



Центр профессионального развития
ГК «Земля-СЕРВИС»
приглашает Вас принять участие
в вебинаре:



«ВЭД-2025: валютное законодательство в свете специальных экономических мер РФ. Операции по приобретению и продаже товаров, работ, услуг иностранным контрагентам. Особенности налогообложения: НДС, налог на прибыль»



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

- ✓ Главному бухгалтеру
- ✓ Бухгалтеру



06 марта



10:00 – 16:00

Дистанционный

Именной сертификат

8 300 Р

Скидка 15%

пользователям СПС КонсультантПлюс

Запись вебинара предоставляется в течение 5-7 дней, срок действия ссылки 7 дней.

Регистрация 8-800-550-37-37

www.zemser.ru

Программа семинара:

1. Валютное регулирование, валютный контроль.

- Требования к соблюдению норм валютного законодательства.
- Особенности проведения расчетов в иностранной валюте.
- Взаимоотношения с банками по осуществлению расчетов и предоставлению документов для валютного контроля.
- Меры ответственности за нарушение валютного законодательства РФ.

2. Реализация (экспорт) товаров иностранным покупателям в страны ЕАЭС и другие страны.

- Основания для применения ставки «0» процентов, можно ли не применять ставку «0» процентов.
- Методика применения ставки «0» процентов при реализации несырьевых товаров и сырьевых, отличия, особенности подтверждения.
- Ведение отдельного учета при применении ставки «0» процентов по прямым и косвенным расходам, что нужно закрепить в учетной политике в отношении отдельного учета.
- Основания для вычета НДС при осуществлении экспортных операций.
- Документооборот и рекомендации по заполнению налоговой декларации по НДС.

3. Новое с 2025 года:

- Документооборот для подтверждения ставки «0» процентов.
- Применение ставки «0» процентов организациями, применяющими УСН с 2025 года.
- Новое в отношении применения ставки «0» процентов в отношении товаров, реализуемых физическим лицам на территории иностранного государства.
- НДС в отношении транспортно-экспедиционных услуг при международной перевозке товаров.

4. Особенности учета товаров при ввозе (импорте) из стран-членов ЕАЭС в условиях ограничений, исчисление НДС.

- Импорт товаров из других стран.

- Расчет НДС при ввозе товаров из стран ЕАЭС:
 - основания для самостоятельного исчисления и уплаты НДС,
 - подача информации в ИФНС,
 - корректировка НДС при возврате товаров, изменении стоимости товаров,
 - документооборот,
 - основания для принятия НДС к вычету (Договор о ЕАЭС).

5. Статистическая отчетность при ввозе и вывозе ТМЦ в страны ЕАЭС, что важно соблюдать.

6. Импорт (ввоз) товаров, материалов, основных средств из других стран (не из стран ЕАЭС).

- Особенности определения **таможенной стоимости** для целей исчисления таможенных платежей и НДС.
- Порядок отражения в учете, подход к применению разных ставок при ввозе и реализации товаров.
- Основания и порядок вычетов НДС, уплаченного при ввозе.
- Импорт товаров через посредников, в том числе из стран ЕАЭС.

7. Приобретение (реализация) работ, услуг от иностранных контрагентов.

- Особенности применения понятия «**место реализации**» при приобретении (реализации) работ (услуг), в том числе и между странами — участниками Договора о Евразийском экономическом союзе для целей исчисления НДС.
- Исполнение обязанностей налоговых агентов при приобретении работ, услуг у иностранных контрагентов, особенности составления договоров, определение «места реализации» работ, услуг, порядок исполнения обязанностей налогового агента.
- **Квалификация электронных услуг с 2024 года, как и кто исчисляет НДС. Изменения в отношении «электронных услуг» между странами – участниками ЕАЭС.**

8. Налог на прибыль организаций при осуществлении ВЭД.

- Признание положительных и отрицательных курсовых разниц от переоценки обязательств в 2024 и последующих годах.
- **Уплата налога с доходов при выплате вознаграждений иностранным организациям (налог с доходов у источника выплаты): изменение оснований**

для удержания налога с доходов при оказании услуг взаимосвязанным иностранным организациям (изменения в статью 309 НК РФ).

- Требования к предоставлению **Налогового расчета сумм доходов иностранных организаций и удержанных налогов** (Приказ ФНС России от 26.09.2023 N ЕД-7-3/675@).

ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ

Регистрация 8-800-550-37-37

www.zemser.ru