

# Изменения в бухгалтерском учете и налогообложении внешнеэкономической деятельности

 В рамках абонемента участие бесплатно

Стандарт для 1 участника,  
Оптима для 3 участников, Премиум для 8 участников

 Стоимость обучения

7100 руб.

 Продолжительность

6 ак. часов

 Начало

10-00 до 14-00 (Республика Башкортостан)  
08-00 до 12-00 (Краснодарский край)

**Срок обучения**

18.10.2024

**Онлайн**

## Программа

### Заполнение декларации по НДС экспортерами

Подтвержденный экспорт  
Неподтвержденный экспорт

### Федеральные законы

259-ФЗ от 08.08.2024  
539-ФЗ от 27.11.2023  
598-ФЗ от от 19.12.2023  
Указ Президента РФ № 585 от 08.08.2023

## Неправомерное выставление ставки НДС 20% экспедитором или перевозчиком (вместо ставки 0%)

В каких случаях заказчик не сможет принять к вычету?

Позиции Верховного суда

В случае неправомерного выставления НДС по ставке 20 (вместо 0), сумму НДС можно взыскать с экспедитора, как неосновательное обогащение!

Судебная практика

## Изменения для участников ВЭД

389-ФЗ от 31.07.2023

## Иностраный экспедитор/перевозчик

Вопросы налогового агентирования по НДС и по налогу на прибыль

## Реформа подтверждения ставки 0 при экспорте с 2024 года

549-ФЗ от 19.12.2022

## Место реализации товаров и место реализации работ, услуг

Выполнение функций налогового агента. Изменения в нормативном регулировании

## Расчеты в условных единицах

Правовое регулирование, бухгалтерский учет и налогообложение

## Что надо предусмотреть во внешнеэкономическом контракте

Чтобы избежать правовых рисков и налоговых неопределенностей

Инкотермс 2020

Момент определения перехода права собственности

Разница в моментах определения налоговой базы по налогу на прибыль и НДС при экспорте

## Зарубежные командировки

## Налогообложение курсовых разниц

Отражение в бухгалтерской и налоговой отчетности

## Начисление зарплаты в иностранной валюте

В каких случаях возможно

Исчисление НДФЛ и страховых взносов

## Особенности подтверждения ставки 0 при экспорте

Отдельно рассматривается экспорт в страны Евразийского экономического союза

Судебная практика по проблемным моментам

Заполнение декларации по НДС

## Раздельный учет у экспортеров

Сложности в раздельном учете при экспорте сырьевых товаров

Позиции Минфина судебная практика

## Применение соглашений об избежании двойного налогообложения (СИДН)

Подтверждение фактического права на доход

Конduitные сделки

«Сквозной подход» при применении СИДН, в том числе применение ставки по СИДН с юрисдикцией фактического получателя дохода (судебная практика 2019 – 2023)

## Импорт

Отдельно рассматривается импорт из стран Евразийского экономического союза

## Криптовалюта и ВЭД

## Экспорт/импорт через комиссионера или агента, действующего от своего имени

## Налоговые проблемы использования иностранных компаний

С 60 до 120 млн законом 67-ФЗ повышен лимит по контролируемым сделкам между независимыми лицами. Общие вопросы контроля цен для целей налогообложения у участников ВЭД (в том числе в неконтролируемых сделках).

Доначисления из – за использования подконтрольных иностранных посредников.

При приобретении у иностранной компании по цене, значительно превышающей рыночную, возможно привлечение к уголовной ответственности по ст. 193.1. УК РФ - судебная практика.

Иностранная компания, фактически управляемая с территории РФ – российский налогоплательщик

В каких случаях происходит квалификация обособленного подразделения иностранной компании в РФ и обязанность платить налог с части прибыли в РФ?

Источники получения информации о должностных лицах иностранных компаний (печень ссылок на сайты). Открытый ресурс, который по ФИО позволяет установить иностранные компании, в которых конкретный человек является должностным лицом.

Судебная практика по установлению российских бенефициаров иностранных компаний.

Система CRS

Бывает ли «дробление бизнеса» с использованием иностранных компаний?

Как владеть иностранным сегментом бизнеса?

Переквалификация сделок с участием иностранных компаний

## Список лекторов



### Иваницкий Виктор Сергеевич

партнер ООО «Аудиторская группа «Капитал»» (25 место в рейтинге РФ за 2022 год по данным сайта рейтинговой группы RAEX [https://raex-rr.com/b2b/audit/biggest\\_audit\\_groups/2022/](https://raex-rr.com/b2b/audit/biggest_audit_groups/2022/)), кандидат экономических наук, магистр права, аттестованный аудитор (аттестат нового образца), дополнительная квалификация ДипИФР МСФО АССА. Стаж работы в сфере экономического консалтинга - 17 лет.



Раздаточный материал