

Транспортные документы для налогового учета

Перевозочные документы (транспортная накладная, экспедиторские расписки и прочие) предназначены для двух целей: подтверждения оказания договора транспортной перевозки и подтверждения реальности хозяйственных операций между контрагентами (в целях налогового учета). При заполнении перевозочных документов возникают многочисленные трудности у специалистов, которые приводит к налоговым рискам, так и спорам с контрагентом.

Срок обучения

31.05.2024

Онлайн

Стоимость обучения

5500 руб.

Программа

1

Обзор судебной практики 2022-2023 года по доначислению налогов в связи с отсутствием транспортных накладных (при отсутствии признаков недобросовестности контрагента)

2

NEW! Электронные транспортные накладные порядок оформления и обмена

3

В чем разница между ТН и ТТН, в каких случаях оформляются.

4

«Налоговые оговорки» в договорах с контрагентами и взыскание убытков в виде доначисленных налогов: взыскание убытков по доначисленным налогам в рамках субсидиарной ответственности с руководителя контрагента, взыскание убытков, если доплатили на основании «информационного письма» налоговой, взыскание убытков с «технической» компании, взыскание убытков по «сомнительной» первичке, корректировка налоговой базы по НДС после «рекомендаций» (допросов) налоговым органом

5

Как налоговые органы состыковывают данные из УПД (счетов-фактур) с транспортными накладными (грузоотправитель, грузополучатель, адреса отправки и доставки груза)

6

Порядок заполнения счета-фактуры, какие ошибки в счете-фактуры не препятствуют принятию НДС к вычету и не требуют переоформления (контрагенту / контрагентом). Правила заполнения строк «Грузоотправитель» и «Грузополучатель», установленные в Постановлении Правительства №1137 разнятся с требованиями по заполнению данных строк налоговыми органами. Как правильно оформить, разберем на примерах. Сложные вопросы составления счетов-фактур при отгрузке товара со склада третьих лиц и доставке «напрямую» до конечного покупателя.

7

Кто должен оформлять транспортную накладную? Ситуации, при которых можно не составлять транспортные накладные. В каком количестве экземпляров должна составляться ТН. Оформление транспортных накладных в различных ситуациях: доставка товара на склад обособленного подразделения организации, доставка товара со склада третьих лиц на склад конечного покупателя и др. Оформление транспортной накладной в зависимости от лица, заключившего договор транспортной перевозки (поставщик, покупатель, самовывоз и др.)

8

Внесение изменений в транспортную накладную (изменение водителя и транспортного средства, внесение в раздел 12 транспортной накладной и др.), организация передачи ТН всем сторонам транспортной перевозки

9

Привлечение для перевозки экспедитора: перечень документов при оформлении договора экспедирования. Нужна ли составлять транспортную накладную при договоре экспедирования. Форма экспедиторской расписки: «стандартная» и «доработанная»

10

Как подтвердить доставку товара до конечного покупателя в случае отсутствия подписанных документов со стороны покупателя (получателя)

11

Обязательные реквизиты первичных документов: печати, подписи лиц, в том числе использование факсимиле, указание номера доверенности лица, подписавшего документ (наличие ее оригинала), МЧД (направление машиночитаемых доверенностей при электронном документообороте), сканы, копии первичных учетных документов для налогового учета

Лектор



Гарскова Екатерина Васильевна

практикующий аудитор ООО ЛЕВЪ&ЛЕВЪ-АУДИТ, выпускница президентской программы специализация «Менеджмент в управлении». Опыт аудиторской деятельности более 13 лет, налогового консультирования более 7

лет



Раздаточный материал