

ВЭД-2024: Операции по приобретению и продаже товаров, работ, услуг с иностранными контрагентами. Особенности налогообложения: НДС, налог на прибыль. Учет и признание курсовых разниц

Дата: 16.05.2024

Время проведения: 11:00 - 16:00

Перейдите по ссылке и зарегистрируйтесь:

<https://forms.yandex.ru/u/661cb861068ff0a3ac75c980/>

Лектор:



Новикова Татьяна Александровна

к.э.н., налоговый консультант,
преподаватель УМЦ при ФНС России,
доцент МГУУ Правительства Москвы

Формат:

Онлайн-семинар

Кому адресован:

Бухгалтерам, главным
бухгалтерам

Программа вебинара:

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 применению 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 отдельного учета при применении ставки «0» процентов по прямым и косвенным

- расходам, что нужно закрепить в учетной политики 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@).

ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ

Цена с НДС(20%) за 1 доступ:

	Стоимость участия + запись
Онлайн-участие	4 800 руб.
Онлайн-участие для клиентов*	3 800 руб.

*Для клиентов НТВП «Кедр-Консультант» при наличии сопровождаемой Системы КонсультантПлюс или подписки на журнал «Главная Книга».

Контакты для связи:
 тел. (3412) 907-527
 e-mail: seminar@ntvpkedr.ru

Семинар с использованием экземпляра Системы КонсультантПлюс.