Приложение №1

**Программа проведения семинара на тему: «Основные особенности внешнеэкономической деятельности организаций в 2014-2015 гг. Внешнеторговые сделки (импорт-экспорт) и методы регулирования валютных отношений».**

Программа:

1. **Нюансы и специфика внешнеторгового контракта с иностранным партнером.**

Рекомендации по составлению внешнеторгового контракта. Практические рекомендации по оформлению коммерческих документов – счетов, спецификаций, коммерческих предложений, прайс-листов.

1. **Специфика ввоза в РФ и вывоза из РФ товаров через границу Таможенного союза. Порядок взимания и вычета НДС в рамках Таможенного союза (РФ, Белоруссия, Казахстан).**

Таможня и электронный документооборот.

Иностранный НДС – на расходы. Позиция ФНС России и Минфина.

1. **Особенности налогообложения организаций при работе с Крымом (НДС, налог на прибыль). Особенности принятой с 10 февраля 2014 года «дорожной карты» Правительства РФ от 10.02.2014 №162-р («Об утверждении плана мероприятий) «Совершенствование налогового администрирования» на 2014–2015 гг.**
2. **Способы минимизации таможенного НДС, особенности вычета таможенного НДС и его восстановления, ведение книг покупок-продаж.**
3. **Таможенные платежи и расходы "упрощенца".**

* Разъяснения ФНС о заполнении счета-фактуры на импортные товары на товары из импортных комплектующих и при продаже импортного товара по частям.
* Импорт через посредника (комитент и комиссионер – резиденты; комитент – нерезидент, комиссионер – резидент.). Специфика заключения агентского договора и распределения рисков между Принципалом и Агентом. Документальное оформление. Проблемы вычета таможенного НДС

1. **Возврат импортного товара иностранному экспортеру. Налоговый и бухгалтерский учет**

* Арбитражная практика, связанная с импортными операциями

1. **Специфика экспортных операций**

* Подтверждение и не подтверждение нулевой ставки (расчет пени), возмещение «экспортного» НДС, раздельный учет операций, особенности бухучета экспортных операций, посреднические операции (комитент и комиссионер – резиденты; комитент- резидент, комиссионер- нерезидент. Поставка товаров на условиях консигнации)
* Порядок заполнения, счетов-фактур, книг покупок и продаж при подтвержденном и неподтвержденном экспорте
* Особенности реализации одной российской организацией другой российской организации товаров, вывозимых с территории РФ в таможенной процедуре экспорта
* Особенности налогообложения операций осуществляемых российской организацией по реализации иностранным лицам товаров, поставляемых с территории иностранного государства
* Как составить и сдать декларацию по НДС экспортерам

1. **Особенности ведения налогового учета внешнеторговых сделок с 2015 года.**

* Момент принятия к вычету НДС. Специфика экспортных операций в 2014–2015 гг
* Новая трактовка Минфином и ФНС России даты отгрузки по экспортным операциям
* Какие изменения надо внести в учетную политику на 2015 год
* Работа по договорам в иностранной валюте, заключенным до 1 января 2015 года
* Анализ налоговых поправок, внесенных Законом №81-ФЗ.
* Расчеты по договорам в иностранной валюте и в условных единицах (у.е.) с 1 октября 2011 г по 1 января 2015 года для Поставщика и Покупателя
* Бухгалтерский учет. ПБУ 3/2006 . Налогообложение, НДС. Примеры
* Курсовые разницы по договорам в иностранной валюте (импорт, экспорт) с 2015 года.
* Предоплата в иностранной валюте
* Обновленные правила учета курсовых разниц в части сделок в условных единицах, заключенных после 01.01.2015 г.
* Сделки между взаимозависимыми лицами в 2015 г. и вопросы самостоятельной корректировки налоговой базы по НДС и налогу на прибыль.
* Особенности работы налоговых агентов по НДС при работе с иностранными партнерами с 2015 г.

1. **Система валютного контроля и методы регулирования валютных отношений в 2015 г.**

* Требования восстановления и вычета НДС по основным средствам и нематериальным активам по экспортным операциям. Несовпадение позиций ВАС РФ, Минфина РФ и ФНС России
* Новый курс определения выручки по всем операциям, облагаемым НДС по нулевой ставке (для подтвержденного и неподтвержденного экспорта).
* Административная ответственность за нарушение валютного законодательства

Ответы на вопросы, практические рекомендации.