Центр образования
«ЭЛКОД»

+7 (495) 234-36-61
www.elcode.ru

СЕМИНАР

28.сентября.2022, среда

Обособленные подразделения организаций: уплата налогов и представление отчетности

Трансляция 6 500 руб.

Зарегистрироваться

Полина Колмакова

10:00 - 14:00 (5 ак.часов)

5 часов для сертификата ИПБ России

Сертификат ЦО «ЭЛКОД»

Лектор

Полина Колмакова

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 вестник», «Семинар для бухгалтера», « Практическое налоговое планирование» и др.

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. 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.

4.2. Порядок исчисления и уплаты НДС:
- оформление счетов-фактур;
- особенности формирования книг покупок, продаж.

4.3. 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 во внебюджетные фонды. 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