



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

23 декабря 2024г.

(10.00-15.00, время Московское)

Встреча с экспертом (2 формата участия: очно или онлайн)
Внеэкономическая деятельность для бухгалтеров.
Импортно-экспортные операции: учет и налогообложение.

Лектор: Пятайкина Л. (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)

За непредставление в срок уведомлений о контролируемых сделках компанию могут оштрафовать до 100 тыс. рублей. Раньше эта сумма всего 5 тыс. рублей.

Если в уведомлении будут указаны недостоверные сведения из консолидированной и финансовой отчетности, то участнику международной группы компаний грозит штраф в размере 1 млн рублей

ПРОГРАММА:

1. Нормативно-правовая база, регулирующая внешнеэкономическую деятельность.

- Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. N 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».
- Документы валютного контроля. Валютный контроль (Инструкция №181-И)
- На что обратить внимание бухгалтеру во внешнеторговом контракте. Существенные условия контракта. Получение уникального номера контракта. Необходимые документы, которые нужно подавать в банк для постановки контрактов на валютный учет.
- Постановление Правительства РФ от 26 декабря 2022 г. N 2433 "Об утверждении Правил осуществления между резидентами и нерезидентами расчетов наличными денежными средствами»

2. Взаимозависимость при внешнеэкономической деятельности

- расширение перечня взаимозависимых лиц.
- корректировка налоговой базы при нерыночном ценообразовании с нерезидентом. Штрафные санкции за применение нерыночных цен
- признание постоянного представительства и налогообложение

3. Учет курсовых разниц.

- учет курсовых разниц в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» при выполнении операций по внешнеэкономической деятельности.
- Учете положительной и отрицательной курсовой разницы для расчета налога на прибыль, продление особого порядка расчета на 2025 год
- расчеты по получении и перечислении авансовых платежей, в т.ч. частичных
- курс валюты при создании резерва по сомнительным долгам
- курс валюты при прекращении обязательства
- определение курса валюты при удержании налога с доходов иностранных компаний

4. Условия поставки. Международные правила Инкотермс 2020.

5. Таможенное регулирование экспортно-импортных операций – что необходимо знать бухгалтеру:

- декларация на товары – какая информация используется в бухгалтерском и налоговом учете для формирования стоимости активов.
- таможенная процедура, таможенная стоимость. Корректировка таможенной стоимости
- 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.

6. Таможенная процедура Выпуска в свободное обращение (импорт)

- формирование стоимости приобретаемых активов в бухгалтерском учете (ФСБУ 5/2019, ФСБУ 26/2020) и в налоговом учете
- особенности приобретения прослеживаемых товаров
- учет НДС, уплаченного при таможенном оформлении.

7. Таможенная процедура экспорта

- признание выручки. Все о ставке 0%. Права на отказ от ставки 0%. Подтверждение ставки 0%, формирование реестров документов для подтверждения ставка 0%. Заполнение разделов декларации по НДС, относящихся к экспортным операциям.

8. Внешнеторговые бартерные сделки – навигатор Минэкономразвития. Информация ФТС

9. Особенности бухгалтерского и налогового учета импорта и экспорта товаров со странами ЕАЭС.

- Договор о Таможенном Кодексе ЕАЭС (ТК ЕАЭС).
- Заявление о ввозе товаров. документы, подтверждающие ввоз товаров из ЕАЭС. Порядок уплаты и зачета НДС.
- Применение ставки 0% при реализации товаров в страны ЕАЭС.

10. Особенности учета при выполнении работ, услуг по ВЭД.

- определение места реализации работ (услуг) для целей НДС
- когда возникают функции налогового агента
- налоговые агенты при оказании электронных услуг иностранными компаниями – последние изменения.
- удержание НДС, перечисление в бюджет, формирование книги покупок и книги продаж.
- вычет входного налога при выполнении работ и услуг, местом реализации которых не является РФ.
- особенности функций налогового агента при выполнении работ, услуг со странами ЕАЭС

11. Ответы на вопросы, практические рекомендации.

Стоимость участия – 11900 рублей. Постоянным партнерам предоставляются скидки!

Возможна пост-оплата по гарантийному письму!

В стоимость включено: очное участие / онлайн участие (просмотр + запись мероприятия), метод.материалы, сертификат о прослушивании, фин.документы, канцелярия и питание (при очном участии).

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, vsb@gbi-c.ru