



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

**16 мая 2024г.**

(г.Москва, 10.00-16.00)

проводит мероприятие на тему:

## **Онлайн-встреча с экспертом (прямая трансляция)**

### **ВЭД-2024.**

## **Операции по приобретению и продаже товаров, работ, услуг с иностранными контрагентами. Особенности налогообложения: НДС, налог на прибыль. Учет и признание курсовых разниц.**

Лектор: **Новикова Т.** (к.э.н., доцент МГУУ правительства Москвы, аттестованный аудитор и налоговый консультант, преподаватель УМЦ при ФНС РФ)

### **ПРОГРАММА**

#### **1. Особенности учета товаров при ввозе (импорте) из стран — членов ЕАЭС, исчисление НДС.**

##### **Импорт товаров из других стран.**

- **Расчет НДС при ввозе товаров из стран ЕАЭС:** основания для самостоятельного исчисления и уплаты НДС, подача информации в ИФНС, корректировка НДС при возврате товаров, изменении стоимости товаров, документооборот, основания для принятия НДС к вычету (Договор о ЕАЭС).
- **Статистическая отчетность при ввозе и вывозе ТМЦ в страны ЕАЭС, что важно соблюдать.**
- **Импорт (ввоз) товаров, материалов, основных средств из других стран (не из стран ЕАЭС).**
- Особенности определения таможенной стоимости для целей исчисления таможенных платежей и НДС.

- Порядок отражения в учете, подход в применении разных ставок при ввозе и реализации товаров.

- Основания и порядок вычетов НДС, уплаченного при ввозе.

- **Импорт товаров через посредников, в том числе из стран ЕАЭС.**

#### **2. Формирование курсовых разниц в учете (бухгалтерском, налоговом):**

- Что такое курсовая разница;
- Как формируется и признается курсовая разница в бухгалтерском учете;
- Как признается курсовая разница для целей налогообложения.

#### **3. Реализация (экспорт) товаров иностранным покупателям в страны ЕАЭС и другие страны.**

- **Основания для применения ставки «0» процентов, можно ли не применять ставку «0» процентов.**

- **Методика применения ставки «0» процентов при реализации несырьевых товаров и сырьевых, отличия, особенности подтверждения.**

- **Ведение раздельного учета при применении ставки «0» процентов по прямым и косвенным расходам, что нужно закрепить в учетной политике в отношении раздельного учета.**

- **Основания для вычета НДС при осуществлении экспортных операций.**

- **Документооборот и рекомендации по заполнению налоговой декларации по НДС.**

- **Новое с 2024 года: электронный порядок подтверждения ставки «0» процентов, ведение электронного реестра «Офис экспортера».**

#### **4. Выполнение работ (услуг) для иностранных контрагентов.**

- **Особенности применения понятия «место реализации» при реализации работ (услуг), в том числе и между странами - участниками Договора о Евразийском экономическом союзе для целей исчисления НДС.**

- **Определение, в каких случаях при реализации работ (услуг) исчисляется НДС, в каких случаях нет.**

- **Особенности принятия НДС к вычету при оказании услуг, местом реализации которых признается территория РФ и местом реализации которых территория РФ не признается.**

#### **5. Приобретение работ, услуг от иностранных контрагентов.**

- Особенности применения понятия «место реализации» при приобретении работ (услуг), в том числе и между странами - участниками Договора о Евразийском экономическом союзе для целей исчисления НДС.
  - Исполнение обязанностей налоговых агентов при приобретении работ, услуг у иностранных контрагентов, особенности составления договоров, определение «места реализации» работ, услуг, порядок исполнения обязанностей налогового агента.
  - Квалификация электронных услуг в 2024 году, как и кто исчисляет НДС. Изменения в отношении «электронных услуг» между странами – участниками ЕАЭС.
- 6. Налог на прибыль организаций при осуществлении ВЭД.**
- Признание положительных и отрицательных курсовых разниц от переоценки обязательств в 2024 году.
  - Уплата налога с доходов при выплате вознаграждений иностранным организациям (налог с доходов у источника выплаты): изменение с 2024 года оснований для удержания налога с доходов при оказании услуг взаимосвязанным иностранным организациям (изменения в статью 309 НК РФ).
  - Новые требования к предоставлению Налогового расчета сумм доходов иностранных организаций и удержанных налогов (Приказ ФНС России от 26.09.2023 N ЕД-7-3/675@).
- 7. Ответы на вопросы.**

Стоимость участия – 16500 рублей.

Ценообразование регулируется **только** количеством участников!

Возможна ПОСТ-ОПЛАТА по гарантийному письму!

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

**Бонус!!!**

Дополнительно участник получает право доступа к записи еще одного вебинара по одной из наиболее актуальных тем изменения законодательства + методический материал.

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), [post@gbi-c.ru](mailto:post@gbi-c.ru)**