

Власний автотранспорт та залучений перевізник: організація, документообіг та облік

10:00-12:00	<p>Автомобіль та ПММ</p> <p><i>Морозовська Галина, експерт з питань бухгалтерського обліку та оподаткування</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ● Автомобіль: придбання, ремонту, вибуття <ul style="list-style-type: none"> ○ Придбання авто, внесок в статкапітал, за кошти цільового фінансування: типові помилки при формуванні первісної вартості. Витрати на страхування (автоцивілка, КАСКО) – включати у первісну вартість? Витрати на реєстрацію, номерні знаки? ○ Операційна оренда авто та позичка: особливості ○ Заміна шин та акумуляторів: три варіанти обліку – переваги та недоліки. Зразок картки обліку наробітку (пробігу). Скільки часу можна зберігати шини та акумулятори як відходи після їх списання? <i>Чи треба платити екоподаток за шини – зміна позиції ДПС</i> ○ Поточний ремонт, капітальний та поліпшення: як розмежувати. Роз'яснення Мінфіну. Позиція ДПС. Судова практика. Відремонтували і відразу переглянули строк корисного використання – будьте готові до капіталізації витрат. Відновлення авто після ДТП. Капіталізація чи поточні витрати: судова практика. Чи нараховувати компенсуючі ПДВ, якщо страхова оплачує ремонт напряму СТО? ○ Амортизація. Коли можна застосовувати прискорену амортизацію (2 роки): зміни у ПКУ та додатку АМ. Наслідки порушення умов. Чи амортизувати авто передані ЗСУ? ○ Ліквідаційна вартість авто = 0 грн: як аргументувати? <i>Чи є податкові ризики не встановлення ліквідаційної вартості?</i> ○ Повністю амортизоване авто: продовжувати строк корисного використання? Чи треба його переоцінювати? Якщо авто використовується, а строк корисного використання закінчився – ризики ○ Продаж авто. Чи треба незалежна експерта оцінка при продажу? Донарахування ПДВ до мінбази. Продаж авто фізособі: коли може загрожувати ПДФО та ВЗ на індивідуально надану знижку? ○ Ліквідація авто: які умови не нараховувати ПДВ? Запчастини та металобрухт при ліквідації – що краще продавати? Коли загрожують часткові компенсуючі ПЗ з ПДВ при реалізації металобрухту ○ Авто та 20-ОПП: наслідки неподання ● ПММ: норми, документування, зберігання <ul style="list-style-type: none"> ○ ПММ на авто – за нормами чи фактом? Чи треба орієнтуватися на Методрекомендації ДП "ДеравтотрансНДІпроект" (які видано на заміну Норм № 43)? Як затвердити добавочні коефіцієнти для збільшення норми? Чи можна використовувати норму заводу виробника з техдокументації? Як встановити власні норми витрачання? Судова практика. <i>Зразок</i> ○ Наднормативне використання ПММ: податкові ризики. Чи можуть донарахувати ПДВ, ПДФО, військовий збір, віднести до платників акцизу? Чи можна стягнути з водія і чи рятує це ситуацію? ○ Транспортне господарство – чи формувати собівартість послуг допоміжного господарства? ○ Відсутність чека на заправку – ризик ПДФО, військового збору та виключення з витрат? Судова практика ○ Подорожній лист – чи обов'язково в ньому зазначати вартість ПММ чи можна лише в літрах? Якщо на дату оформлення ще не відомо вартість (в кінці місяця за середньозваженою визначаємо) – як тоді заповнювати? ○ Чи можна подорожній лист скласти раз на місяць? Рішення суду. Чи можна списання ПММ проводити лише актом, який складає комісія (без подорожніх листів)? Рішення суду
-------------	---

	<ul style="list-style-type: none"> ○ У подорожньому листі не вказали маршрут руху (або вказувати загально "по м. Київ"), час виїзду і прибуття, відмітку медсестри, механіка – чи є ризик зняття витрат та податкового кредиту за ПММ? Судова практика. Заповнення подорожнього листа та списання ПММ на основі даних GPS – як прописати у внутрішньому положенні? Судова практика ○ Заправка автомобіля у вихідний чи неробочий день – податківці донараховують ПДФО, військовий збір та знімають витрати на ПММ? Як мінімізувати ризик. Судова практика ○ Зберігання ПММ. Скільки можна зберігати, переміщувати ПММ в каністрі для авто? ○ Надання ПММ для виконання перевезення сторонньою особою-перевізником
12:00-12:10	<p>Підсистема керування доставкою в "BAS ERP", "BAS Комплексне управління підприємством", "BAS Управління торгівлею"</p> <p><i>Старцев Олексій, провідний методист Всеукраїнської Спільноти Автоматизаторів Бізнесу</i></p>
12:10-13:10	<p>Залучений перевізник та ТТН</p> <p><i>Морозовська Галина, експерт з питань бухгалтерського обліку та оподаткування</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ● Коли вимагається оформлення ТТН. Чи треба ТТН при самовивозі, у разі доставки постачальником самостійно? Чи треба оформляти ТТН у разі відправки товару Новою поштою? Чи оформляти ТТН при перевезенні вантажу для власних потреб? Якщо перевезення легковим авто – складати ТТН? Якщо оформлено СМР – чи треба ще й складати ТТН ● Правила заповнення ТТН. Хто складає: вантажовідправник чи вантажоодержувач, замовник? Нова форма з 03.01.2025. Чи обов'язково використовувати типову форму? Чи можна використовувати самостійно розроблену форму ТТН? Якщо форму використали стару: переробляти? Якщо контрагент надав стару форму – які наслідки та ризики? Чи можна додавати додаткові реквізити? А прибрати зайві колонки в таблиці можна? Особливості перевезення харчових продуктів та туш. Обов'язкові реквізити ТТН. Місце складання – обов'язковий реквізит? Чи обов'язковий підпис водія, печатка? Якщо у водія є унікальний номер у Демографічному реєстрі, але у ТТН його не зазначили – це помилка? Де знайти унікальний номер у Демографічному реєстрі? Яку вагу вказувати? Кількість примірників ● Електронна ТТН (е-ТТН): умови використання, правила оформлення. Зміни з 20.03.2025 ● Торгівля без складу: на кого виписується ТТН ● Помилки в заповненні ТТН: які ризики? Чи можуть "зняти" витрати та ПК з ПДВ? ● У ТТН немає габаритів транспортного засобу: які наслідки? ● ТТН з "ризиковими" перевізниками: на що звертають увагу податківці ● Роль ТТН для оприбуткування товарів, відображення послуг перевезення, списання ПММ: міфи та реальність. Для чого потрібна ТТН? Чи можна на основі ТТН оприбуткувати товар? Чи можна на основі ТТН списувати ПММ? ● Відсутність ТТН: податкові ризики. Чи можуть зняти витрати на товар та послуги перевезення, якщо немає ТТН? Чи є загроза для податкового кредиту за товарами та послугами перевезення, якщо ТТН відсутня? Роз'яснення контролерів та судова практика ● Як довести реальність операції, якщо ТТН немає. Судова практика
13:10-13:20	<p>Автоматизація роботи з ТТН у лінійці програм BAS</p> <p><i>Старцев Олексій, провідний методист Всеукраїнської Спільноти Автоматизаторів Бізнесу</i></p>
13:20-13:30	<p>Облік ТТН в "FREDO Звіт"</p> <p><i>Косий Вадим, директор компанії "ФРЕДО"</i></p>

УВАГА! У ПРОГРАМІ МОЖЛИВІ ЗМІНИ!
Обов'язкова попередня реєстрація на сайті www.unionba.com.ua