



# ЕКСПОРТ ТА ІМПОРТ послуг: СОБІВАРТІСТЬ, ПДВ, РОЗРАХУНКИ

*Облікові особливості надання та отримання послуг  
Податкові коригування по прибутку*

НА ВЕБІНАРІ З ІРИНОЮ ГУБІНОЮ

**10** ЖОВТНЯ **2025** **ONLINE**

**Лектор - Ірина Губіна** - експерт, практикуючий незалежний консультант із питань бухгалтерського обліку та оподаткування, фахівець із зарплатних і кадрових питань.

Спікер, автор численних публікацій у бухгалтерській пресі, укладач спецвипусків та аналітичних збірників для бухгалтерів від провідних бухгалтерських видань – «Бухгалтерія», «БухгалтеріяЮА», «Ютека» тощо. Досвід активної лекторської діяльності по всій Україні - із 2003 року. Успішний досвід незалежної лекційної діяльності у сфері податкового та бухгалтерського обліку, спеціалізація: податок на прибуток. Професійні сертифікати - CAP, ACCA DipIFRrus.

## **ПРОГРАМА ВЕБІНАРУ:**

### **1. Послуги від нерезидента: усе починається з договору.**

- Чи завжди потрібен двосторонній договір?
- Які вимоги до його складання та підписання?
- Чим може бути замінений договір та в яких випадках?
- Нерезиденти-фізособи: як оформити відносини.

### **2. Валютний нагляд і терміни розрахунків: особливості для експорту-імпорту послуг.**

### **3. Розрахунки за послуги: через банки, платіжні системи, у криптовалюті.**

- Які форми розрахунків можна використовувати?
- Застосування зарубіжних платіжних систем для розрахунків: пейпал, вайз, пайонір. Чи будуть проблеми з валютним наглядом?
- Розрахунки і криптовалюти: як бути з оподаткуванням.
- Як та коли виводити кошти з платіжних систем і як це впливатиме на правила оподаткування?

### **4. Документування отримання та надання послуг: які вимоги до первинки врахувати.**

- Чи потрібні акти з нерезидентами?
- Мова, сума, зміст: як не помилитися в головних реквізитах.
- Чи може рахунок-фактура замінити акт та що для цього вимагається?
- Чи можна використовувати електронний документообіг із нерезидентами?

### **5. Експорт та імпорт послуг: ПДВ-концепція не тільки для платників ПДВ.**

- Головні ПДВ-ризики при співпраці з нерезидентами щодо робіт і послуг, зокрема й для неплатників ПДВ.
- Особливості експорту та імпорту послуг: як обрати правильну модель оподаткування й не прогавити роль податкового агента.
- Місця постачання послуг: як користуватися концепцією з метою оподаткування.
- Електронні послуги та ПДВ: у яких випадках така класифікація допоможе уникнути зайвого ПДВ-навантаження.

- Придбання ІТ, рекламних, навчальних, маркетингових та інших послуг у нерезидента (імпорт): що слід врахувати, як скласти ПН і ПДВ-звітність.
- Продаж ІТ, рекламних, навчальних, маркетингових та інших послуг нерезидента (експорт): нараховуємо ПЗ без помилок! Відображення в Декларації, особливості складання ПН.

**6. Облікові особливості надання та отримання послуг.**

- Вплив валютної складової на доходи та витрати.
- Як врахувати концепцію ступеня завершеності для експорту.
- За якою датою визнавати витрати при імпорті?

**7. Податкові коригування за прибутком: у яких випадках проводимо.**

**8. Податок на репатріацію: як не «загубити» роль податкового агента, особливості застосування концепції щодо усунення подвійного оподаткування.**

**Тривалість: 11:00 – 14:00 (3 години)**