

2-х дневный ЭКСПОРТНО-ИМПОРТНЫЙ СЕМИНАР

03.10.17: «Операции в ВЭД: порядок начисления НДС. Прибыльный ВЭД-учет. Бухгалтерские акценты»

04.10.17: «Транспортно-экспедиторская деятельность и агентирование в порту: нюансы налогообложения»



Губина Ирина-
консультант по
вопросам
налогообложения.
Многочисленные
публикации в
бухгалтерских
изданиях. Редактор
газеты «Бухгалтерия»

Сергей Дробоття-
консультант по
вопросам
налогообложения с
огромным опытом
работы в органах
ГНС и бухгалтерских
изданиях, автор
многочисленных
статей.



Место проведения:

г. Одесса, Отель «Гагаринн»
Гагаринское плато,5-Б

Регламент семинара:

09:30-10:00-регистрация участников
10:00-15:00-семинар.

Стоимость участия 1 дня:

При оплате на ФЛП 3 группа:

1200 грн-при оплате до 19.09.17;

1300 грн-при оплате после 19.09.17.

При оплате на ООО(без НДС):

1440 грн-при оплате до 19.09.17;

1560 грн-при оплате после 19.09.17.

Стоимость участия 2 дней:

При оплате на ФЛП 3 группа:

2000 грн-при оплате до 19.09.17;

2100 грн-при оплате после 19.09.17.

При оплате на ООО(без НДС):

2400 грн-при оплате до 19.09.17;

2520 грн-при оплате после 19.09.17.

В стоимость включено:

1. Рабочая тетрадь(методическое пособие);CD;
2. Необходимый канцелярский набор(тетрадь,ручка и прочие приятные вещи);
3. Раздаточный материал;
4. Вкусный обед в ресторане;
5. Консультации специалистов.

Департамент образования IDM-Проект:

(048)-784-04-24 (многоканальный)

097-291-77-24; 066-50-450-24 (МТС)

project@idm.com.ua

03.10.2017: «Операции в ВЭД: порядок начисления НДС. Прибыльный ВЭД-учет. Бухгалтерские акценты»
(лектор: Дробоття Сергей и Губина Ирина)

Программа семинара:

Импортные операции (ввоз товаров на таможенную территорию Украины)

Порядок начисления налоговых обязательств (НО): дата начисления и база налогообложения «импортного» НДС.

Порядок формирования налогового кредита (НК) по импортным операциям. Корректировочные нюансы: бесплатные товары, списании задолженности, скидки от нерезидента, возврат товаров, увеличению/уменьшению таможенной стоимости по результатам проверки и т.д. Недостача товаров, выявление брака: корректировать НК или начислить НО на «условную поставку»?

Поставка импортных товаров на таможенной территории Украины: порядок формирования базы налогообложения.

Коды товаров в налоговой накладной: графа 3.1. Ошибка в обязательном реквизите или уточнение: в чем разница? Ответственность поставщика за ошибки в налоговой накладной (финансовые санкции, административный штраф). Порядок исправление ошибки в коде товарной номенклатуры: как правильно оформить расчет корректировки к налоговой накладной.

Экспортные операции (вывоз товаров за пределы таможенной территории Украины)

Какая дата является датой начисления НО при вывозе товаров.

Нулевая ставка НДС и порядок ее подтверждения: надо ли что-то предоставлять в органы ГФС?

База налогообложения: надуманные проблемы «дешевых» экспортных поставок и как им противостоять. Продажа товаров ниже себестоимости или ниже цены приобретения: хронология позиции ГФСУ.

Отрицательное значение налога (НК > НО) = право на бюджетное возмещение НДС?

Услуги в ВЭД (операции по получению услуг от нерезидентов/операции по оказанию услуг нерезидентам)

Какие операции в ВЭД являются объектом налогообложения НДС.

Импортер услуг – налоговый агент нерезидента! Дата начисления НО и НК при получении услуг от нерезидента.

Налоговая накладная «самому себе»: что следует учесть бухгалтеру.

Типичные ошибки при начислении «услужного» НДС. Порядок исправления

Поставка услуг нерезиденту: какая ставка НДС?

Экспорт услуг – не объект обложения: порядок (дата и сумма) начисления НО на «условную поставку» согласно п.198.5 ст.198 и/или ст.199 НКУ.

Декларация по НДС и операции в ВЭД

Порядок отражения в налоговой декларации операций по импорту/экспорту товаров, по получению услуг от нерезидентов/по оказанию услуг нерезидентам.

Операции с валютой, как фактор, определяющие налоговый статус предприятия:

- ♦ Как валютные операции могут повлиять на показатель «20 млн» для налоговых разниц и 150-млн. критерий для ТЦО;
- ♦ Какие можно применить оптимизационные учетные схемы, чтобы повлиять на этот показатель;
- ♦ Риски «сворачивания» валютных показателей в Форме № 2 для налоговых данных.

Монетарные и немонетарные статьи баланса:

- ◆ Принцип монетарности и учетная политика предприятия.
- ◆ «Немонетарная» трансформация задолженностей при списании: можно ли выбрать оптимальный курс

Экспортно-импортные операции:

- ◆ правила при знания доходов и расходов;
- ◆ признание доходов и расходов в валюте: как соблюдение бухгалтерских правил влияет на «стыковку» с НДС-показателями;
- ◆ бесплатное получение, предоставление образцов, в т.ч. в целях рекламы, налоговые корректировки
- ◆ учетные и налоговые последствия кредит-ноты и списание задолженности;
- ◆ некоторые нюансы документального обеспечения с учетом «новогодних» новаций – 2017 года.

Налоговый учет курсовых разниц - без налоговых правил!

- ◆ Все «валютные» операции учитываются теперь по ПБУ-21, т.к. в НКУ нет специальной «валютной» статьи!
- ◆ Какие курсовые разницы теперь необходимо признавать из тех, которые оставались «за кадром» по старым налоговым правилам.
- ◆ Курсовые разницы (принцип расчета, даты признания, учетная классификация);
- ◆ Курсовые разницы при частичном погашении монетарных задолженностей – как предмет регулирования приказа об учетной политике;

«Бюджетная» курсовая разница!

- ◆ Что говорит ГФС о правиле перечисления результата от продажи возвращенной валюты в бюджет.
- ◆ Судебная практика и практика проверок по бюджетным курсовым разницам;
- ◆ Что с этим делать? Как считать и считать ли ее вообще?!

Налоговые разницы, касающиеся ВЭД, в обновленной редакции с 2017 года:

- ◆ Процентные расходы и правило «тонкой капитализации»
- ◆ Ограничения по суммам расходов («процентные» ограничения) – нерезиденты, операции с роялти и др.
- ◆ Резервы предстоящих расходов и платежей и другие возможные ВЭД-корректировки

Валютные особенности заграникомандировок

- ◆ Суточные 80 евро в день! Величина для расчетов или для НДФЛ-ограничения? Применяем правильно!!!
- ◆ особенности перерасчета валюты в гривны при выдаче наличной валюты или корпоративной карточки;
- ◆ расчеты за границей гривневыми карточками (личными, корпоративными) и нюансы формирования сумм командировочных расходов
- ◆ как отразить разницу между суммой по авансовому отчету и суммой, списанной с карточки
- ◆ некоторые документальные нюансы заграникомандировок (отметки в заграничном паспорте и прочие первичные документы как основание для выплаты заграничных суточных, как правильно посчитать суточные в «смешанных» командировках и др.)

04.10.2017: «Транспортно-экспедиторская деятельность и агентирование в порту: нюансы налогообложения»
(лектор: Дробоття Сергей)

Программа семинара:

Транспортные перевозки и морской фрахт:

- ◆ Перевозка грузов морским, автомобильным, железнодорожным и воздушным транспортом: порядок налогообложения (НДС, налог на прибыль, единый налог).
- ◆ Международные перевозки: нюансы применения нулевой ставки НДС. Что такое единый международный перевозочный документ. Кто какой оформляет? Проблемные вопросы применения правила «первого события» при начислении налоговых обязательств. Порядок отражение в декларации по НДС «нулевых» операций по международной перевозке.
- ◆ Место поставки услуг и объект налогообложения: перевозка, погрузка, разгрузка, складская обработка, страхование, охрана, сопровождение грузов и т.п. Получение услуг от нерезидента: в каком случае возникает объект обложения НДС и почему получателя считают налоговым агентом нерезидента.
- ◆ Налоговая накладная на услуги по перевозке грузов: коды услуг, единицы измерения, ошибки в реквизитах, ответственность. Обязательная регистрация в ЕРНН всех составленных налоговых накладных.
- ◆ Корректировочные нюансы, связанные с изменением базы налогообложения (+/-) или размера ставки НДС.
- ◆ Фрахт и налог на фрахт (база начисления и ставка налога). Доходы с источником происхождения из Украины. Кого следует считать бенефициарным получателем доходов: разъяснения ГФСУ. Применение международных договоров об устранении двойного налогообложения при осуществлении международных перевозок.
- ◆ Транзитные перевозки грузов: порядок применения НДС-льготы при транзите грузов. Почему необходимо начислять налоговые обязательства на «условную поставку» при осуществлении льготных операций?

Услуги транспортного экспедирования (ТЭ):

- ◆ Договор ТЭ: существенные условия и ответственность сторон.
- ◆ Прямой или посреднический договор ТЭ: в чем разница в целях налогообложения?
- ◆ Законодательные сложности при начислении НДС при оказании услуг ТЭ: место поставки услуг, объект и база налогообложения, дата начисления налоговых обязательств и налогового кредита.
- ◆ Какую ставку применяет экспедитор при оказании услуг ТЭ? Нулевая ставка НДС для экспедитора: законно или нет? Порядок «перевыставления» нулевой ставки НДС по цепочке: перевозчик – экспедитору, экспедитор – заказчику.
- ◆ Налоговая накладная на услуги ТЭ: как ее заполнить согласно рекомендациям ГФСУ.
- ◆ Порядок начисления НДС в случае привлечения третьих лиц (резидентов/нерезидентов)
- ◆ Экспедирование транзитных грузов.

Услуги агентирования:

- ◆ Суть услуг агентирования в морском порту.
- ◆ Операции по поставке услуг агентирования – объект/не объект обложения НДС?
- ◆ Порядок отражения операций в декларации по НДС.