

ВЭД сделки с учетом изменений 2024 и 2025 года

Руководителям финансовых служб коммерческих организаций; главным бухгалтерам;
бухгалтерам, осуществляющим экспортно-импортные операции;
бухгалтерам, работающим с поставщиками и покупателями;
налоговым консультантам; аудиторам

Дистанционный формат 36 ак. часов

Период обучения - 4 недели

В результате обучения вы:

- Разберетесь в непростых ситуациях по ВЭД-сделкам;
- Ознакомитесь с изменениями порядка подтверждения ставки НДС 0% с 1 января 2024 года;
- Проясните для себя, какие документы собрать по ВЭД-сделкам при экспорте и импорте с учетом изменений 2024 года;
- Научитесь прописывать в условиях соглашений оговорки для исключения споров с иностранными партнерами и налоговыми органами при выплате доходов иностранному контрагенту;
- Узнаете, в каком случае возникает обязанность налогового агента по налогу на прибыль и НДС при работе с иностранными компаниями.

Преподаватели курса:

Полина Колмакова

ведущий эксперт-консультант по налогообложению ООО «ЭЛКОД», директор Центра правового консалтинга ООО «ЭЛКОД», член Федеральной Палаты налоговых консультантов и преподаватель Центра подготовки налоговых консультантов РОСНОУ, специалист в области бухгалтерского учета и налогообложения.

Алина Михайлова

эксперт Центра повышения квалификации КонсультантПлюс, разработчик многочисленных пошаговых инструкций для решения поставленных задач с использованием системы КонсультантПлюс.

Всеволод Журавлев

главный налоговый консультант отдела налогового консультирования Центра правового консалтинга ООО «ЭЛКОД», член Палаты налоговых консультантов России, автор статей и материалов в профильных СМИ по вопросам бухгалтерского учета и налогообложения.

Ваш документ об образовании



Удостоверение о повышении квалификации «АНО ДПО Центробразования «ЭЛКОД»
Выдается после успешного прохождения тестов

Программа обучения

Блок 1 Контракт: на что обратить внимание при заключении ВЭД-сделки.

- Нормативные акты, которые должен знать бухгалтер, ведущий учет ВЭД.
- Условия в договоре: Инкотермс, переход права собственности, налоговые оговорки в контракте.
- Постановка на учет в банке внешнеэкономического контракта.

Блок 2 Импорт.

- Принятие к учету товаров, формирование стоимости.
- НДС при импорте товаров из ЕАЭС. Пакет документов, условия принятия к вычету НДС, поправки 2024 года, связанные с реальностью и недостоверностью сделок между партнерами из ЕАЭС.
- Импорт из третьих стран. Подтверждающие документы уплаты «ввозного» НДС, особенности принятия к вычету. Спорные моменты.

Блок 3 Экспорт.

- Отражение экспортных операций в учете. НДС-ставка 0%.
- Экспортные поправки 2024 года, облегчающие учет НДС у экспортера.
- Как подтвердить ставку 0% при экспорте в третьи страны. Новый пакет документов 2024 года.
- Подтверждение ставки 0% при экспорте в страны ЕАЭС.
- Когда применить вычет входного НДС по товарам, проданным на экспорт.

Блок 4 Исполнение обязанностей по уплате налога с доходов (налога на прибыль) при приобретении работ и услуг у иностранных партнеров.

- Когда налоговому агенту нужно удержать налог на прибыль при выплате дохода иностранному партнеру.
- Применение соглашений: документы, дающие право на применение пониженных ставок и неудержание налога.
- Особенности удержания налога при работе с партнерами из недружественных стран. Версия 2024 года.
- Представление расчета о выплаченных доходах.

Блок 5 Исполнение обязанностей по уплате НДС налоговыми агентами при приобретении работ и услуг у иностранных партнеров.

- Когда налоговому агенту нужно удержать НДС при приобретении работ, услуг у иностранных партнеров.
- Порядок формирования налоговой базы по НДС налоговым агентом.
- Как можно принять к вычету НДС, уплаченный налоговым агентом: условия и порядок.

Блок 6 Изменения в налогообложении участников ВЭД в 2025 году.

- Таможенные сборы и таможенные пошлины в 2025 году.
- НДС при импорте и экспорте товаров.
- НДС при продаже физическим лицам в РФ товаров из ЕАЭС через электронные торговые площадки – маркетплейсы.
- Обязанности налогового агента при выплате доходов иностранным организациям.

Блок 7 Мастер-класс «Применение уникальных инструментов КонсультантПлюс»