



Лектор:
КОЛМАКОВА
Полина Владимировна
*директор Центра правового
консалтинга ООО «ЭЛКОД», налоговый
консультант, член*

Дата проведения
9 июня 2025 года
с 12:00 до 16:00



СИУШКИНА Наталья
Владимировна
*ведущий эксперт Центра повышения
квалификации КонсультантПлюс ООО
«ЭЛКОД»*

Стоимость 3800р. / 3420р.*

***Скидка 10% предоставляется пользователям системы КонсультантПлюс**

Обособленные подразделения организации: особенности налогообложения. Алгоритмы лучших решений в КонсультантПлюс

План лекции

1. Понятия «обособленное подразделение», «филиал», «представительство», установленные гражданским и налоговым законодательством.
2. Признаки, свидетельствующие о наличии обособленного подразделения, не являющегося филиалом и представительством.
3. Порядок постановки на учет и снятия с учета по месту нахождения обособленных подразделений. Случаи, когда несколько обособленных подразделений можно зарегистрировать по месту нахождения одного. Налоговые санкции за несвоевременную постановку на учет и другие риски.
4. Особенности ведения налогового учета.
5. Порядок исчисления и уплаты налога на прибыль:
 - расчет доли прибыли обособленного подразделения;
 - переход на централизованный порядок уплаты, предоставление отчетности, новая форма уведомления о выборе ответственного подразделения;
 - расчет налога при закрытии обособленного подразделения;
 - представление и заполнение налоговых деклараций;
 - особенности расчета налога и заполнения декларации в случае ликвидации

Телефон для регистрации на семинар: 8-912-520-54-52,
e-mail: seminar@cons45.ru

обособленного подразделения в течении отчетного периода.

6. Порядок исчисления и уплаты НДС:

- оформление счетов-фактур;
- особенности формирования книг покупок, продаж;

7. Особенности исчисления и уплаты НДФЛ при наличии обособленных подразделений:

- порядок уплаты налога с выплат работникам и подрядчикам;
- особенности перечисления НДФЛ с заработной платы дистанционных работников;
- порядок представления расчета 6-НДФЛ;
- в каких случаях допускается централизованный порядок уплаты и представления отчетности по НДФЛ;
- особенности заполнения расчета 6-НДФЛ при закрытии обособленного подразделения.

8. Порядок исчисления и уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование.

9. В каких случаях уплата страховых взносов и представление отчетности осуществляется по месту нахождения обособленного подразделения.

10. Обособленные подразделения: открытие, закрытие, отчетность и уплата налогов: эффективные алгоритмы действий в КонсультантПлюс, проверенные на практике.