



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

24 ноября 2020г.

(10.00-17.00, время Московское)

проводит мероприятие на тему:

Прямая трансляция (участие в онлайн-семинаре)

**Транспортное обеспечение ВЭД (при импорте, экспорте, транзите товара).
Грузоперевозки и экспедиторские услуги. Система налогообложения 2020.
Документооборот.**

Лектор: **Механикова И.М.** (аудитор, преподаватель курсов повышения квалификации для аудиторов, профессиональных бухгалтеров и налоговых консультантов)

ПРОГРАММА

1. Транспортная экспедиция (ТЭУ): документальное оформление, бухучет и налогообложение в 2020 г.
 - Международные и национальные стандарты экспедиторской деятельности.
 - Выбор экспедитора. Критерии выбора. Что важнее: стоимость или надежность.
2. Транспортно-экспедиционные услуги: оценка налоговых рисков.
3. Два договора транспортной экспедиции. Проблемы налогообложения и как их избежать.
 - Правовое регулирование договора транспортной экспедиции и две взаимоисключающие квалификации договора транспортной экспедиции.
 - Преимущества и недостатки "посреднического" и "подрядного" договоров транспортной экспедиции.
 - Безупречный документооборот по договору транспортной экспедиции: единые формы и требования к первичным документам для целей налога на прибыль.
4. Экспедитор и право на "произвольное" применение ставки по НДС.
 - Департамент общего аудита по вопросу оформления экспедиторских документов. Стоит ли прислушаться?
 - Взаимодействие экспедитора с транспортными организациями.
 - Судебная практика. Позиция ВС РФ.
 - Резидент РФ - налоговый агент по НДС по ТЭУ и при перевозках. Налогообложение. Счета-фактуры, книги покупок и продаж, заполнение 2 раздела декларации по НДС.
5. Транспортное обеспечение экспедиторами международных перевозок. Ставки НДС.
 - Заказчик и Исполнитель – резиденты РФ (услуги оказываются за границей РФ). Что говорит НК, ФНС и Минфин РФ.
 - Заказчик-иностранец, Исполнитель – РФ.
 - Заказчик - резидент РФ, Исполнитель – иностранец.
 - Заказчик – резидент РФ, Исполнитель – член ЕАЭС.
 - Заказчик член ЕАЭС, Исполнитель – резидент РФ – транзитная перевозка.
6. Особенности налогообложения при оказании ТЭУ при международных перевозках и документальное подтверждение нулевой ставки НДС.
 - Оказание услуг по международной перевозке товаров на отдельных этапах перевозки.
 - Ошибочное применение ставки НДС транспортной компанией – не повод для отказа в вычете у Заказчика (позиция ВАС РФ и ВС РФ).
 - Организация международной перевозки образцов товаров, деловой корреспонденции, грузов, не предназначенных для реализации.
 - Оказание услуг экспедитором при организации перевозки товаров, ввозимых РЖД на территорию РФ.
 - Организация международной перевозки товаров, вывозимых с территории РФ в таможенной процедуре временного вывоза.
7. Место реализации услуг по предоставлению ж/д вагонов (контейнеров) и услуг по аренде. Что общего и отличие. Налогообложение.
 - При международных перевозках.
 - Для перевозок между станциями, находящимися на территории иностранного государства.
 - Резидент РФ предоставляет резиденту РФ ж/д состав для перевозок по территории ЕАЭС.
 - Член ЕАЭС предоставляет резиденту РФ ж/д состав.
 - К каким последствиям приводит отличие международных соглашений ЕАЭС от НК РФ.
8. Экспедитор-«упрощенец». Особенности налогообложения.

9. Основания и размер ответственности экспедитора перед клиентом при оказании услуг.

- Когда экспедитор не несет ответственность перед Заказчиком.
- Договор страхования гражданской ответственности и договор страхования груза. Отличие. На что обратить внимание заказчику.
- Пределы ответственности экспедитора при международных перевозках и внутрироссийских.
- Как использовать законодательство для изменения размера ответственности экспедитора.

10. Перевозки (в том числе международные) российскими и иностранными компаниями.

- О документальном подтверждении заключения договора перевозки груза в целях налога на прибыль.
- Проблемы документального подтверждения ставки НДС 0% в отношении услуг по международной перевозке товаров.
- Влияние базисов поставки по ИНКОТЕРМС 2010 на транспортные условия международных договоров.
- НДС в отношении услуг по международной перевозке в случае оказания этих услуг несколькими лицами или с привлечением третьих лиц. Позиция ВАС РФ, Минфина и ФНС России.
- Когда НДС, предъявленный перевозчиком экспортируемых товаров по ставке 20%, можно принять к вычету (позиция ВС РФ).

11. 2020 год - НДС при транзите порожних контейнеров и вагонов.

12. Какими документами можно обосновать перевозку грузов?

- Поставщик самостоятельно осуществляет доставку товара покупателю.
- Поставщик заключает договор с перевозчиком.
- Транспортировку осуществляет покупатель.

13. Специфические моменты и особенности страхования при международных и внутренних перевозках.

- Страхование грузов или CMR страхование? Отличия. Что выбрать.
- Лимит ответственности при международных перевозках. Как заказчику использовать лазейки международного законодательства и покрыть все убытки, не предусмотренные CMR страхованием.
- Основные ограничения ответственности перевозчика по видам транспорта.

14. НДС при простое транспортных средств демередже, диспаче.

15. 2020 г. – Новые уведомления о перемещении товаров в/из ЕАЭС.

16. Особенности налогообложения перевозок всеми видами транспорта (в том числе в рамках ЕАЭС) в 2020 г.

- Договор перевозки заключен с иностранным перевозчиком, с перевозчиками из стран ЕАЭС.
- Заказчик - Иностранец, Исполнитель - РФ. Перевозка из дальнего зарубежья в РФ через РБ.
- Как платить НДС, если российская транспортная компания оказывает услуги перевозки из Беларуси в Евросоюз.
- Перевозка грузов (товаров) с территории одного участника ТС на территорию другого участника ТС через территорию РФ.
- Кто платит НДС, если услуги по перевозке оказывает филиал российской организации, расположенной в стране ЕАЭС.
- НДС при оказании российским перевозчиком на железнодорожном транспорте услуг по перевозке товаров, ввозимых на территорию РФ с территории Республики Беларусь.

17. Когда услуги таможенного представителя облагаются НДС по ставке 20% при международных перевозках.

18. Налоговый агент по доходам иностранной организации от международных перевозок и фрахта.

- Когда российский заказчик становится налоговым агентом по налогу на доходы иностранных лиц.
- Проблемы использования международных соглашений (конвенций) для льготного налогообложения.
- Как определить «реального» бенефициара.

Стоимость участия – 7900 рублей. Постоянным партнерам предоставляются скидки!

Возможна пост-оплата по гарантийному письму!

В стоимость включено: просмотр мероприятия, метод.материалы, сертификат о прослушивании, фин.документы.

Для профессиональных бухгалтеров – возможность получения ежегодного сертификата ИПБ 40 часов за 1 день (уточняйте условия)!!!

Подробности, регистрация, справки и ваши вопросы:

8-495-644-76-07, www.gbi-c.ru, vsb@gbi-c.ru