

Практикум ВЭД ПО-НОВОМУ 2019

22 ФЕВРАЛЯ
2019 ОДЕССА



Виктория Величко – независимый практикующий консультант по экономическим вопросам, специалист по вопросам финансового и налогового планирования, автор значительного количества печатных работ, кандидат экономических наук. «Специалист года - 2015» в сфере «Финансы и аудит» Национального бизнес-рейтинга Украины. Директор консалтинговой компании «Велни».

ЧТО ВАС ОЖИДАЕТ:

- Новый закон о валюте и валютных операциях;
- ВЭД-контракт 2019;
- Валютные операции;
- Валютный надзор 2019;
- Экспортные операции;
- Импортные операции;
- Кредит-нота;
- Валютные командировки;
- Доходы нерезидентов;
- Кредиты в иностранной валюте;
- Риски возникновения контролируемых операций - 2019.

- ★ семинар-практикум, работа за столами
- ★ раздаточный материал (в печатном и электронном виде)
- ★ канцелярские принадлежности
- ★ аппетитный обеденный перерыв
- ★ участие в розыгрыше призов и другие приятные мелочи

ПРОГРАММА СЕМИНАРА-ПРАКТИКУМА

НОВЫЙ ЗАКОН О ВАЛЮТЕ И ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЯХ

- анализ норм нового Закона "О валюте и валютных операциях";
- новое правовое регулирование внешнеэкономической деятельности в Украине;
- период вступления в силу нового Закона и последствия для бухгалтерского и налогового учета;
- переходные положения Закона - учетные и организационные риски;
- новые правила регулирования валютных операций - основные отличия от Декрета;
- Постановление Правления НБУ №2 от 02.01.2019 г. «Об утверждении Положения об осуществлении операций с валютными ценностями».

ВЭД-КОНТРАКТ 2019

- правовое поле внешнеэкономической деятельности в Украине в 2019 году;
- основные условия ВЭД-контрактов в отдельных сделках;
- типичные ошибки в ВЭД-контрактах;
- внесение изменений в контракты, правила расторжения контрактов с учетом международных правил;
- учет срока исковой давности с разными контрагентами с разными условиями контрактов;
- зачет встречных требований и риски при проверках ДФСУ.

ВАЛЮТНЫЕ ОПЕРАЦИИ

- валютные операции с учетом нового закона;
- вид валюты для расчетов и ограничения;
- операции с валютой: дата признания доходов и расходов при экспортно-импортных операциях;
- отражение операций по покупке-продаже валюты, балансовая стоимость валюты;
- порядок включения в состав доходов и расходов курсовых разниц;
- пересчет балансовой стоимости иностранной валюты и задолженности в иностранной валюте в налоговом учете;
- завышенные комиссионные банка, взимаемые при покупке валюты;
- курсовые разницы в доходах плательщика единого налога: мнение налоговых органов;
- возможности наличных расчетов;
- Постановление Правления НБУ №8 от 02.01.2019 г. «Об утверждении Положения о порядке осуществления уполномоченными учреждениями анализа и проверки документов о валютных операциях».

ВАЛЮТНЫЙ НАДЗОР 2019

- валютный надзор и мониторинг перечислений по ВЭД-контрактам 2019;
- виды возможных ограничений по валютным операциям с 2019 года;
- ответственность за нарушение сроков расчетов;
- регулирование валютных перечислений;
- экспортные особенности расчетов;
- штрафные санкции с учетом срока исковой давности;
- Постановление Правления НБУ №7 от 02.01.2019 г. «Об утверждении Инструкции о порядке валютного надзора банков за соблюдением резидентами предельных сроков расчетов по операциям экспорта и импорта товаров»;
- Постановление Правления НБУ №5 от 02.01.2019 г. «Об утверждении мер защиты и определения порядка осуществления отдельных операций в иностранной валюте».

ЭКСПОРТНЫЕ ОПЕРАЦИИ

- дата возникновения доходов по экспортным операциям;
- учет операций по поступлению валюты на счет;
- доход по предоплате от нерезидента;
- дата перехода права собственности: ТК, ГКУ, ЗУ "О ВЭД";
- экспорт без вывоза;
- вывоз товара стоимостью до и более 150 евро;
- экспорт услуг нерезиденту;
- начисление роялти;
- учет и списание безнадежной дебиторской задолженности;
- особенности учета срока исковой давности в ВЭД-контрактах при списании задолженности;
- доначисление НДС до базы «не ниже покупной стоимости», не ниже обычной цены - практика проверок 2018 года;
- дата начисления обязательств по НДС по предоплате за услуги;
- налоговые последствия неначисления налоговых обязательств по НДС.

ИМПОРТНЫЕ ОПЕРАЦИИ

- формирование расходов, дата формирования первоначальной стоимости приобретенного товара: по ГТД, по инвойсу, по оприходованию (мнение ФСУ, судебная практика);
- таможенная стоимость: методы определения и случаи использования;
- оприходование товара: документы, расхождения в названии товара, указанного в ТД и в инвойсе;
- продажа импортного товара ниже цены приобретения;
- ошибки в оформлении, которые могут привести к штрафам;
- сумма дохода по бесплатно полученным товарам;
- услуги, полученные от нерезидента;
- налоговый кредит по опоздавшим актам на услуги;
- гарантии, бонусы, скидки;

- товары от «неблагонадежных» нерезидентов;
- гарантийные обязательства поставщика-нерезидента;
- импорт без ввоза;
- списание просроченной кредиторской задолженности;
- особенности уплаты «импортного» НДС при ввозе товаров;
- нарушение сроков регистрации налоговой накладной и штрафные санкции за такое нарушение.
- налоговый кредит (в том числе при бесплатном получении товара, при ввозе товара в рамках гарантийных обязательств и прочее);
- заполнение строк декларации по НДС, в том числе, в случае обнаружения ошибок в ГТД, получения листа корректировки к таможенной декларации;
- учет НДС при наличии расхождений в количестве задекларированного и фактически полученного товара;
- особенности составления РК и НК ;
- штрафы за нарушение сроков регистрации или за отсутствие регистрации НН и РК в ЕРНН;
- корректировки в Приложении Р1 при приобретении товаров (работ, услуг), необоротных активов у рискованных предприятий.

КРЕДИТ-НОТА

- возможности ее использования в Украине.

ВАЛЮТНЫЕ КОМАНДИРОВКИ

- оформление командировок за рубеж: расчет и выдача аванса в иностранной валюте;
- перерасчет валюты в гривны при выдаче наличной валюты или корпоративной карточки;
- налогообложение загрансуточных, предельный размер суточных для целей налогообложения, порядок применения курса НБУ;
- отражение отдельных видов командировочных расходов;
- оформление авансового отчета, возврат неиспользованных сумм, валютная касса - нюансы 2019 года;
- оформление и учет представительских расходов за рубежом.

ДОХОДЫ НЕРЕЗИДЕНТОВ

- выплата дохода нерезиденту: налог на репатриацию;
- межправительственные соглашения об избежании двойного налогообложения;
- определение бенефициарных собственников и получателей;
- подтверждение бенефициаров по контрактам.

КРЕДИТЫ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

- особые условия заключения договора;
- начисление процентов по иностранному кредиту и отражение налоговых разниц;
- курсовые разницы по задолженности выплат по кредиту;
- практика налоговых проверок в части учета текущей стоимости задолженности по кредиту;
- подтверждение задолженностей по кредитам;
- списание задолженностей по кредитам;
- риски возникновения ТЦО по кредитным договорам.

РИСКИ ВОЗНИКНОВЕНИЯ КОНТРОЛИРУЕМЫХ ОПЕРАЦИЙ - 2019

- контроль работы с нерезидентами;
- корректировки в Приложении Р1;
- новые правила работы с постоянным представительством нерезидента;
- мониторинг контролируемых операций - 2019.

отель GAGARINN, конференц-зал
ул. Гагаринское плато, 5Б, 4 этаж

