

СЕМИНАР

📅 27.января.2023, пятница

Обособленные
подразделения: уплата
налогов и представление
отчетности в 2023 году



Точка доступа - 2000 рублей



54-45-45.



**Колмакова
Полина**



12:00 - 16:00 (5
ак.часов)

5 часов для
сертификата
ИПБ России



Сертификат ЦО
«ЭЛКОД»

seminar@cons45.ru

Лектор



Колмакова Полина

Ведущий эксперт-консультант по налогообложению ООО «ЭЛКОД», директор Центра правового консалтинга ООО «ЭЛКОД», член Федеральной Палаты налоговых консультантов и преподаватель Центра подготовки налоговых консультантов РОСНОУ, специалист в области бухгалтерского учета и налогообложения. Автор ряда статей в периодических изданиях «Практическая бухгалтерия», «Налоговый

Программа

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. Налоговые санкции за несвоевременную постановку на учет и другие риски.
4. Особенности ведения налогового учета.
 - 4.1. Как переход на ЕНП повлиял на уплату налогов компаниями, имеющими обособленные подразделения.
 - 4.2. Порядок исчисления и уплаты налога на прибыль:
 - расчет доли прибыли обособленного подразделения;
 - переход на централизованный порядок уплаты, предоставление отчетности;
 - расчет налога при закрытии обособленного подразделения;
 - представление и заполнение налоговых деклараций, в т.ч. при закрытии обособленного подразделения;
 - особенности расчета налога и заполнения декларации в случае ликвидации обособленного подразделения в течение отчетного периода.
 - 4.3. Порядок исчисления и уплаты НДС:
 - оформление счетов-фактур;
 - особенности формирования книг покупок, продаж.
 - 4.4. 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.
5. Порядок исчисления и уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование.
- В каких случаях уплата страховых взносов и представление отчетности осуществляется по месту нахождения обособленного подразделения.

После обучения вы получите



Раздаточный материал

Авторский раздаточный материал



Сертификат ЦО «ЭЛКОД»

Сертификат о прохождении обучения в Центре образования «ЭЛКОД»



5 часов для сертификата ИПБ России

5 часов для членов ИПБ России в зачет получения сертификата ежегодного повышения квалификации



Ссылки на КонсультантПлюс

Ссылки на документы в СПС «КонсультантПлюс» по обсуждаемой теме



Видеозапись

Ссылка на видеозапись станет доступна в течение 5 рабочих дней с момента проведения мероприятия

Расписание О Центре Корпоративное обучение Абонементы