

Тема семинара*:

БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ И НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

**мероприятие также может быть проведено в форме вебинара*

ПРОГРАММА СЕМИНАРА

Блок 1. Бухгалтерский учет валютных статей

- Особенности отражения в бухгалтерском учете валютных операций. Применение национальных П(С)БО и МСФО при учете валютных операций – анализ правил и отличий.
- Порядок переоценки валютных статей и отражения результатов переоценки, их влияние на сумму доходов, расходов и финансового результата.
- Оценка существующих рисков, связанных с переоценкой валютных статей и отражением такой переоценки.
- Учетная политика предприятия: какие нормы должна содержать относительно валютных операций.
- Поступление основных средств. Определение первоначальной стоимости.
- Учет амортизации основных средств (бухгалтерский и налоговый учет).
- Ремонт и модернизация основных средств. Аренда основных средств. Переоценка.

Блок 2. Особенности налогообложения внешнеэкономических операций:

- НДС: база обложения; нюансы определения даты и места поставки товаров, услуг, предоставленных/полученных от нерезидента; особенности выписки и регистрации налоговых накладных при импорте услуг; НДС в посреднических договорах; анализ последних писем и разъяснений ГФСУ.
- Особенности администрирования НДС, регистрации и блокировки регистрации налоговых накладных, уплаты НДС: тематическая подборка практических ситуаций.
- Налог на прибыль предприятий: особенности определения объекта налогообложения, нюансы применения и расчета корректировок финансового результата к налогообложению (проценты по кредитам, полученным от нерезидента, роялти, операции с нерезидентами, зарегистрированными в низконалоговых юрисдикциях), налог на доходы нерезидентов с источником происхождения на территории Украины, особенности налогообложения представительств, анализ последних писем и разъяснений ГФСУ.
- Налог на недвижимое имущество, находящееся в собственности нерезидентов в Украине, договора по управлению имуществом.
- Анализ последних консультаций и разъяснений ГФСУ.

Блок 3. Валютное регулирование и ограничения по работе с валютой для украинских предприятий

- Валютное регулирование – действующие ограничения НБУ по работе с валютой. Анализ действующих нормативных актов НБУ и рисков, возникающих у субъектов

- Анализ валютных ограничений при осуществлении отдельных операций; нетипичные операции с нерезидентами.
- Новшества в сфере валютного регулирования, анализ последних консультаций и разъяснений НБУ и других регуляторов.

