



КАДИС - Официальный представитель КонсультантПлюс
г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Посадский,
наб. Петроградская, д. 22, литера А, помещ. 33Н, ч.п. 18-29
Телефон: (812) 493-54-66 доб. 572
e-mail: invitation@kadis.ru
сайт: kadis.org

БУХГАЛТЕРСКИЙ И НАЛОГОВЫЙ УЧЁТ ВНЕШНЕТОРГОВЫХ СДЕЛОК: ЧТО ВАЖНО ЗНАТЬ БУХГАЛТЕРУ ВЭД

Дата проведения: 22 июля 2021 г

Продолжительность: 14:00 - 18:00

Форма проведения: очно
онлайн

УЦ КАДИС
Вебинарная площадка

Программа мероприятия

1. Бухгалтерская отчетность при осуществлении внешнеэкономической деятельности: особенности составления, требования к представлению информации.

- Бухгалтерский и налоговый учёт основных средств, материалов и товаров, приобретённых по импортным контрактам и экспортным контрактам.
- Отражение в бухгалтерском балансе финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте.
- Требования к представлению информации об активах и пассивах согласно изменений ПБУ 3/2006.
- Отражение информации по операциям в иностранной валюте в отчете о движении денежных средств.

1. Налогообложение внешнеэкономической деятельности по налогу на прибыль

- Правила начисления и уплаты налога на доходы иностранного лица, получающего доход у российского лица.
- Перечень документов, необходимый для предоставления налоговому агенту, получающего доход у российского источника выплаты (п.1 ст.312 НК РФ).
- Отчётность налогового агента. Обзор Писем Минфина РФ по вопросам ВЭД с 1 января 2020 г.
- Бенефициарный собственник: понятие, новые инструменты налогового контроля.

1. Особенности учёта НДС по работам, услугам.

- Определение для целей НДС места реализации работ (услуг). Обязанности российской организации как налогового агента по НДС.
- Налоговые агенты при оказании электронных услуг иностранными компаниями: требования НК РФ, документальное подтверждение вычета по НДС.
- Ответственность налогового агента за нарушение налогового законодательства.

1. Бухгалтерский и налоговый учёт НДС импортных операций

- Определение налоговой ставки и налоговой базы при ввозе товаров на территорию РФ;
- Уплата НДС при ввозе на территорию РФ, в т. ч. с территории ЕАЭС;
- НДС и корректировка таможенной стоимости;

Дата выгрузки: \${date_create}.

В расписании возможны изменения и дополнения. Перед регистрацией на мероприятие, проверяйте даты на нашем сайте или у менеджеров. Не является офертой.

- Право на вычет импортного (ввозного НДС). Отражение ввозного НДС в бухгалтерском учёте.
- Порядок заполнения Декларации НДС 3 раздел. Камеральная проверка. Перечень документов. Порядок прохождения проверки.
- Требования к оформлению счетов-фактур при дальнейшей реализации импортных товаров.

1. Бухгалтерский и налоговый учёт НДС экспортных операций

- Перечень операций, подлежащих обложению по ставке 0%;
- Возможность и условия отказа от применения ставки 0%;
- Перечень и требования к документам, подтверждающих право на применение ставки 0%;
- Определение налоговой базы при экспорте товаров, работ и услуг;
- Требования к оформлению счетов-фактур, особенности при реализации товаров в страны ЕАЭС.
- Заполнение декларации по НДС в части экспортных операций в т.ч. в страны ЕАЭС. Камеральная проверка. Перечень документов. Порядок прохождения проверки.

1. Организационно-методические аспекты раздельного учета НДС

- Последовательность мероприятий по организации раздельного учета НДС;
- Настройка в учетной политике параметров раздельного учета НДС;
- Практические вопросы по ведению налоговых регистров.

Лектор

Ямшанова Светлана Анатольевна

Специалист и практик в сфере бухгалтерского учета и налогообложения. Налоговый консультант, аттестованный главный бухгалтер

Цены

| | Цена, руб., в т.ч. НДС 5% | Цена для клиентов КАДИС, руб., в т.ч. НДС 5% |
|------|---------------------------|--|
| Очно | 990 | бесплатно |