной гибели, учет расходов).
- Особенности определения момента перехода риска случайной гибели на товар от Продавца к Покупателю и момента перехода права собственности. Когда они могут совпадать. Какими документами это можно подтвердить.
- Национальное право и коллизионная норма России.
- Новые контролируемые внешнеторговые сделки.
- Особенности покупки и реализации товара на территории иностранных государств.
- Департамент общего аудита о зачете встречных требований с точки зрения валютного и гражданского законодательства.
- Преступления и наказание в сфере ВЭД.

2. Регулирование валютных отношений в России в 2021г.

- Новый зачет встречных требований по обязательствам, вытекающим из заключенных с нерезидентами внешнеторговых договоров с 2021г и новые освобождения от репатриации валюты с 2021 года.
- Новые отчеты о движении средств по счетам за рубежом с 2021г.
- Либерализация ограничений на совершение валютных операций резидентами.

- Новый перечень разрешенных валютных операций для юр.лиц и трудности их исполнения
- Почему появилась необходимость в трансферабельных (переводных) аккредитивах
- Новая ответственность за нарушение валютного законодательства
- Новые права и обязанности налоговых органов, как органов валютного контроля
- Длющиеся и не длющиеся правонарушения в части валютного законодательства

### 3. Снижение нагрузки на экспортёров с 2021 года.

- Новая возможность зачета встречных требований по определенным обязательствам, вытекающим из заключенных с нерезидентами внешнеторговых контрактов.

### 4. Безошибочный учет импортных товаров.

- Формирование полной себестоимости импортного товара. Разбор ошибок.
- Правила таможенного оформления импорта в 2021г.
- Корректировка таможенной стоимости ввезенных товаров, когда и как отразить доначисленный НДС в книге покупок.
- Влияние базиса поставки на расчет цены импортного товара.
- Дата принятия к учету импортного товара и курс для определения стоимости.
- Как учесть НДС, который вернула таможня.
- Когда НДС, уплаченный на таможне, не принимается к вычету.
- Реализация импортных товаров без ввоза на территорию РФ (документация, расходы для налога на прибыль).
- Реализации иностранцами иностранных товаров с таможенного склада в РФ. Как определить момент перехода прав собственности на покупателя.
- Поставка иностранному комитенту товара из-за границы. Налогообложение.
- Особенности заполнения книги покупок «по-импортному».
- Перепродажа импорта: критичные ошибки в счете-фактуре.
- Особенности бухучета и налогового учета импорта по договорам в валюте.
- Налоговый учет предоплаты в валюте в случае расторжения договора (выявления брака).

### 5. Посреднические договоры.

- Агент приобретает товар в режиме импорта для принципала от своего имени: вычет НДС, заполнение книг покупок, продаж и журналов.

### 6. Экспорт 2021 года: корректировка правил для экспортера.

- Новые правила для экспортеров (в том числе для ЕАЭС).
- Когда реализация товара иностранному покупателю не является экспортом.
- Когда невозможно доказать реальность экспортных поставок.
- Необходимое условие определения места реализации товара для экспорта.
- Как влияет момент смены собственника на применение ставки НДС 0 %.
- Подтверждение нулевой ставки НДС на основании временных деклараций?
- Особенности формирования бух и налоговой отчетности при получении от покупателя предоплаты.

### 7. Особенности экспортного НДС:

- Новый порядок подтверждения нулевой ставки НДС при перевозке товара в режиме транзита через Казахстан или Белоруссию в третьи страны
- Транзит товара из иностранного государства в Казахстан через РФ. Что с НДС?
- Декларируем запоздавшие экспортные НДС-вычеты.

### 8. Особенности экспорта через агента. Документооборот.

- Поставка товара через комиссионера. Документооборот. Налогообложение посредника.
- Консигнационный склад: подтверждение ставки 0%.

### 9. Неподтвержденный экспорт.

- Документы для обоснования нулевой ставки не собраны - рекомендации ФНС.
- Об учете в расходах НДС, уплаченного по неподтвержденному экспорту.
- Как исчислять срок принятия к вычету НДС, уплаченного по неподтвержденному экспорту.
- Порядок заполнения счетов-фактур, книг покупок и продаж, декларации при подтвержденном и неподтвержденном экспорте.

### 10. Особенности экспорта работ (услуг).

- Новый порядок расчета пропорции облагаемых и не облагаемых НДС операций для вычета "входного" налога.
- Вычет НДС при "экспорте" работ и услуг.

### 11. Кто он, налоговый агент по НДС, при работе с иностранцами.

- Правила определения места реализации услуг по НДС (дальнее зарубежье, СНГ, ЕАЭС) и их отличия.
- К чему приводит отсутствие специальных контрактных оговорок по сделкам с иностранцами.
- Налоговые обязательства по НДС при заключении сделок с иностранными организациями.
- НДС при импорте услуг: как правильно платить налог? Исключения для работ/услуг определенных видов.

- Условия, при которых российская компания одновременно становится налоговым агентом по НДС и по доходам.
- Исчисление и уплата налога, специфика выставления счетов-фактур (корректировочных) (в том числе по авансам), отражения в книге покупок и продаж, заполнение раздела 2 декларации.
- Российский посредник - налоговый агент - для иностранной компании (счета-фактуры, кн покупок, продаж).
- Агент, приобретающий товары (работы, услуги) по поручению принципала (РФ) у иностранца.

#### 12. Налог на доходы иностранных юридических лиц в 2021г. (дальнее зарубежье, СНГ и ЕАЭС).

- Почему с 1 января 2021 года экономить на уплате налогов при выплатах за рубеж станет сложнее.
- Новые требования ФНС к подтверждению бенефициара и что делать, если доход выплачен не бенефициару.
- Росфинмониторинг - методические рекомендации по выявлению бенефициаров клиентов.
- Когда налогообложение иностранного лица осуществляется в соответствии с нормами российского законодательства без применения Международных соглашений.
- Налогообложение отдельных доходов иностранцев. Примеры.
- Порядок заполнения налогового расчета о выплаченных иностранным организациям доходов и удержанных налогов. Позиция Минфина и ФНС.
- Проблемы зачета российской организацией налога, уплаченного (удержанного) в иностранном государстве, в целях налога на прибыль.

#### 13. Особенности импорта – экспорт товаров (работ, услуг) на территории государств ЕАЭС в 2021г.

- Наиболее распространенные схемы. Налогообложение. Вопросы-ответы.
- Новые правила отслеживания товаров в/из ЕАЭС.
- Новые уведомления о перемещении товаров, новая отчетность по операциям с прослеживаемыми товарами, новая декларация, новые счета-фактуры, отдельный учет товаров, новые штрафы.

#### 14. Транспортное обеспечение экспедиторами и перевозчиками ВЭД в 2021 году. Ставки НДС.

- НДС при транзите порожних контейнеров и вагонов.
- Заказчик – резидент РФ, Исполнитель – иностранец.
- Заказчик – резидент РФ, Исполнитель – член ЕАЭС.
- Заказчик – член ЕАЭС, Исполнитель – резидент РФ – транзитная перевозка.
- Оказание услуг по международной перевозке товаров на отдельных этапах перевозки. Позиция ВАС, ВС РФ.
- Специфика документооборота, налогообложение, международное страхование грузов и страхование гражданской ответственности перевозчика и экспедитора. Их отличие.
- Когда российский заказчик становится налоговым агентом иностранного перевозчика (экспедитора) по НДС и одновременно по налогу на доходы. Исключения.
- Особенности перевозок внутри СНГ, ЕАЭС, а также перевозках грузов автомобильным транспортом из иностранного государства через РФ в государство - члена ЕАЭС.

#### 15. Преступления и наказание в сфере ВЭД. КоАП РФ.

**Стоимость участия – 8500 рублей. Постоянным партнерам предоставляются скидки!**

**Возможна пост-оплата по гарантийному письму!**

**В стоимость включено:** участие в семинаре, метод.материалы, сертификат о прослушивании, фин.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](http://www.gbi-c.ru), [vsb@gbi-c.ru](mailto:vsb@gbi-c.ru)**