



Консультационный семинар

ВЭД: экспорт, импорт. Новое с 2017 года

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

Дата	19 мая 2017 года
Время	10:00-17:00
В перерыве	Обед, кофе-брейк
Место проведения	БЦ «Даев плаза»
Стоимость	11 682 руб. с НДС

В 2017 году вступила в действие статья 174.2 Главы 21 «НДС», которая ввела новые обязанности налоговых агентов по уплате НДС при получении от иностранных организаций электронных услуг. А статья 148 НК РФ в редакции с 2017 года установила обязанности для российских налогоплательщиков уплачивать НДС при оказании электронных услуг иностранными организациями, ускоренный вычет по НДС при экспорте, исчисления НДС и применения ставки «0» процентов при импорте и экспорте между странами – участниками ЕВРАЗЭС. Все эти вопросы и многие другие актуальны в 2017 году, а следовательно будут обсуждаться на семинаре

Содержание

1. Порядок исчисления НДС при экспорте: особенности применения ставки «0» процентов:

- ведение отдельного учета при применении ставки «0» процентов 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» процентов 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» процентов, электронный документооборот.**

- практические рекомендации по заполнению **новой 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 возврата.**
- 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» процентов, электронные документы, возможности проверки заявлений контрагентов и стран-участников ЕАЭС в электронной базе ФНС РФ.

2. Импорт товаров в РФ :

- новое в перечне операций, ввозимых в РФ и не облагаемых НДС с 1 октября 2016 года (статья 150 НК РФ, импортозамещение);
- основания и сроки принятия НДС к вычету по ввозимым товарам;
- порядок исчисления НДС при ввозе товаров на территорию стран-участников ЕЭС; 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», новое с 1 октября 2015 года.**



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. Применение с 1 января 2017 года статьи 174.2. «Особенности исчисления и уплаты налога при оказании иностранными организациями услуг в электронной форме».
5. Расширение понятия взаимозависимых лиц в части иностранных организаций и особенности исчисления процентов по контролируемым займам в соответствии с изменениями в статью 269 НК РФ с 1 января 2017 года.
6. Исполнение обязанности налогового агента при выплате дохода иностранным организациям в соответствии со статьей 309 НК РФ, изменения в части требований о применении и подтверждении льготных режимов в соответствии с изменениями в статью 312 НК РФ с 2017 года.
7. Особенности налогообложения прибыли контролируемых иностранных компаний с учетом изменений с 1 января 2017 года.
8. Вопросы применения норм валютного контроля и валютного регулирования, практика 2016 года.
9. Ответы на вопросы слушателей и практические рекомендации.



Аттестованным бухгалтерам
выдается сертификат о
повышении квалификации
в объеме 10 часов

- ❖ Сертификат ИПБР не включен в стоимость семинара, оплачивается дополнительно 1062 руб. (в т.ч НДС)