*ICFM UKRAINE & BUSINESS CENTER PROFESSIONAL*

*запрошують Вас на семінар - практикум*

***18 березня  2020 р., м.Київ***

***Зовнішньо-економічна діяльність – 2020!***

**КОНСУЛЬТАНТ:**

***Олена Габрук-****незалежний експерт-консультант з питань оподаткування****,*** *20**річний досвід роботи на консалтинговому ринку, в офіційному податковому**виданні, автор професійних публікацій на податкову і облікову тематику*

**ПРОГРАМА СЕМІНАРУ:**

**1. Нормативно-правове регулювання зовнішньоекономічної діяльності в 2020 році.**

**2. Основні умови зовнішньоекономічних контрактів** - вплив на бухгалтерський та податковий облік. Нові правила Інкотермс-2020, особлитвості їх застосування

**3. Ризикові контрагентами та території** – нові  податкові  застереження  2020 та  новий фінмоніторинг з 28.04.2020р.

**4. Ділова мета в операціях з нерезидентами: визначення та  доведення.**

**5. Облікові нюанси  операцій з валютою та експортно – імпортних операцій:**

- дата визнання доходів і витрат у бухгалтерському обліку;

- вплив переходу права власності;

- курсові різниці;

- перерахунок балансової вартості валюти;

- дисконтування довгострокових заборогованостей та зобов’язань по ЗЕД – контрактам;

- формування первісної вартості імпортних товарів;

- безоплатне отримання товарів і наслідки;

- безоплатно отримані рекламні матеріали;

- бонусні заохочення, отримані від нерезидента; кредит- нота.

**6. ЗЕД – наслідки для «єдинника».**

**7. ЗЕД – наслідки в податку на прибуток** (вплив на фінрезультат; нові коригуючі різниці по операціях з нерезидентами і в яких випадках різниць можна уникнути; ОС з – ЗЕД дебіторки та кредиторки; перерахування внесків нерезидентам; виплати нерезидентам та їх оподаткування -  «податок на репатріацію», відораження у додатку ВП).

**8. Дивіденди нерезиденту юрособі та фізичній особі – особливості** оподаткування та відображення у звітності.

**9. ПДВ – нюанси  експортно – імпортних операцій**:

- податковий кредит - правила відображення в Декларації;

- тимчасові МД; різниці між задекларованим і отриманим товаром;

- повернення товарів;

- продаж нижче ціни придбання, знижки, бонуси, перегляд цін;

- база оподаткування за новими правилами в 2020 році;

- особливості визначення місця поставки по операціях з нерезидентами

- послуги, отримані від нерезидента на території України: правила складання ПН, відображення в Додатку 6 Декларації з ПДВ у 2020 році;

- імпорт без ввезення та експорт без вивозу: особливості обліку та оподаткування ПДВ (результати судової практики).

**10.Валютний контроль – 2020.** Нові правила визначення граничного терміну розрахунків у ЗЕД-операціях. Нова сума незначної операції. Режими експорт – імпорт, імпорт без ввезення та експорт без вивозу. Штрафні санкції в зовнішньоекономічній діяльності.

***ІНДИВІДУАЛЬНІ ГРУПИ ДО 12 ЧОЛОВІК!***

|  |  |
| --- | --- |
| *Роздатковий методичний матеріал* |  |
| *Сертифікат учасника* |  |
| *Кава-брейк* |  |
| *Час занять* | *з 10-00 до 15-00* |
| *Вартість* | *1350,00 грн.* |
| *Місце проведення: м. Київ, м. Майдан Незалежності,  пров. Т.Шевченко 13, оф. 9* | |

***З найкращими побажаннями – Юлія Мойсієнко / Наталія Яблонська***

***тел. 044-461-94-62, 251-18-07 +38 067-657-20-73.***