

ВЭД 2024: бухгалтерский и налоговый учет

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

Дата проведения: Открытая дата

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.

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.

- новые формы уведомлений о-зарубежных счетах с-01-июля 2024-г.;
- новые формы отчетов о-движении денежных средств по-счетам за-границей с-01-июля 2024-г. (Постановление Правительства №-633 от-22.05.2024);
- новая форма налогового расчета по-налогу на-прибыль по-доходам, выплаченным иностранным организациям (изменение для налоговых агентов по-налогу на-прибыль с-01.01.2024);
- специальный перечень офшорных зон на-2024-2026-гг., по-контрагентам которых нельзя применять отдельные льготы по-налогу на-прибыль (Приказ Минфина №-35н от-28.03.2024-г.); денонсация соглашений об-избегании двойного налогообложения с-отдельными странами в-условиях санкций;
- изменений законодательства о-контролируемых сделках в-разрезе ВЭД в-2024-г.; новые правила подтверждения нулевой ставки экспортерами при экспорте за-пределы ЕАЭС с-01.01.2024-г.;
- уточнение даты определения налоговой базы экспортерами при неподтвержденном экспорте с-01.01.2024-г.;
- изменения по-налоговым ставкам НДС по-отдельным ввозимым товарам в-2024-г.;

- новый порядок уплаты НДС при ввозе товаров из-стран ЕАЭС через посредников, действующих в-интересах российских покупателей (Закон №-539-ФЗ от-27.11.2023) с-01.01.2024 и-с-01.01.2025-в зависимости от-формулировок договора;
- изменения в-Национальной системе прослеживаемости (новые форматы счетов-фактур и-УПД, переходный период для их-применения, новый реквизит прослеживаемости и-пр.); изменения в-ст.-176.1-с 01.04.2024-г.-в-заявительном порядке возмещения НДС отдельными организациями;
- новые правила взимания НДС при оказании электронных услуг на-территории-РФ контрагентами из-стран ЕАЭС. Специальная отчетность таких контрагентов по-НДС со-2-квартала 2024-г.;
- новые правила взимания НДС при продаже товаров физ. лицам иностранными компаниями из-ЕАЭС через маркетплейсы с-01.07.2024 (Закон 100-ФЗ от-29.05.2024-г.) и-иностранцами предпринимателями из-ЕАЭС с-01.01.2025-г.;
- новые правила применения ставки-0% в-международных перевозках товаров и-транспортно-экспедиционных услугах согласно новой редакции-ст.-164-НК РФ-с-01.07.2024 (Закон 92-ФЗ от-22.04.2024);
- новые форматы реестров для подтверждения ставки-0% и-вычетов по-работам и-услугам, связанным с-экспортом, с-01.07.2024-г.

Новации в-валютном законодательстве: расчёты с-нерезидентами в-соответствии с-Указами Президента и-Постановлениями Правительства РФ.

Расчёты с-иностранцами партнёрами в-рублях эквивалентно сумме в-иностранной валюте или у.е. Учёт и-налогообложение. Рекомендации по-содержанию внешнеторгового контракта в-части расчётов.

Авансы, выданные и-полученные по-внешнеторговым контрактам. Проблемные вопросы учёта и-налогообложения в-новых условиях.

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-импортные материальные ценности.

НДС при ввозе товаров на-территорию РФ— 2024. Новые освобождения. Вычет НДС, уплаченного при ввозе товаров на-территорию РФ. Корректировка налоговых обязательств при возврате товаров.

Импорт через посредника из-стран ЕАЭС: новации 2024 и-2025-гг.

Обязанности российской организации как налогового агента по-НДС: на-что обратить внимание. Изменения в-порядке исполнения обязанностей налогового агента при приобретении товаров (работ, услуг) у-иностранцев поставщиков. Место реализации работ (услуг) для целей НДС. **Изменения в-порядке определения места реализации работ и-услуг в-ЕАЭС,** новый перечень электронных услуг в-рамках ЕАЭС, обязанность посредников по-уплате НДС налоговым органам при ввозе товаров из-ЕАЭС и-др.

НДС при экспорте, в-т.ч.-в-страны ЕАЭС. Изменения документального подтверждения экспорта товаров с-01.01.2024: вопросы формирования новых реестров сведений из-документов в-электронном виде, помощь при формировании документов и-подтверждении ставки-0% в-«Офисе экспортера» (новый сервис ФНС для экспортеров), единый момент возникновения налоговой базы при подтвержденном и-неподтвержденном экспорте с-01.01.2024 и-т.д. Особенности формирования и-ведения НДС-документов, счетов-фактур. Вычеты и-корректировка налоговой базы.

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

Налоговая декларация по-НДС в-2024-году: что важно учитывать экспортерам. Декларация по-косвенным налогам при импорте товаров с-территорий государств ЕАЭС.

Система прослеживаемости импортных товаров— изменения в-Постановление Правительства РФ №-1108, регулирующего механизм прослеживаемости. Основания для прекращения и-возобновления прослеживаемости. Электронный документооборот. Обзор нарушений. Формы отчетности: формирование, представление, корректировки. Счета-фактуры, УПД— переходный период 2024-2025-гг.

Обязанности российской организации как налогового агента по-налогу на-доход иностранного юрлица. Отчёт налогового агента о-выплаченных доходах иностранным юрлицам. Новая форма отчета за-налоговый период 2023-года. Позиция ФНС и-Верховного Суда по-импортным контрактам при представлении этого расчёта. Новое в-применении международных договоров об-избежании двойного налогообложения, заключенных-РФ с-недружественными странами (Указ Президента РФ №-585 от-08.08.2023). **Новое в-налогообложении доходов иностранных юрлиц** (Закон №-539-ФЗ от-27.11.2023).

Новое в-налогообложении в-2024-2025-гг. транспортно-экспедиционной деятельности, международных перевозок и-ВЭД-торговле через маркетплейсы.

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.