

ВЭД 2024: бухгалтерский и налоговый учет

Новое в валютном регулировании и контроле внешнеэкономической деятельности, НДС и налог на прибыль у экспортеров и импортеров в 2024 году, учёт и отчётность в организациях, осуществляющих ВЭД.

Дата проведения: 10 июля 2024 с 10:00 до 17:30

Артикул: MC22588

Вид обучения: Семинар

Формат обучения: Дневной

Срок обучения: 1 день

Продолжительность обучения: 8 часов

Место проведения: г. Москва, ул. Золотая, д. 11, бизнес-центр «Золото», 5 этаж. Всем участникам высылается подробная схема проезда на семинар.

Стоимость участия: 17 100 руб.

Для участников предусмотрено:

Методический материал, кофе-паузы.

Документ по окончании обучения: Сертификат об участии в семинаре.

Для кого предназначен

Главных бухгалтеров, бухгалтеров, специалистов финансовых и бухгалтерских служб – участников внешнеэкономической деятельности.

Цель обучения

Разобрать сложные вопросы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности при ведении внешнеэкономической деятельности, последние изменения в налогообложении внешнеторговых операций, проблемные вопросы НДС у импортеров и экспортеров.

Это мероприятие можно заказать в корпоративном формате (обучение сотрудников одной компании).

Программа обучения

Обзор изменений законодательства в-сфере ВЭД в-2024-году.

Валютное регулирование и-валютный контроль. Инструкция ЦБ-РФ №-181-И. Полномочия органов и-агентов валютного контроля, их-взаимодействие между собой и-с-участниками ВЭД. Права и-обязанности участников валютных операций при проведении валютного контроля.

Внешнеторговый контракт. Порядок оформления, требования к содержанию и особенности исполнения основных видов экспортно-импортных контрактов. Внесение изменений и расторжение контракта. Характеристика основных условий оплаты по контракту. Базисные условия поставки. ИНКОТЕРМС 2020— особенности применения, способы минимизации рисков. Типичные случаи нарушения условий сделки сторонами.

Налогообложение курсовых разниц с учётом требований федеральных законов №67-ФЗ от 26.03.22 и №523-ФЗ от 19.12.22.

Формирование в 2024 году бухгалтерской стоимости основных средств, сырья (материалов), товаров, приобретенных по импортным контрактам, в соответствии с ФСБУ 5-и-26. Налоговая стоимость этих активов. Базисные условия поставки «ИНКОТЕРМС». Проблема определения момента перехода права собственности на товар и импортные материальные ценности.

НДС при ввозе товаров на территорию РФ— 2023. Новые освобождения. Вычет НДС, уплаченного при ввозе товаров на территорию РФ. Корректировка налоговых обязательств при возврате товаров.

Место реализации работ (услуг) для целей НДС. Возможность вычета входного налога при выполнении работ и услуг, местом реализации которых не является РФ.

Обязанности российской организации как налогового агента по НДС: на что обратить внимание.

НДС при экспорте, в т.ч. в страны ЕАЭС: вопросы применения и возможность отказа от ставки 0%, новые требования по документальному подтверждению ставки 0% и изменение момента определения налоговой базы по неподтвержденному экспорту с 01.01.2024. Особенности формирования и ведения НДС-документов, счетов-фактур. Вычеты и корректировка налоговой базы. Электронные сервисы ФНС России в помощь экспортерам.

Особенности возмещения НДС и изменение срока уплаты в связи с применением ЕНС.

Налоговая декларация по НДС в 2024 году: изменения.

Система прослеживаемости импортных товаров— последние изменения. Основания для прекращения и возобновления прослеживаемости. Электронный документооборот. Обзор нарушений. Формы отчетности: формирование, представление, корректировки.

Обязанности российской организации как налогового агента по налогу на доход иностранного юрлица. Отчёт налогового агента о выплаченных доходах иностранным юрлицам. Позиция ФНС по импортным контрактам при представлении этого расчёта. Новое в применении международных договоров об избежании двойного налогообложения, заключенных РФ с недружественными странами.

Преподаватели

СТАЖКОВА Мария Михайловна

Кандидат экономических наук, доцент РАНХиГС при Президенте Российской Федерации, аттестованный преподаватель практик ИПБ России, член Института внутренних аудиторов и института Международного института внутренних аудиторов, независимый консультант-эксперт в сфере бухгалтерского и налогового учета, оптимизации налогообложения, финансового планирования, аттестованный специалист по МСФО и внутреннему контролю.