

Утверждаю:
директор АНО ДПО «Учебный центр «СТЕК»
С.С. Суханов

Программа комплексного курса
«Специалист по ВЭД: теория + практика в 1С»
(40 ак.ч.)

Модуль 1. «Основы бухгалтерского учета валютных операций и внешнеэкономической деятельности»
(24 ак.ч.)

1. Введение:

- Нормативное регулирование внешнеэкономической деятельности и валютных операций. Внешнеторговый договор (контракт): существенные условия контракта, порядок и сроки постановки и снятия с учета (УНК). Международные правила толкования торговых терминов «Инкотермс-2020».
- Валютный контроль уполномоченным банком: порядок формирования и сроки представления документов. Штрафные санкции за нарушение валютного законодательства.
- Федеральная таможенная служба (ФТС): порядок расчета таможенной стоимости, документальное оформление декларации на товары, формы расчетов по налогам и сборам, статистический отчет.

2. Особенности бухгалтерского учета по ВЭД:

- Открытие валютного счета и учет операций по валютному счету.
- Порядок пересчета иностранной валюты и обязательств. Курсовая разница и отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, их влияние на бухгалтерский и налоговый учет. Прослеживаемые товары.

3. Учет импорта сырьевого товара из стран дальнего зарубежья:

- Приобретение импортного сырьевого товара. Особенности учета входящего НДС.
- Учет импортером операций с авансовыми платежами.
- Налогообложение импортных операций и отражение в отчетности: таможенный сбор, ввозная таможенная пошлина, НДС, акцизы. Прослеживаемый товар из дальнего зарубежья.

4. Учет импорта несырьевого товара из ЕАЭС: порядок учета товара и налогов, документальное оформление и налоговая отчетность. Прослеживаемый товар из ЕАЭС.

5. Учет экспорта товара в страны дальнего зарубежья и страны ЕАЭС: учет реализации экспортного товара; налогообложение экспортных операций: НДС 0%, акцизы, таможенная пошлина, таможенные сборы; особенности налогообложения авансовых платежей при экспорте.

6. Импорт услуг (работ): особенности признания организации и ИП налоговым агентом по НДС и прибыли, порядок расчета налогов, документальное оформление, налоговая отчетность.

7. Экспорт услуг (работ), местом реализации которых не признается РФ: порядок учета, документальное оформление, налоговая отчетность.

8. Учет косвенных затрат. Раздельный учет входящего НДС. Правило пяти процентов: порядок расчета, документальное оформление. Декларация по НДС.

9. Учет заграничной командировки: порядок признания расходов, особенности пересчета валюты и обязательств.

Модуль 2. «Бухгалтерский учет валютных операций и ВЭД на базе 1С»

(16 ак.ч.)

1. Особенности ведения компьютерного учета валютных операций

- Настройка программы
- Справочник валют
- Автоматический и ручной ввод курсов валют
- Формирование и контроль начальных остатков по валютным счетам
- Первичные документы

2. Операции по покупке и продаже валюты

- Валютный счет предприятия
- Покупка, продажа иностранной валюты
- Выбытие валюты с валютного счета предприятия

3. Учёт импортных и экспортных операций

- Таможенные платежи и сборы
- Импорт товаров при оптовой торговле
- Импорт товаров из государств-членов ЕАЭС
- Международные перевозки
- Экспорт сырьевых товаров в ЕАЭС
(0% ставка не подтверждена (подтверждена) в течение 180 дней)
- Экспорт несырьевых товаров.
(0% ставка не подтверждена (подтверждена) в течение 180 дней)
- Авансовый отчет (загранкомандировка)
- Учет транспортных расходов на доставку товаров, курсовые разницы
- Раздельный учет НДС

4. Формирование финансового результата и отчётов

- Расчет налога на прибыль, НДС и отчеты:
Книга покупок, книга продаж, декларация по НДС
Дополнительные листы к книге покупок и книге продаж, уточненная декларация по НДС.
Декларация по налогу на прибыль.