



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

26 июля 2021г. (г.Москва, 10.00-15.00)

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)

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, генеральным директорам, повысить свой профессиональный уровень, ознакомиться с наиболее важными и интересными аспектами «импортного» и «экспортного» НДС.

На семинаре будут разобраны на примерах наиболее интересные ситуации в части правового, налогового и бухгалтерского учета ВЭД. Слушателям будет предоставлен уникальный раздаточный материал, что позволит в дальнейшем, при его использовании, избежать многих ошибок.

Особое внимание будет уделено вопросам слушателей.

Программа

1. Как можно управлять рисками во время экспорта и импорта.
 - 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.
 - Переход права собственности и риска случайной гибели на товар в международном контракте - понятия идентичные?
 - Национальное право и коллизионная норма России.
 - Особенности покупки и реализации товара на территории иностранных государств.
2. Регулирование валютных отношений в России в 2021 г.
 - Снижение нагрузки на экспортёров с 2021 года.
 - Новый зачет встречных требований по обязательствам, вытекающим из заключенных с нерезидентами внешнеторговых договоров с 2021 г. и новые освобождения от репатриации валюты с 2021 года.
 - Либерализация ограничений на совершение валютных операций резидентами с 2020 года.
 - Отказ от валютного контроля при экспорте за репатриацией рублевой выручки при выполнении определенных условий
 - Новая административная и уголовная ответственность за валютные правонарушения.
3. Безошибочный учет импортных товаров.
 - Формирование полной себестоимости импортного товара. Разбор ошибок.
 - Правила таможенного оформления импорта в 2021 г.
 - Корректировка таможенной стоимости ввезенных товаров, когда и как отразить доначисленный НДС в книге покупок.
 - Как учесть НДС, который вернула таможня.
 - Когда НДС, уплаченный на таможне, не принимается к вычету.

- Влияние базиса поставки на расчет цены импортного товара. Примеры.
- Реализация импортных товаров без ввоза на территорию РФ (документация, расходы для налога на прибыль).
- Перепродажа импорта: критичные ошибки в счете-фактуре.
- Налоговый учет предоплаты в валюте в случае расторжения договора (выявления брака).
- Посреднические договоры.
- Агент приобретает товар в режиме импорта для принципала от своего имени: вычет НДС, заполнение книг покупок, продаж и журналов.

4. Экспорт 2021 года: корректировка правил для экспортера.

- Когда реализация товара иностранному покупателю не является экспортом.
- Необходимое условие определения места реализации товара для экспорта.
- Как влияет момент смены собственника на применение ставки НДС 0 %.
- Особенности формирования бух и налоговой отчетности при получении от покупателя предоплаты.
- Новый порядок подтверждения нулевой ставки НДС при перевозке товара в режиме транзита через Казахстан или Белоруссию в третьи страны с 01.02.2019 г.
- Транзит товара из иностранного государства в Казахстан через РФ. Что с НДС?

5. 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.

6. Кто он, налоговый агент по НДС.

- 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.
- 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.

7. Налог на доходы иностранных юридических лиц в 2021 г. (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.
- Когда налогообложение иностранного лица осуществляется в соответствии с нормами российского законодательства без применения Международных соглашений.
- Порядок заполнения налогового расчета о выплаченных иностранным организациям доходов и удержанных налогов. Позиция Минфина и ФНС.

8. Транспортное обеспечение экспедиторами и перевозчиками ВЭД в 2021 году.

- 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.
- 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.

9. Преступления и наказание в сфере ВЭД. Обновленный 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, vsb@gbi-c.ru