



28 февраля 2018 г.
10:00–17:00

Специальная цена до 31 декабря – 7120 руб. (с НДС).

ОСОБЕННОСТИ ВЕДЕНИЯ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В 2018 ГОДУ

В ПРОГРАММЕ СЕМИНАРА:

- 1. Вопросы применения норм валютного контроля и валютного регулирования**
 - Новое в валютном контроле с 2018 года, расширение прав банков в отношении контроля за валютными операциями, изменение ответственности за нарушение валютного законодательства в КоАП РФ.
 - Инструкция Банка России от 16.08.2017 № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления».
- 2. Выполнение работ, оказание услуг между резидентами и нерезидентами, особенности исчисления НДС**
 - Применение с 1 января 2017 года ст. 174.2. «Особенности исчисления и уплаты налога при оказании иностранными организациями услуг в электронной форме».
 - Понятие места реализации работ, услуг для целей исчисления налогов, как исполнить обязанность налогового агента.
- 3. Особенности применения понятия «место реализации работ, услуг» при реализации работ (услуг), в том числе и между странами – участниками Договора о Евразийском экономическом союзе.**
- 4. Расширение понятия взаимозависимых лиц в части иностранных организаций и особенности исчисления процентов по контролируемым займам в соответствии с изменениями в ст. 269 НК РФ с 1 января 2017 года.**
- 5. Исполнение обязанности налогового агента при выплате дохода иностранным организациям в соответствии со ст. 309 НК РФ, изменения в части требований о применении и подтверждении льготных режимов в соответствии с изменениями в ст. 312 НК РФ с 2017 года: документы, подаваемые для применения льгот, и сроки их представления.**
- 6. Порядок исчисления НДС при экспорте: особенности применения ставки 0 %**
 - Ведение отдельного учета при применении ставки 0 % по прямым и косвенным расходам, что нужно закрепить в учетной политике в части отдельного учета.
 - Особенности принятия НДС к вычету по приобретенным товарам, работам, услугам, используемым в экспортных операциях, новое в принятии НДС к вычету и восстановлению по ряду операций с 1 июля 2016 года (отмена ведения отдельного учета), Федеральный закон № 150-ФЗ.
 - Сроки и особенности подготовки пакета документов для обоснования применения ставки 0 % при экспортных операциях, перечень документов и требования к их заполнению.

- Особенности применения реестров таможенных деклараций, реестров транспортных и товаросопроводительных документов для подтверждения применения ставки 0 %, электронный документооборот.
- Практические рекомендации по заполнению новой налоговой декларации по НДС в части экспортных операций при подтверждении и неподтверждении права на экспорт, а также в случае дальнейшего (в течение трех лет) подтверждения права на экспорт.
- Особенности заполнения налоговой декларации при изменении цены приобретения товара и его возврате.
- Анализ спорных вопросов в арбитражной практике в части экспортных операций.
- Особенности отражения и учета экспортных операций при реализации в страны – участники Евразийского экономического союза: Беларусь, Казахстан, Киргизию и Армению. Перечень документов для обоснования применения ставки 0 %, электронные документы, возможности проверки заявлений контрагентов и стран – участников ЕАЭС в электронной базе ФНС России.

7. Импорт товаров в РФ

- Особенности применения Таможенного кодекса ЕАЭС (ожидание вступления в силу в 2018 году) для целей правильного определения таможенной стоимости.
- Основания и сроки принятия НДС к вычету по ввозимым товарам.
- Порядок исчисления НДС при ввозе товаров на территорию стран – участников ЕАЭС; документальное подтверждение правильности применения ставок НДС и уплаты налога: основания для исчисления, порядок определения налоговой базы, порядок представления документов, особенности исчисления при возврате товаров, изменении цены приобретения.
- Электронный формат документооборота: заявлений об уплате косвенных налогов; документов, подтверждающих применение ставки 0 %.

8. Особенности учета курсовых и суммовых разниц при осуществлении операций в иностранной валюте.

9. Изменения с 2018 года, ожидаемые в части исчисления НДС при экспорте: право на отмену применения ставка 0 %.



Лектор:

НОВИКОВА Т.А. –

к. э. н., доцент, генеральный директор аудиторской компании ООО «ТЕРРАФИНАНС», налоговый консультант, преподаватель ИПБ России.



Специальная цена до 31 декабря – 7120 руб. (с НДС).

Место проведения:

Москва, м. «Партизанская»,
Измайловское шоссе, д. 71,
ТГК «Измайлово», гостиница «ВЕГА»,
конференц-зал «Поленов».
Время проведения: 10:00–17:00.
Время начала регистрации: 9:00.
В перерывах: кофе-брейк, обед.

