

ВЭД – 2024-2025: валютное законодательство в свете специальных экономических мер РФ. Операции по приобретению и продаже товаров, работ, услуг с контрагентами из Китая и стран ЕАЭС. Особенности налогообложения: НДС, налог на прибыль

Дата: 16.09.2024

Время проведения: 11:00 - 17:00

Вебинар+запись на 1 неделю

Перейдите по ссылке и зарегистрируйтесь:

<https://forms.yandex.ru/u/66bee54443f74f51e4461bf1/>

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. Валютное регулирование и валютный контроль РФ:

- Требования к соблюдению норм валютного законодательства;
- Особенности проведения расчетов в иностранной валюте;
- Взаимоотношения с банками по осуществлению расчетов и предоставлению документов для валютного контроля;
- Меры ответственности за нарушение валютного законодательства РФ.

2. Прослеживаемость товаров, требования к оформлению счетов-фактур, актуальность соблюдения в 2024 году.

3. Параллельный импорт: меры, разрешенные в РФ, что защищает ввоз товаров в РФ.

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

5. Импорт (ввоз) товаров, материалов, основных средств из других стран и Китая.

- Особенности определения таможенной стоимости для целей исчисления таможенных платежей и НДС.
- Порядок отражения в учете, подход к применению разных ставок при ввозе и реализации товаров. Основания и порядок вычетов НДС, уплаченного при ввозе.
- **Импорт товаров через посредника, в том числе и из стран ЕАЭС.**

6. Приобретение работ, услуг от иностранных контрагентов, предоставление работ услуг иностранным контрагентам (в том числе в страны ЕАЭС).

- 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, особенности исчисления между странами ЕАЭС.

7. 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.
- Документооборот и рекомендации по заполнению налоговой декларации по НДС.
- Новое с 2024 года: обязательное применение электронного реестра экспортера.

8. Налог на прибыль организаций при осуществлении ВЭД.

- Признание положительных и отрицательных курсовых разниц от переоценки обязательств в 2024 году.
- Основания для удержания налога с доходов у источника выплаты при выплате вознаграждений иностранным организациям (контрагентам из Китая, в страны ЕАЭС), статья 309 НК РФ.
- Новое в предоставлении Расчета о сумма выплаченных доходов иностранным организациям и удержанных налогов с 2024 года.

ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ

Цена с НДС(20%) за 1 доступ:

	Стоимость участия + запись
Онлайн-участие	4 500 руб.
Онлайн-участие для клиентов*	3 400 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.

