



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

**1 апреля 2025г.**

(г.Москва, 10.00-15.30)

проводит мероприятие на тему:

## **Онлайн-встреча с экспертом (прямая трансляция)**

### **Транспортные компании: бухгалтерский и налоговый учет. Налогообложение при международных и внутренних перевозках и экспедировании.**

Лектор: **Попова Е.** (аттестованный преподаватель ИПБ России, практикующий бухгалтер, зам. директора методического центра ГАСИС Национального исследовательского университета "Высшая школа экономики". Автор программ и методических пособий по бухгалтерскому учёту и налогообложению)

#### **ПРОГРАММА**

- 1. Вопросы учета поступления транспортных средств и затрат по их обслуживанию.** Обзор действующих нормативных положений и особенностей, связанных с регулированием эксплуатации транспортных средств. Поступление транспортных средств как объекта основных средств. Документальное оформление, отражение в бухучете с учетом ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» и 26/2020 «Капитальные вложения», оценочные обязательства, которые необходимо учесть при формировании первоначальной стоимости объекта. Отражение поступления транспортных средств в налоговом учете, типичные ошибки и их влияние на налоговую обязанность. Имущество и оборудование для обслуживания транспортных средств (гаражи, мастерские, мойки, автосервисы и т.п.): вопросы бухгалтерского и налогового учета затрат на такие объекты и на выполняемые с их помощью операции; вопросы документального оформления затрат (с учетом требований ФСБУ 27/2021 и НК РФ). Расходы на запчасти, тахометр, инструменты, аптечки (актуальные требования к комплектации авто и автомобильной аптечки) – особенности бухгалтерского и налогового учета.
- 2. Аренда и приобретение транспортных средств в лизинг.** Вопросы практического применения ФСБУ 25/2018 в транспортных компаниях. Разницы между бухгалтерским и налоговым учетом затрат на лизинг – почему образуются, как влияют на уплачиваемые налоги, разбор спорных ситуаций, рекомендации по отражению в учете. Аренда автотранспорта: с экипажем, без экипажа, у физлица – спорные вопросы налогообложения.
- 3. Амортизация транспортных средств.** Амортизация для целей бухгалтерского учета. Срок полезного использования и пересмотр срока полезного использования, переоценка, тестирование на обесценение, определение ликвидационной стоимости транспортного средства в бухгалтерском учете. Амортизация транспортных средств для целей налогового учета: практические рекомендации по работе с амортизационными группами и справочниками; ускоренная амортизация в транспортной компании, сложные и спорные вопросы применения ускоренной амортизации при лизинге транспортных средств.
- 4. Модернизация, дооборудование, ремонт транспортных средств.** Отличия, правила классификации. Сложные вопросы бухгалтерского и налогового учета.
- 5. Выбытие транспортных средств по различным причинам.** Отражение в бухгалтерском и налоговом учете. Оприходование запасных частей и металлолома при выбытии. Продажа, в т.ч. с убытком. Страховые суммы – бухгалтерский и налоговый учет. Вопросы ответственности компании или работника в случаях причинения ущерба третьим лицам и нарушений.
- 6. Учет ГСМ.** Бухгалтерский и налоговый учет ГСМ по топливным картам и за наличный расчет. Нормы расхода ГСМ в транспортной компании – как рассчитать и применять, разбор спорных ситуаций и претензий ФНС, судебная практика.
- 7. Путевые листы и транспортные документы.** Изменения в правилах заполнения путевых листов и транспортных накладных. Электронный документооборот транспортных документов. Электронные путевые листы. В каких случаях можно оформить маршрутный лист. Переход на цифровизацию 90% путевых листов и транспортных документов. ГИС ЭПД – особенности работы с системой. Электронные отметки в путевых листах: мед и техосмотры. Использование данных электронных

документов для проведения операций в бухгалтерском и налоговом учете. Эксперимент Национальная транспортно-логистическая платформа с 01.08.2024. В чем суть. Нужно ли участвовать и как. Тренд на цифровизацию перевозок – в чем плюсы и минусы для перевозчиков и экспедиторов. Необходимость перехода на ЭДО в сфере перевозок.

**8. Аренда парковок и стоянок.** Платные парковки и стоянки – особенности бухгалтерского и налогового учета расходов. Документальное подтверждение расходов, для налогового учета.

**9. Учет автомобильных шин.** Сезонная замена. Хранение. Списание. Варианты и особенности бухгалтерского и налогового учета.

**10. Страхование автотранспорта, КАСКО, ОСАГО.** Вопросы бухгалтерского и налогового учета.

**11. Транспортный налог.** Льготы по транспортному налогу. Обмен информацией с ФНС в связи с исчислением транспортного налога. Новый порядок уплаты налога при переезде в другой регион. Уточнение порядка уплаты налога по транспортным средствам, которые находятся в розыске (угоне).

**12. Система «ПЛАТОН», бухгалтерский и налоговый учет**

**13. Договоры на перевозку и особенности учета выручки и расходов.** Классификация услуг транспортной компании. Расходы собственными силами и силами сторонних организаций и лиц: документальное подтверждение, обоснованность, спорные моменты в налоговом учете, рекомендации. Транспортная экспедиция и посредничество: особенности квалификации договоров и учета; изменения в порядке уплаты таможенного НДС посредниками (агентами) с 2024 года – рекомендации, возможен ли вычет?

**14. Международные перевозки и внешнеэкономическая деятельность.** Транспортные условия международных контрактов купли-продажи товаров. Транспортные документы, как доказательство исполнения контрактных обязательств. Товаросопроводительные документы. Приемка/сдача товаров – оформление, отражение в учете. Особенности оформления транспортных и товаросопроводительных документов, необходимых для производства таможенного оформления и таможенного контроля на территории ЕС и Таможенного союза. Бухгалтерский и налоговый учет международных перевозок и отражение в нем операций по перевозке и таможне.

**15. Особенности налогообложения транспортных услуг при экспортно-импортных операциях.** Вопросы исчисления и уплаты российского НДС при международных перевозках: определение места оказания услуг для целей налогообложения.

**16. Договор транспортной экспедиции:** права и ответственность грузоотправителя и перевозчика. Правила предъявления претензий и исков. Порядок оформления и учета товаросопроводительных документов, в том числе при условии, что грузоотправитель и продавец или покупатель и грузополучатель – разные лица. Налоговые последствия, которые зависят от оформления документов.

**17. Транспортные условия контракта при организации международных перевозок грузов.** Корректировка договора перевозки после начала его исполнения – как учесть для бухгалтерских и налоговых целей. Обратные и необоротные транспортные документы – для чего и как отразить в учете. Специфика оформления перевозки товара морским, авиа, ж/д и автомобильным транспортом. Особенности оформления транспортных и товаросопроводительных документов, необходимых для таможенного оформления и таможенного контроля на территории ЕАЭС. Операции с грузами и таможенные формальности в пунктах пропуска – какой должен быть документооборот, как отражать в учете. Прибытие товаров и транспортных средств на таможенную территорию ЕАЭС. Транзитная декларация: оформление, порядок подачи, регистрации. Изменения в таможенной процедуре таможенного транзита, предусмотренные ТК ЕАЭС.

**18. Страхование международных перевозок, CMR-страхование, TIR-страхование – вопросы применения и учета.**

**19. Ответы на вопросы**

**Стоимость участия – 10000 рублей.** Постоянным партнерам предоставляются скидки!

**Возможна ПОСТ-ОПЛАТА по гарантийному письму!**

**В стоимость включено:** онлайн просмотр мероприятия+запись, 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](http://www.gbi-c.ru), [post@gbi-c.ru](mailto:post@gbi-c.ru)**