



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

**18 декабря 2023г.**

(10.00-14.00, время Московское)

**Онлайн-семинар (прямая трансляция)**  
**Обособленные подразделения организаций:**  
**уплата налогов и представление отчетности.**

Лектор: **Колмакова П.В.** (руководитель учебно-методического отдела, налоговый консультант, аттестованный преподаватель ИПБ России)

Наличие обособленных подразделений (ОП) всегда создает для бухгалтера множество проблем, начиная от определения того, что оно в принципе создано и заканчивая особенностями уплаты за него налогов.

На семинаре лектор «разложит по полочкам» все нюансы налогового учета организаций, имеющих обособленные подразделения.

Вы узнаете:

- как определить, что создано ОП, которое не является ни филиалом, ни представительством;
- как поставить на учет и снять с учета ОП и какие штрафы, если этого не сделать;
- по каким правилам организация с ОП исчисляет и уплачивает НДС, налог на прибыль, НДФЛ и страховые взносы.

Участвуйте в семинаре, чтобы получить необходимые знания по ведению учета, подаче отчетности и уведомлений налоговых органов о Ваших обособленных подразделениях.

#### **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 уплаты налогов с учетом перехода на единый налоговый платеж.
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 обособленного подразделения в течение 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. Ответы на вопросы.

**ГАРАНТИЯ:** ответы лектора на ВСЕ вопросы, присланные не позднее чем за 3 дня до семинара.

**Стоимость участия** – 8500 рублей. Ценообразование регулируется *только* количеством участников!

**Возможна пост-оплата по гарантийному письму!**

**В стоимость включено:** онлайн просмотр мероприятия + запись, метод.материалы, сертификат о прослушивании, фин.документы.

**Бонус!!!**

**Дополнительно участник получает право доступа к записи еще одного вебинара по одной из наиболее актуальных тем изменения законодательства + методический материал.**

*Для профессиональных бухгалтеров – возможность получения ежегодного сертификата ИПБ 40 часов за 1 день (уточняйте условия)!!!*

**Подробности, регистрация, справки и ваши вопросы:  
8-495-644-76-07, [www.gbi-c.ru](http://www.gbi-c.ru), [vsb@gbi-c.ru](mailto:vsb@gbi-c.ru)**