

# 24 СЕНТЯБРЯ 2020 | СЕМИНАР

## Грузовые перевозки и транспортное экспедирование: договорные отношения и налоговый учет. Морское агентирование: нюансы налогообложения



**Лектор:** Сергей Дробоття - консультант по вопросам налогообложения с огромным опытом работы в органах ГНС и бухгалтерских изданиях, автор многочисленных статей. Лучший консультант по НДС. Лектор в IDM-Проект с 2005 года. Высокий рейтинг среди клиентов.

### Место проведения:

«GAGARINN» г.Одесса,  
Гагаринское плато 5Б

### Время проведения:

10:00 - 11:00 - Регистрация  
11:00 - 17:00 - Семинар

### Стоимость участия:

при оплате до 15.08.20 - **2350 грн** ;  
при оплате после 16.08.20 - **2600 грн.**  
Онлайн-конференция (zoom) - **1490 грн**

### Дополнительная услуга:

бронь места в 1-2 ряду: 300 грн/чел

\* Места присваиваются по дате оплаты счета.

\*\*Выставленный счет не гарантирует бронь места.

### В стоимость включено:

1. Рабочая тетрадь (методическое пособие);
2. Необходимый канцелярский набор (тетрадь, ручка и прочие приятные вещи),
3. Раздаточный материал;
4. Вкусный обед в ресторане;
5. Консультации специалистов;
6. Сертификат о прохождении обучения.

## Программа семинара:

### Грузовые перевозки и транспортное экспедирование

- Транспортные услуги: договорные отношения, документальное оформление, ответственность перевозчика и грузоотправителя (грузополучателя).
- Внутренние и международные перевозки грузов: особенности налогообложения.
- Единый международный перевозочный документ – подтверждение нулевой ставки НДС.
- Перевозка грузов нерезидентами: в каком случае их следует считать импортом услуг?
- Договор транспортного экспедирования: на что обратить внимание.
- Прямой, посреднический, смешанный, агентский договор: схожести и различия.
- Услуги транспортного экспедитора: место поставки услуг и его влияние на объект налогообложения, база налогообложения, дата начисления налоговых обязательств и налогового кредита, приобретение услуг третьих лиц, в том числе неплательщиков НДС и др.
- НДС «по цепочке»: отражение операций по приобретению и по поставке услуг, связанных с перевозкой грузов
- Услуги транспортного экспедирования для заказчика нерезидента.
- Перевозка и экспедирование транзитных грузов.
- Порядок составления налоговой накладной при оказании услуг транспортного экспедирования. Расчет корректировки к налоговой накладной: изменение базы налогообложения, изменение ставки налога, возвраты, исправление ошибок и т.д. Регистрация в ЕРНН и штрафы за нарушение сроков регистрации.
- Блокировка регистрации в ЕРНН по «рисковым» операциям.
- «Нулевые» и льготные операции в налоговой отчетности: заполняем декларацию по НДС и приложения к ней
- Начисление налоговых обязательств на «условную» поставку: особенности применения норм ст.199 НКУ транспортными экспедиторами.

### Фрахт и налогообложение доходов нерезидентов

- Фрахт и налог на фрахт: суть фрахта, база начисления и ставка налога на фрахт.
- Доходы нерезидента с источником происхождения из Украины: порядок налогообложения.
- Применение международных договоров об устранении двойного налогообложения при оказании/получении услуг фрахта.
- Роль конечного бенефициара в налоге на фрахт: разъяснения налоговых органов и судебная практика.
- Изменения, внесенные в ст.103 и 141 НКУ.

### Морское агентирование

- Предоставление услуг агентирования и фрахтования морского торгового флота судовыми агентами: порядок применения пп.196.1.11 НКУ.
- Получение услуг у третьих лиц и передача их заказчику-нерезиденту: как морскому агенту заполнить налоговую накладную и отразить данные операции в декларации по НДС.
- Портовые сборы и НДС: могут ли быть «подводные» камни для морского агента?

**РОЗЫГРЫШ!!!** На каждом семинаре от нашей компании мы разыграем среди участников - упаковку бодрящего, вкусного итальянского кофе - от нашего партнера ЭлитКофеОдесса! Каждый участник получит скидку 15% на кофе (узнавайте подробности у Вашего менеджера)



Департамент образования IDM-Проект:  
(097)291-77-24; (066)656-65-96, project@idm.com.ua