****

**«Зовнішньоекономічна діяльність: облік**

**та оподаткування.**

***/ПРАКТИЧНІ ПРИКЛАДИ/***

***Місце проведення: м. Київ, провулок Т.Шевченко, 13 , оф. 9   Початок: 10:00-15:00***

***/Станція метро Майдан Незалежності/ в аудиторії wi-fi***

**ПРОГРАМА**

**Основні акценти валютного контролю**

* Валютний контроль, оновлені терміни розрахунків;
* Чи може валютна виручка надійти не в повному обсязі?
* Визначаємо терміни «послуги» та « роботи» з метою валютного контролю;
* Проблемні питання  зняття операцій з контролю, обмеження форм розрахунків, заміна сторін контракту;
* Важливі нюанси визначення термін позовної давності по ЗЕД – контрактам, окремі застереження;
* Санкції за  порушення валютного законодавства, продовження  термінів ЗЕД - розрахунків;

**Бухгалтерський облік експортно-імпортних операцій**

* Облікова політика: які норми щодо інвалюти слід прописати. Як вибраний варіант обліку валюти може вплинути на податок на прибуток?
* Курсові різниці. Чи потрібно складати бухгалтерську довідку на курсові різниці – судова практика. Числові приклади. Курсові та цінові різниці при придбанні імпортованих товарів – як не помилитися в обліку?
* Купівля-продаж інвалюти. Обов’язковий продаж інвалюти. Облікові наслідник купівлі та продажу. Курсові різниці

**Податок на прибуток:**

* Вплив зовнішньо – економічних операцій на оподаткування прибутку підприємств;
* Особливості впливу окремих операцій на об’єкт оподаткування кредит-нота, безоплатності від нерезидента, зразки рекламної продукції; курсові та цінові різниці при придбанні імпортованих товарів;
* Сумнівна, безнадійна ЗЕД – заборгованість,  про що говорить контракт?
* Коригування  бази оподаткування на  ЗЕД – різниці,  оновлені підходи ПКУ -  придбання товарів (робіт, послуг) у «низькоподаткових» контрагентів напряму або через заміну сторін контракту;

- ТЦО: оновлені критерії контрольованих операцій, пов’язані особи – як не помилитися з їх визначенням?

- самостійне коригування бази оподаткування  по-новому, в яких випадках і коли необхідно роботи перерахунок?

- проценти за борговими зобов’язаннями: хто, коли та  на яку суму проводиться коригування;

* Податок на репатріацію доходів нерезидентів: нові ознаки;

**ПДВ:**

* Визначаємо місце поставки по товарах, особливу увагу на послуги;
* Імпорт товарів. Первісна вартість. Облік залежно від наявності передоплати. Як визначити базу з ПДВ при продажу імпортних товарів. Облік безоплатно отриманих товарів від нерезидента. Зміна валюти платежу. Повернення авансу від нерезидента. Знижки та бонуси від нерезидента;
* Експорт товарів, особливості застосування нульової ставки, увага на  зміст контракту;
* Послуги від нерезидента та для нерезидента;
* Важливі акценти складання податкової накладної, відображення ЗЕД-операцій в декларації з ПДВ.

**ПДФО:**

* Оподаткування дивідендів на користь нерезидентів, останні новації до ПКУ;
* Витрати на відрядження за кордон: практичне застосування норм статей ПКУ на прикладах

**ІНДИВІДУАЛЬНІ VIP ГРУПИ ДО 15 ЧОЛОВІК.  УВАГА! КІЛЬКІСТЬ УЧАСНИКІВ ОБМЕЖЕНА!!!**