



Лектор - Ольга Целуйко - практикуючий консультант із бухгалтерії, податків і фінансового менеджменту, практик із 20-річним досвідом на посаді САО, CFO, автор численних публікацій в бухгалтерській пресі, має понад 1500 годин публічних виступів, засновник Founder Alexa Consulting.

І ЧАСТИНА - ІМПОРТ ТОВАРІВ І ПОСЛУГ: ДОКУМЕНТИ, ОБЛІК, ОПОДАТКУВАННЯ

11:00-13:00

ПРОГРАМА ВЕБІНАРУ:

Документальне забезпечення імпорту.

- ЗЕД-контракт, рахунок-фактура, рахунок-проформа: як оформити. Ризики використання інвойсу як замінника ЗЕД-контракту.
- Правила ІНКОТЕРМС для імпортера.
- Транспортні та товаросупровідні документи.
- Основні митні режими при імпорті. Коли не потрібно оформлювати МД?
- Митна декларація імпортера: на що звернути увагу. Фактурна та митна вартість, ПДВ, митні платежі.

Імпорт товарів.

- Момент переходу права власності на товар.
- Визначення первісної вартості імпортованих товарів.
- Документи, що підтверджують вартість імпортованого товару.
- Бухоблік придбання імпортованих товарів, особливості для єдинників.
- Імпорт товарів: вплив на податок на прибуток, «імпортні» податкові різниці.
- Право на податковий кредит при імпорті, об'єкт і база оподаткування ПДВ, сплата ПДВ при імпорті.
- Несумові помилки в МД: на що впливають. Коригування податкового кредиту при імпорті. Якою датою відображаємо податковий кредит - датою МД чи датою оформлення аркуша коригування до МД?
- Імпортні операції в Декларації з ПДВ.
- Безкоштовно отримані імпортовані товари: придбання та продаж (роздача) на території України. Бухоблік, податок на прибуток, ПДВ.
- Як оформити надходження імпортованого товару в обліковій програмі, облік ПДВ, митних платежів, додаткових витрат?
- Валютний нагляд за операціями з імпорту товарів.

Імпорт послуг.

- Визнання витрат за отриманими послугами від нерезидента.
- Документальне оформлення при імпорті послуг.
- Інвойс як замінник ЗЕД-контракту при наданні послуг.
- Вартість послуги в інвалюті.
- Імпорт послуг і податок на прибуток.

- ПДВ-облік: визначення місця постачання послуг.
- Електронні послуги, особливості визначення та оподаткування.
- Податкові зобов'язання та податковий кредит за послугами від нерезидента. ПН при отриманні послуг від нерезидента з місцем їх постачання на території України.
- Відображення ПЗ та ПК за послугами від нерезидента в Декларації з ПДВ.
- Податкові зобов'язання неплатників ПДВ. Звітність неплатників ПДВ. Відповідальність за порушення.
- Податок на репатріацію: які доходи підпадають під оподаткування. Коли застосовуються норми міжнародних договорів? Як заповнити додаток ПН до Декларації з податку на прибуток?
- Валютний нагляд за операціями з імпорту послуг.

II ЧАСТИНА - ЕКСПОРТ ТОВАРІВ І ПОСЛУГ: ДОКУМЕНТИ, ОБЛІК, ОПОДАТКУВАННЯ

14:00-16:00

ПРОГРАМА ВЕБІНАРУ:

Документальне забезпечення експорту.

- ЗЕД-контракт, рахунок-фактура Інвойс, рахунок-проформа для експортерів.
- Правила ІНКОТЕРМС для експортерів.
- Транспортні та товаросупровідні документи.
- Основні митні режими при експорті.
- Митна декларація. Коли не потрібно оформлювати МД?

Експорт товарів.

- Експорт товарів із фактичним вивезенням і без вивезення.
- Дата визнання доходу при експорті товарів.
- Як визначити розмір доходу при експорті товарів?
- Документи, що підтверджують дату виникнення доходу.
- Експорт товарів у податковому обліку: податок на прибуток.
- Валютна виручка, курсові різниці, доходи та витрати від продажу інвалюти в обліку одиниць.
- Дата виникнення податкових зобов'язань, база оподаткування з ПДВ при експорті.
- Експорт без вивезення: продаж товарів на МТУ/за межами МТУ (імпорт без ввезення), документальне забезпечення, нарахування ПДВ.
- Безоплатний експорт, вивезення за кордон зразків товарів: митне оформлення, бухоблік, ПДВ, податок на прибуток, податок на репатріацію.
- Повернення товару від нерезидента: митне оформлення та облік.
- Валютний нагляд за операціями з експорту товарів.

Експорт послуг.

- Чи є акт наданих послуг єдиною підставою для відображення доходу від надання послуг у бухгалтерському обліку?
- Відображення операцій із надання послуг нерезидентам в бухобліку, вартість послуги в інвалюті.
- Експорт послуг і податок на прибуток.
- ПДВ-облік: визначення місця постачання послуг.
- Дата виникнення податкових зобов'язань із ПДВ та база оподаткування з експорту послуг.
- Електронні послуги нерезидентам: визначення та особливості оподаткування ПДВ.
- Особливості оформлення ПН при постачанні послуг нерезиденту з місцем постачання на території України.
- Як у податковій декларації з ПДВ відображаються операції постачання послуг нерезиденту?
- Валютний нагляд за операціями з експорту послуг.

Мова вебінару: українська

Тривалість: 11:00 – 16:00 із перервою, 2 години кожна з частин