

Лекция

ВЭД–2023: импорт из стран - членов ЕАЭС, валютное законодательство в свете специальных экономических мер РФ 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: 06 июня 2023 года

Время: 10:00-14:00

Перерыв: 12:00-12:20

Стоимость: 9 360 руб. с НДС

Техподдержка во время трансляции по телефону: 8 495 260-0161

План мероприятия:

1. Валютное регулирование и контроль.

- **Федеральный закон 173-ФЗ** «О валютном регулировании и валютном контроле», репатриация авансов, в условиях специальных экономических мер. **КоАП (статья 15.25)** в отношении соблюдения требований валютного контроля: исполнение обязанностей по постановке на учет договоров, предоставлении документов в органы валютного контроля.
- **Инкотермс 2020: условия поставки товаров, что важно знать при заключении договоров поставки.**

2. Исчисление НДС при ввозе товаров из стран ЕАЭС.

- **Договор о ЕАЭС:**
 - Основания для самостоятельного исчисления и уплаты НДС; формирование налоговой базы;
 - Операции, освобождаемые от уплаты НДС;
 - Подача налоговой отчетности и документов в ИФНС;
 - Особенности корректировки НДС при возврате товаров, изменении стоимости товаров;
 - Документооборот, основания для принятия НДС к вычету.
- **Статистическая отчетность при вывозе ТМЦ в стран-членов ЕАЭС, представляемая в ФТС, что важно соблюдать.**
- **Прослеживаемость товаров,** требования к оформлению счетов-фактур, оформление отчетов о прослеживаемости, уведомления в ИФНС по разным основаниям, когда будут введены штрафы за нарушение порядка.

3. Приобретение работ (услуг) от иностранных контрагентов из стран ЕАЭС.

- **Особенности применения понятия «место реализации»** при реализации работ (услуг), в том числе и между странами - участниками Договора о Евразийском экономическом союзе для целей исчисления НДС.
- **Основания для исполнения обязанностей налоговых агентов при приобретении работ, услуг у иностранных контрагентов,** особенности составления договоров, определение «места реализации» работ, услуг, порядок исполнения обязанностей налогового агента.
- **Изменения в статью 174.2 НК РФ – электронные услуги, оказанные иностранными организациями, особенности налоговых вычетов (НДС) с 1 октября 2022 года.**

4. Налог на прибыль организаций.

- **Списание расходов в отношении не состоявшихся договоров с иностранными контрагентами, признание чрезвычайных ситуации в отношении убытков от санкционных мер, возможности обоснования и признания расходов форс-мажорными.**
- **Изменения в признании положительных и отрицательных курсовых разниц от переоценки обязательств.**
- **Расчет процентов** по контролируемым займам, полученным от иностранных взаимосвязанных сторон.

5. Налоговый агент по налогу с доходов у источника выплаты.



- **Особенности исчисления и уплаты налога с доходов у источника выплаты,** практика применения норм законодательства.
- **Использование Соглашений об избежании двойного налогообложения,** требуемые документы.

ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ