



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

17 ноября 2021г. (г.Москва, 10.00-14.00)

проводит мероприятие на тему:

Онлайн-встреча с экспертом

ВЭД для бухгалтеров.

Импортно-экспортные операции в 2021 г.: учет и налогообложение.

Лектор: **Пятайкина Л.В.** (профессиональный практикующий аудитор, преподаватель ИПБ России, консультант-эксперт. Автор публикаций в журнале «Бухгалтерский бюллетень». Имеет многолетний опыт преподавательской (аттестат) и консультационной деятельности, 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 семинара:

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.
- Международные правила Инкотермс 2020. 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.
- 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.
- Информация 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. Разграничение расходов по договору между поставщиком и покупателем.
- Рекомендации по оформлению внешнеэкономических контрактов.
- 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.
- ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» при выполнении операций по 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.

Корректировка таможенной стоимости.

- 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.
- Статья 123 НК РФ – 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 стран ЕАЭС. Порядок уплаты НДС.
- Сложные вопросы по импортным операциям в ЕАЭС.
- Экспорт товаров с территории России. Как платить НДС при экспорте в страны-участницы ЕАЭС. Общие правила применения ставки НДС 0% при экспорте в рамках ЕАЭС. Сложные вопросы при экспорте из России в страны-участницы ЕАЭС.
- Особенности бухучёта экспортных операций. Бухгалтерский и налоговый учет основных средств, материалов и товаров, приобретенных по импортным контрактам и экспортным контрактам с учетом ФСБУ 5/2019 «Запасы» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
- Требования к первичным документам по ВЭД: новый ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском 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 01.07.2019 г. и 19.08.2020 г.).
- 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 иностранного 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.
7. Прослеживаемость импортных товаров.
8. Ответы на вопросы, практические рекомендации.

Стоимость участия – 8500 рублей. Постоянным партнерам предоставляются скидки!

Возможна пост-оплата по гарантийному письму!

В стоимость включено: онлайн участие (просмотр + запись мероприятия), метод.материалы, сертификат о прослушивании, фин.документы.

Подробности и регистрация:

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