



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

31 мая 2021г.

(г.Москва, 10.00-17.00)

проводит мероприятие на тему:

Онлайн-встреча с экспертом

Транспортное обеспечение ВЭД (при импорте, экспорте, транзите товара). Грузоперевозки и экспедиторские услуги. Система Налогообложения 2021. Документооборот. Особенности оказания транспортных услуг в рамках ЕАЭС. Договоры страхования гражданской ответственности и договор страхования груза. Что выбрать. Налоговые агенты по НДС и доходам по услугам перевозки. Отчетность. Счета-фактуры, книги продаж и покупок, журналы выставленных и полученных счетов-фактур. Особенности заполнения.

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

ПРОГРАММА

Транспортная экспедиция: документальное оформление, бухучет и налогообложение в 2021г

Международные и национальные стандарты экспедиторской деятельности

Транспортно-экспедиционные услуги: оценка налоговых рисков

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.

Взаимодействие экспедитора с транспортными организациями.

Судебная практика Позиция ВС РФ

Резидент РФ - налоговый агент по НДС по ТЭУ и при перевозках. Налогообложение..

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.

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

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 последствием приводит отличие международных соглашений ЕАЭС от НК РФ.

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

Когда экспедитор и перевозчик не несет ответственность перед Заказчиком.

Договор страхования гражданской ответственности и договор страхования груза. Отличие. На что обратить внимание заказчику.

Лимит ответственности при международных перевозках. Как заказчику использовать лазейки международного законодательства и покрыть все убытки, не предусмотренные СМР страхованием.

НДС при простое транспортных средств, демередже, диспаче.

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).

Особенности налогообложения перевозок всеми видами транспорта (в т.ч. в рамках ЕАЭС) в 2021г.

- 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 (Казахстана)

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

Что меняется с 2021 года. Новая конвенция и обновленные соглашения.

Когда российский заказчик может стать одновременно налоговым агентом по доходам и по НДС.

Проблемы использования международных соглашений (конвенций) для льготного налогообложения
Как определить «реального» бенефициара.

Стоимость участия-8500 рублей. Постоянным партнерам предоставляются скидки!

Возможна пост-оплата по гарантийному письму!

В стоимость включено: участие в семинаре, 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