

Семинар

ВЭД-2020: валютное законодательство и налогообложение. Исполнение обязанностей налоговых агентов

Лектор: Новикова Татьяна Александровна - к.э.н., налоговый консультант, преподаватель УМЦ при ФНС России, доцент МГУУ Правительства Москвы

Дата: 13 февраля 2020 года

Время: 10:00-17:00

В перерыве: обед, кофе-брейк

Место проведения: БЦ «Capital Tower»

Стоимость: 11 880 руб. с НДС

Документ о повышении квалификации:

- Сертификат компании «Руна» о прослушивании темы

Программа семинара:

1. Валютный контроль:

- Закон 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»: основные требования по соблюдению норм валютного контроля: контроль за документооборотом, репатриацией денежных средств, порядок контроля со стороны органов и агентов валютного контроля.
- Статья 15.25 Кодекса об административных правонарушениях в части валютного контроля. Практика соблюдения требований валютного контроля.
- Изменения в Закон 173-ФЗ с 2020 года: послабления в части репатриации валютной выручки.

2. Особенности исчисления НДС при ввозе товаров, понятие таможенной стоимости (Таможенный кодекс ЕАЭС, закон Федеральный закон от 03.08.2018 N 289-ФЗ "О таможенном регулировании в Российской Федерации"), основания для принятия НДС к вычету, уплаченного на таможне.

3. Экспорт: особенности применения ставки «0» процентов:

- Применение права на отказ от ставки «0» процентов по отдельным видам реализации товаров, услуг; применение ускоренного вычета НДС. Упрощение процедуры документооборота при подтверждении права на применение ставки «0» процентов.
- Ведение раздельного учета при применении ставки «0» процентов по прямым и косвенным расходам. Что нужно закрепить в учетной политике в части раздельного учета.
- Практические рекомендации по заполнению налоговой декларации по НДС в части экспортных операций при подтверждении права на экспорт, и не подтверждении, 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.

4. Особенности применения понятия «место реализации работ, услуг» при реализации работ (услуг).

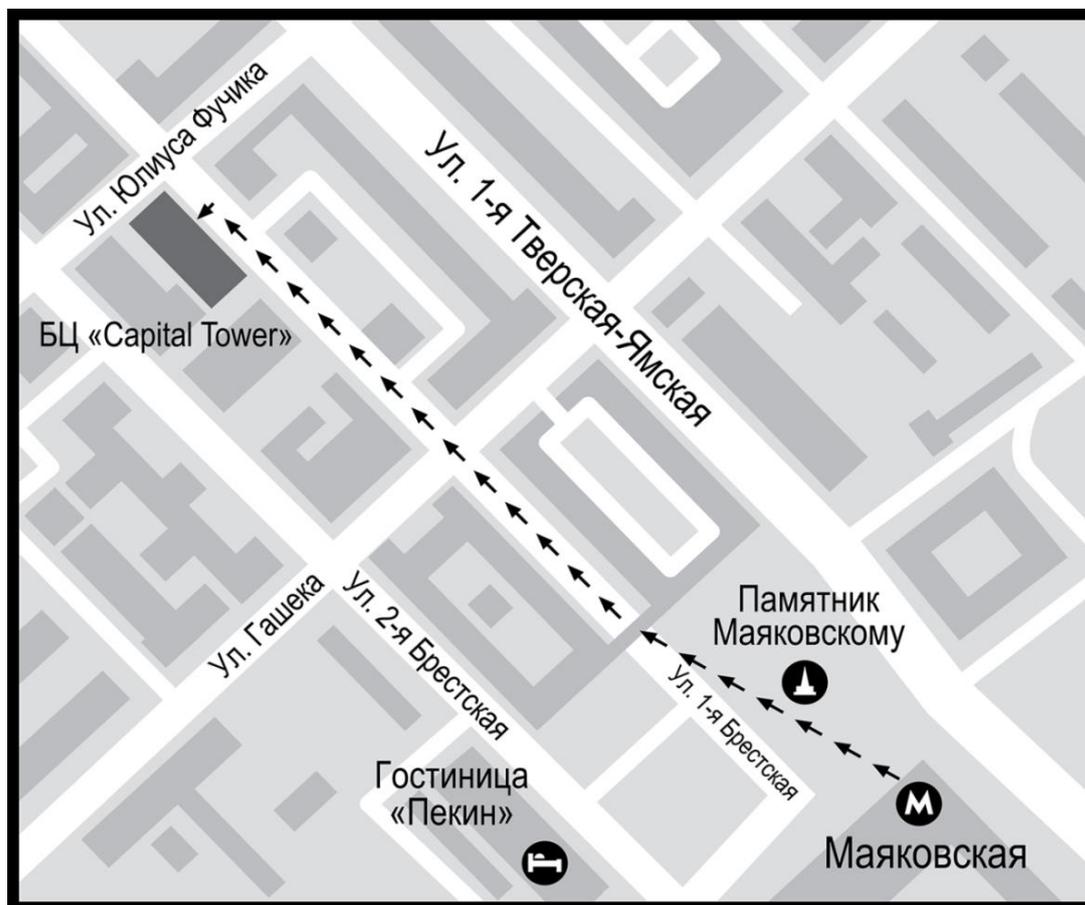
- В том числе и между странами - участниками Договора о Евразийском экономическом союзе.
- Отгрузка товаров не с территории РФ, определение понятия места реализации для целей исчисления НДС.
- Изменения с 1 июля 2019 года в части принятия НДС к вычету по операциям реализации работ, услуг, местом реализации которых не является территория РФ («экспорт услуг»).

5. Исполнение обязанностей налоговых агентов при приобретении работ, услуг у иностранных контрагентов, особенности составления договоров, определение «места реализации» работ, услуг, порядок исполнения обязанностей налогового агента. Применение в 2019 году статьи 174.2 НК РФ – электронные услуги, оказанные иностранными организациями.

- 6. Исполнение обязанности налогового агента при выплате дохода иностранным организациям в соответствии со статьей 309 НК РФ, требования о применении и подтверждении льготных режимов, какие документы следует представлять для применения льгот, в какие сроки.** Порядок зачета налога, уплаченного на территории иностранного государства в счет уплаты на территории РФ.

ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ, РАЗБОР КОНКРЕТНЫХ СИТУАЦИЙ ПО ПРЕДЛОЖЕНИЮ СЛУШАТЕЛЕЙ.

Схема проезда



Адрес: 1-ая Брестская ул. 29/22

м. Маяковская

Выход из метро на Триумфальную площадь. Пройти через площадь к зданию напротив с указателем «Триумфальная пл. д. 1».

Ориентиры: по левой стороне – гостиница «Пекин», по правой стороне – памятник В. Маяковскому. Далее пройти через арку и двигаться прямо по 1-ой Брестской улице до второго перекрестка. По левой стороне располагается БЦ «Capital Tower» (здание из синего стекла в виде паруса). Подняться на 13 этаж.

Важно: При себе необходимо иметь паспорт или другой документ с фотографией, удостоверяющий личность.

Регистрация на семинар заканчивается за 1 сутки до начала мероприятия