

Особенности учета внешнеэкономической деятельности и валютных операций

Содержание семинара:

1. Оценка имущества и обязательств в иностранной валюте по правилам ПБУ 3/2006. Понятие курсовой разницы, бухгалтерский и налоговый учет.
2. Экспорт товаров. Международные правила, применяемые при переходе права риска случайной гибели товара. Бухгалтерский учет и налогообложение операций, связанных с экспортом. Применение 0-й ставки НДС в 2018 году. Восстановление НДС при экспорте, согласно ст.170 п.3. Заполнение налоговой декларации по НДС. Порядок возмещения НДС в обычном и ускоренном режиме.
3. Работы и услуги, оказываемые за пределами территории РФ. Агентирование при оказании услуг, выполнении работ. Порядок исчисления НДС и налога на прибыль. Особенности оказания транспортных услуг.
4. Отражение в учете операций по продаже и покупке инвалюты. Налоговые последствия.
5. Экспорт товаров с участием посредника.
6. Особенности учета и налогообложения при импорте товаров. Расчеты с иностранным поставщиком, приобретение инвалюты для расчетов. Формирование фактической стоимости импортных товаров в бухгалтерском и налоговом учете. Таможенная стоимость товаров. Исчисление и уплата таможенных платежей. Возврат товаров поставщику, налоговые последствия.
7. Импорт товаров через российского посредника. Особенности бухгалтерского учета.
8. Валютный контроль в РФ. Ответственность, предусмотренная КоАП за нарушения в области валютного законодательства. Возможность избежать штрафов.
9. Учет и налогообложение суммовых разниц при расчетах организаций в рублях по договорам, выраженным в инвалюте. Особенности исчисления НДС и налога на прибыль в 2018 году. Отмена суммовых разниц в 2018 году. Окончание Переходного периода.
10. Торговля с Беларуссией, Казахстаном и Арменией в 2018 году.
11. Разбор сложных и проблемных ситуаций.
12. Ответы на вопросы.