

ВЕЧЕРНИЙ/СУББОТНИЙ СЕМИНАР

16.апреля.2025, среда

**Исполнение функций
налогового агента по НДС и
налогу на прибыль при
выплате доходов
иностранным лицам**



Трансляция 5 500 руб.



Марина Климова



18:00 - 21:45 (5 ак.часов)

5 часов для сертификата
ИПБ России



Сертификат ЦО «ЭЛКОД»

[Зарегистрироваться](#)

Лектор



Марина Климова

Независимый консультант-практик по вопросам налогообложения, бухгалтерского учёта и трудового права. Кандидат экономических наук.

Программа

1. НДС:

- случаи исполнения функций налогового агента; особенности

определения места реализации для целей исполнения обязанностей налогового агента в отношении товаров, работ, услуг (в т.ч. электронных),

- особенности при взаимоотношениях с контрагентами из ЕАЭС,
- определение налоговой базы иностранного лица,
- порядок определения суммы налога в рублях,
- порядок уплаты и вычета налога налоговым агентом,
- особенности отчетности,
- типичные ошибки.

2. Налог на прибыль:

- случаи налогового агентирования, доходы инокомпании, подлежащие налогообложению у источника выплаты;
- применение межправсоглашений об избежании двойного налогообложения: сложные вопросы, типичные заблуждения, влияние Указа №585, значение MLI BEPS, подтверждение резидентства и права на доход у инокомпании;
- порядок определения налоговой базы иностранного лица и удержания налога;
- порядок исчисления налога в рублях;
- порядок уплаты налога налоговым агентом;
- отчетность налогового агента, новая форма Налогового расчета, типичные ошибки, новые особенности представления уточненного Налогового расчета, мощнейшее ужесточение контроля.

3. Особенности для российского покупателя при приобретении товаров (работ, услуг) у иностранной компании, имеющей представительство (филиал) в РФ.

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

Расписание О Центре Корпоративное обучение Абонементы