##### *C:\Users\COMP\Desktop\картинки к Семинарам\e9122167.png*

**ІСФМ-УКРАЇНАі BUSINESS CENTRE PROFESSIONAL**

запрошують Вас на семінар  для фінансистів та бухгалтерів.

**«Зовнішньоекономічна діяльність:**

**облік та оподаткування.**

**м. Київ**

***/ПРАКТИЧНІ ПРИКЛАДИ/***

***Місце проведення: м. Київ, провулок Т.Шевченко, 13 , оф. 9   Початок: 10:00-15:00***

***/Станція метро Майдан Незалежності/ в аудиторії wi-fi***

**КОНСУЛЬТАНТИ:**

**Пантелійчук Лариса -** *сертифікований аудитор, сертифікований DipTut ICFM, бухгалтер-практик - САР, податковий консультант, доцент КУУБ, член Методологічної ради при Мінфіні з бухобліку, викладач на практикумах з 1996р., має більше 200 публікацій в бухгалтерських виданнях.*

**Олена Габрук-***незалежний експерт-консультант з питань оподаткування****,*** *20**річний досвід роботи на консалтинговому ринку, в офіційному податковому**виданні, автор професійних публікацій на податкову і облікову тематику.*



**ПРОГРАМА СЕМІНАРУ:**

Основні акценти валютного контролю

* Валютний контроль, оновлені терміни розрахунків;
* Чи може валютна виручка надійти не в повному обсязі?
* Визначаємо терміни «послуги» та « роботи» з метою валютного контролю;
* Проблемні питання  зняття операцій з контролю, обмеження форм розрахунків, заміна сторін контракту;
* Важливі нюанси визначення термін позовної давності по ЗЕД – контрактам, окремі застереження;
* Санкції за  порушення валютного законодавства, продовження  термінів ЗЕД - розрахунків;

Бухгалтерський облік експортно-імпортних операцій

* Облікова політика: які норми щодо інвалюти слід прописати. Як вибраний варіант обліку валюти може вплинути на податок на прибуток?
* Курсові різниці. Чи потрібно складати бухгалтерську довідку на курсові різниці – судова практика. Числові приклади. Курсові та цінові різниці при придбанні імпортованих товарів – як не помилитися в обліку?
* Купівля-продаж інвалюти. Обов’язковий продаж інвалюти. Облікові наслідник купівлі та продажу. Курсові різниці

Податок на прибуток:

* Вплив зовнішньо – економічних операцій на оподаткування прибутку підприємств;
* Особливості впливу окремих операцій на об’єкт оподаткування кредит-нота, безоплатності від нерезидента, зразки рекламної продукції; курсові та цінові різниці при придбанні імпортованих товарів;
* Сумнівна, безнадійна ЗЕД – заборгованість,  про що говорить контракт?
* Коригування  бази оподаткування на  ЗЕД – різниці,  оновлені підходи ПКУ в 2017 році:

-  придбання товарів (робіт, послуг) у «низькоподаткових» контрагентів напряму або через заміну сторін контракту;

- ТЦО: оновлені критерії контрольованих операцій, пов’язані особи – як не помилитися з їх визначенням?

- самостійне коригування бази оподаткування  по-новому, в яких випадках і коли необхідно роботи перерахунок?

- проценти за борговими зобов’язаннями: хто, коли та  на яку суму о проводиться коригування в 2017г.;

* Податок на репатріацію доходів нерезидентів: нові ознаки;

ПДВ:

* Визначаємо місце поставки по товарах, особливу увагу на послуги;
* Імпорт товарів. Первісна вартість. Облік залежно від наявності передоплати. Як визначити базу з ПДВ при продажу імпортних товарів. Облік безоплатно отриманих товарів від нерезидента. Зміна валюти платежу. Повернення авансу від нерезидента. Знижки та бонуси від нерезидента;
* Експорт товарів, особливості застосування нульової ставки, увага на  зміст контракту;
* Послуги від нерезидента та для нерезидента;
* Важливі акценти складання податкової накладної, відображення ЗЕД-операцій в декларації з ПДВ.

**ПДФО:**

* Оподаткування дивідендів на користь нерезидентів, останні новації до ПКУ;
* Витрати на відрядження за кордон: практичне застосування норм ст.170.9 ст. 170 ПКУ на прикладах

**Інші зміни чинного законодавства на день проведення практикуму будуть протрактовані.**

**ВАРТІСТЬ ОДНОГО СЛУХАЧА СЕМІНАРУ СКЛАДАЄ –1350,00 грн., без ПДВ**

У вартість входять: консультації і участь в семінарі, матеріали учасника, обід, кава – брейк, бухгалтерський комплект документів.

**ІНДИВІДУАЛЬНІ ГРУПИ ДО 15 ЧОЛОВІК.  УВАГА! КІЛЬКІСТЬ УЧАСНИКІВ ОБМЕЖЕНА!!!**

З найкращими побажаннями

Business Centre Professional

**/044/ 537 06 40, 251 18 07, моб.067 657 20 73**

**ВАШ МЕНЕДЖЕР  - НАТАЛЬЯ ЯБЛОНСКАЯ/ИННА КЛИБАНСКАЯ/ЮЛИЯ МОЙСЕЕНКО**

***e-mail:*** [***office@icfm.org.ua***](mailto:office@icfm.org.ua)[***innak87@ukr.net***](mailto:innak87@ukr.net)[***icfm@bcp.com.ua***](mailto:icfm@bcp.com.ua)[***office@bcp.com.ua***](mailto:office@bcp.com.ua)