8 (495) 698-63-64
8 (800) 234-55-22
seminar@finkont.ru
www.finkont.ru

Перевозки и транспортно-экспедиционная деятельность: документальное оформление, бухгалтерский учет и налоги

На курсе слушатели узнают, как минимизировать налоговые риски по договору транспортной экспедиции, особенности документального подтверждения нулевой ставки НДС, новые требования Минтранса к оформлению электронных перевозочных документов и заполнению путевых листов, получат разъяснения практических вопросов оформления первичных учетных документов по договорам перевозки и транспортной экспедиции.

Дата проведения: Открытая дата

Вид обучения: Курс повышения квалификации

Формат обучения: Дневной

Срок обучения: 2 дня

Продолжительность обучения: 16часов

Место проведения: г. Санкт-Петербург, Лиговский проспект, 266с1, Бизнес Центр Премьер Лига (3 очередь), 4 этаж, из лифта направо. Станции метро «Московские ворота», «Технологический институт», «Обводный канал».

Для участников предусмотрено: Методический материал, кофе-паузы.

Документ по окончании обучения: По итогам обучения слушатели, успешно прошедшие итоговую аттестацию по программе обучения, получают Удостоверение о повышении квалификации в объеме 16 часов (в соответствии с лицензией на право ведения образовательной деятельности, выданной Департаментом образования и науки города Москвы).

Для кого предназначен

Главных бухгалтеров, бухгалтеров, внутренних аудиторов, специалистов по налогообложению, финансовых директоров, юристов.

Результат обучения

В результате обучения на курсе слушатели:

- Рассмотрят новации в документальном оформлении перевозок, ознакомятся с новыми требованиями Минтранса к оформлению электронных перевозочных документов, новым порядком оформления путевых листов.
- Научатся проводить анализ договора транспортной экспедиции и договора перевозки с позиции налогового и транспортного законодательства.
- Смогут избежать ошибок при отражении операций в бухгалтерском учете и налогообложении.

Это мероприятие можно заказать в корпоративном формате (обучение сотрудников одной компании).

Программа обучения

День-1.

Правовые основы деятельности перевозчиков и-экспедиторов.

- Положения договора транспортной экспедиции.
- Виды транспортно-экспедиционных услуг. Изменения в-«ГОСТ Р-52298-2004. Национальный стандарт РФ. Услуги транспортно-экспедиторские. Общие требования».
- Является-ли договор транспортной экспедиции посредническим? Позиция Минфина РФ-и-арбитражных судов.
- Критерии выбора экспедитора.
- Основные положения договора перевозки.
- Требования к-организациям, осуществляющим международные автомобильные перевозки.

Документальное оформление, электронный документооборот.

- Экспедиторские документы, обязательные для применения.
- Документальное оформление перевозок: документы на груз, документы на водителя и ТС, документы на грузоперевозку, договор на страхование груза. Особенности заполнения CMR, TIR Carnet, ТН и др.
- Особенности заполнения транспортной накладной для экспедиторов.
- Применение электронных перевозочных документов ГИС ЭПД: электронная транспортная накладная, электронная заявка, электронный заказ, электронный заказ-наряд и-т.-д. Электронные перевозочные документы с-01.03.2023-г.: путевой лист, договор фрахтования, заказ (заявка).
- Обязательные реквизиты путевого листа с 01 сентября 2023 г. Когда и кто должен составлять путевой лист. Форма путевого листа и порядок оформления. Какие сведения должны быть в путевом листе. Сведения о медосмотрах водителей. Сведения о контроле техсостояния ТС. Электронный путевой лист. Журнал учета движения путевых листов.
- Негабаритная логистика с 01.03.2024 г.
- Особенности автоперевозок между Россией и Республикой Беларусь в настоящее время, «Синяя карта» с 01.07.2024 г. Резервирование времени прибытия грузовиков к пунктам пропуска через госграницу РФ в 01.10.2024 г.
- Критерии выбора автоперевозчика.

Обзор базисных условий поставки ИНКОТЕРМС 2020, практика определения момента перехода права собственности на-товары от-продавца к-покупателю.

День-2.

Место реализации услуг транспортной экспедиции и-услуг по-перевозке.

- Услуги, не-облагаемые НДС.
- Входящий НДС по-услугам, местом реализации которых территория-РФ не-является: важные изменения.

Применение нулевой ставки НДС перевозчиками и-экспедиторами.

- Место реализации транспортно-экспедиционных услуг и-услуг по-перевозке.
- Оказание услуг по-международной перевозке российскими и-иностранными перевозчиками.
- Виды транспортно-экспедиционных услуг, облагаемых НДС по-нулевой ставке при организации международной перевозки. Изменения, внесенные Законом №-368-ФЗ.
- Мнение чиновников о-ставке НДС при перевозке груза только по-территории РФ.
- Федеральный закон от 22.04.2024 № 92-ФЗ — Налоговая ставка при оказании услуг по перевозки между пунктами, расположенными на территории РФ.
- Услуги, которые непосредственно связаны с-международной перевозкой: применяется-ли нулевая ставка НДС?
- Особенности налогообложения при перевозке авиационным, водным и-железнодорожным транспортом.

Отказ от-применения нулевой ставки НДС.

- Условия отказа от-применения нулевой ставки НДС.
- Особенности применения вычета «входящего» НДС.

Услуги по-предоставлению железнодорожного подвижного состава и-контейнеров.

- Отнесение услуг к-услугам по-подаче (предоставлению) ж/д подвижного состава и-контейнеров (Разъяснения Минтранса РФ).
- Место реализации услуг по-предоставлению ж/д подвижного состава и-контейнеров в-ЕАЭС и-за-пределами ЕАЭС.
- Условия применения и-подтверждения нулевой ставки НДС.
- Перевозки порожних контейнеров.
- Сверхнормативный простой вагонов.

Подтверждение права на-применение нулевой ставки НДС.

- Перечень документов, необходимых для подтверждения нулевой ставки.
- Представление РЕЕСТРА транспортных и-товаросопроводительных документов в-электронном виде,
- Порядок подготовки и-сроки представления документов в-налоговые органы
- Начисление НДС по-неподтвержденным операциям. Пени за-несвоевременную уплату НДС. Отражение доначисленного НДС в-бухгалтерском учете. Признания доначисленного НДС при расчете налога на-прибыль.
- Особенности составления счетов-фактур перевозчиками и-экспедиторами, регистрация счетов-фактур в-Книге продаж и-в-Книге покупок, в-Журнале учета полученных и-выданных счетов-фактур. Сводные счета-фактуры экспедиторов.

- Заполнение разделов 4-6 налоговой декларации по-НДС. Представление уточненной декларации по-неподтвержденным операциям с-нулевой ставкой НДС. Изменения в порядке подтверждения права на применение ставки НДС в размере 0%, вступающие в силу с 1 апреля 2025 года (Федеральный закон от 22.04.2024 № 92-ФЗ).

Раздельный учет «входящего» НДС.

- Нужно-ли вести раздельный учет «входящего» НДС при наличии операций, облагаемых по-ставке НДС-20% и-0%?
- Может-ли экспедитор (перевозчик) применить правило 5%?
- Распределяется-ли «входящий» НДС по-общехозяйственным расходам?
- Восстановление «входящего» НДС по-основным средства, используемым для операций, облагаемых НДС по-ставке 0%.
- Методика ведения раздельного учета «входящего» НДС.

Расчеты с-перевозчиками и-экспедиторами.

- Первичные документы в-иностранной валюте и-у.-е.
- Курсовые разницы в-бухгалтерском и-налоговом учете.
- Функции налогового агента по-НДС и-налогу на-прибыль при выплате вознаграждения иностранным компаниям. Соглашения об-избежание двойного налогообложения.
- Представление налогового расчета о-суммах, выплаченных иностранным организациям доходов и-удержанных налогов.

Особенности признания доходов и-расходов в-транспортно-экспедиционных компаниях.

- Доходы от-оказания услуг по-перевозке и-экспедированию.
- ГСМ, услуги платных дорог, конвой, стоянка на-таможне, санитарный контроль, мобильная связь, спутниковая навигация: особенности бухгалтерского учета и-налогообложения.
- Оплата простоев, пени, штрафы: спорные вопросы уплаты НДС.

Применение спецрежима, экспедитор-«упрощенец» в-2024-г. Особенности налогообложения и-формирования налоговой базы.

Преподаватели

АЛЕКСЕЕНКО Валерий Александрович

Специалист в области ВЭД с двадцатилетним опытом работы в зарубежных (Финляндия, Швеция) и российских логистических компаниях на руководящих должностях, советник по вопросам ВЭД ряда российских компаний, вице-президент Института развития внешнеэкономических связей «ИРВЕН».

Профессиональные компетенции:

- Законотворческая деятельность.
- ВЭД, контрактная работа.
- Инвестиционные проекты.
- Методики продвижения экспорта.
- Оптимизация логистических процессов.
- Транспортная логистика.
- Проектная работа.
- Разработка KPI.

Опыт работы:

- ноябрь 2014 – н/время – Вице-президент Института развития внешнеэкономических связей «ИРВЕН». Методическое сопровождение разработки программ обучения в России за рубежом. Советник по вопросам внешнеэкономической деятельности ряда российских компаний (Санкт – Петербург, Москва, Киров, Йошкар-Ола). Определение основных направлений по развитию экспорта, вопросы сертификации по стандартам Евросоюза, методики продвижения экспортной продукции.
- 2010 – 2014 гг. – заместитель Торгового представителя России в Швеции. Инициативная разработка и реализация концепции ежегодных «Российско – Шведских инвестиционных форумов» с участием более 200 делегатов, проведение ежегодных Осенних бизнес – встреч. Проектная работа: реализация проектов по поддержке российских экспортёров в области поставки в Швецию стройматериалов, сухих виноградных вин, метеолокаторов, локализации высокотехнологических производств в России.
- 2007 – 2010 гг. – руководитель Службы развития и поддержки продаж Дирекции по работе с корпоративными клиентами Московского региона ОАО «ВымпелКом» (БИЛАЙН). Создание Службы развития и поддержки продаж Московского региона, оптимизация логистических издержек каналов продаж в сегменте B2B.
- 2004 – 2007 гг. – начальник информационно – аналитического отдела транспортно – экспедиторской компании ООО «Саимаа Лайнс». Реализация крупного транспортного проекта по импорту машиностроительного оборудования из Японии, создание филиальной сети компании в России и за рубежом.

- 1998 – 2003 гг. – заместитель Торгового представителя России в Швеции. Вопросы инвестиционного сотрудничества, продвижение российского высокотехнологического экспорта в Швецию.
- 1995 – 1998 гг. – эксперт, старший эксперт Торгового представительства России в Финляндии (Хельсинки). Заключение и сопровождение внешнеэкономических контрактов по линии внешнеэкономических объединений (Судоэкспорт, Судоимпорт).
- 1992 – 1995 гг. – ведущий специалист Министерства внешних экономических связей России. Разработка концепции валютного контроля при ведении ВЭД.

ПЛАВИНСКАЯ Галина Алексеевна

К.э.н., профессор кафедры «Налогообложения и бухгалтерского учета» ГУМРФ имени адмирала С.О.Макарова, советник налоговой службы РФ 2 ранга, эксперт по ВЭД.