

## Перевезення вантажів: облік у контрагентів

<p>10:00-11:00</p>	<p><b>Організаційні питання та облік перевезень</b></p> <p><i>Губіна Ірина, експерт з податкового планування, автор численних публікацій з оподаткування і бухгалтерського обліку, незалежний консультант з бухгалтерського та податкового обліку, CAP, DipIFRrus ACCA</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● <b>Документування перевезень по Україні та закордон: основні вимоги нормативних документів та практичні поради</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Документи для водія та для перевізника:           <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ особливості при здійсненні перевезень на замовлення</li> <li>▪ особливості при здійсненні перевезень для власних потреб</li> </ul> </li> <li>○ ТТН: випадки використання та вимоги щодо оформлення           <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ види ТТН, випадки використання – коли вона обов'язкова</li> <li>▪ електронні ТТН – особливості застосування</li> <li>▪ ТТН за спрощеною формою – кому підійде, як скласти та оформити?</li> </ul> </li> <li>○ Подорожній лист:           <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ визначаємося із метою складання документа</li> <li>▪ головні реквізити, які мають бути в документі</li> <li>▪ чи достатньо подорожнього листа для списання пального та підтвердження зв'язку із господарською діяльністю</li> </ul> </li> </ul> </li> <li>● <b>Облікові аспекти: формування доходів та собівартості послуг перевезення</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Правила визнання доходу від надання автотранспортних та транспортно-експедиторських послуг:           <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ чи обов'язково визначати ступень завершеності операції із надання послуг</li> <li>▪ як вибрати метод ступеня завершеності для визнання доходу</li> <li>▪ податкові ризики у випадку нарахування доходів по факту надання послуги</li> </ul> </li> <li>○ Формування собівартості автотранспортних послуг:           <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ використання Методрекомедацій, визначення калькуляції та розподілу витрат</li> </ul> </li> <li>○ Облік головних "витратних" складових: ПММ, шини</li> </ul> </li> </ul>
<p>11:00-12:00</p>	<p><b>Валютний облік та "нерезидентські" податки</b></p> <p><i>Губіна Ірина, експерт з податкового планування, автор численних публікацій з оподаткування і бухгалтерського обліку, незалежний консультант з бухгалтерського та податкового обліку, CAP, DipIFRrus ACCA</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● Головні правила "валютного" обліку:       <ul style="list-style-type: none"> <li>○ нарахування доходів та витрат, визначених в іноземній валюті в податковій та бухгалтерській звітності</li> <li>○ облік "транзитних" грошей при посередницьких операціях із нерезидентами</li> <li>○ курсові різниці та їх вплив на показники звітності та декларації з податку на прибуток</li> </ul> </li> <li>● Виплата доходів нерезидентам:       <ul style="list-style-type: none"> <li>○ в яких випадках виникає необхідність утримувати податок на репатріацію</li> <li>○ фрахт чи репатріація? Як визначитися із ставкою податку</li> <li>○ головні правила застосування міжнародних договорів та складання додатку ПН до декларації з податку на прибуток</li> </ul> </li> <li>● "Нерезидентські" коригування у звітності з податку на прибуток:       <ul style="list-style-type: none"> <li>○ придбання та реалізація товарів, робіт, послуг, пов'язаних із організацією перевезень у "особливих" нерезидентів</li> <li>○ чи обов'язково проводити 30% коригування доходів та витрат та коли це робити</li> </ul> </li> </ul>

12:00-12:15	<p><b>Сервіси FREDO Звіт та FREDO ДокМен для здачі звітності, адміністрування ПДВ, обміну первинними документами</b></p> <p><i>Косий Вадим, директор компанії "ФРЕДО"</i></p>
12:15-13:15	<p><b>Послуги з перевезення вантажів: особливості ПДВ-обліку</b></p> <p><i>Дробоття Сергій, редактор рубрики ІТС "ПДВ: правила оподаткування та обліку", автор численних аналітичних матеріалів у спеціалізованих бухгалтерських виданнях</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● Перевезення вантажів: визначення місця поставки послуг та бази оподаткування ПДВ</li> <li>● Міжнародні перевезення вантажів: документальне підтвердження нульової ставки ПДВ</li> <li>● Правило "першої події" – підводне каміння застосування нульової ставки ПДВ</li> <li>● Послуги, що є допоміжними у транспортній діяльності: навантаження, розвантаження, перевантаження, складська обробка тощо</li> <li>● Перевізник-нерезидент України: чи потрібно нарахувати податкові зобов'язання з імпорту послуг</li> <li>● Особливості складання податкових накладних при наданні послуг з перевезення вантажів</li> <li>● Відображення в декларації з ПДВ наданих/отриманих послуг з перевезення вантажів</li> </ul>

**УВАГА! У ПРОГРАМІ МОЖЛИВІ ЗМІНИ!**  
**Обов'язкова попередня реєстрація на сайті [www.unionba.com.ua](http://www.unionba.com.ua)**