



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

**5 марта 2024г.**

(10.00-17.00, время Московское)

## **Встреча с экспертом**

**(2 формата участия: очно или онлайн)**

### **КИК: от уведомления до декларации + отражение операций в программе 1С: Бухгалтерия.**

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

**Малышенко О.** (независимый консультант по программным продуктам 1С, эксперт по налогообложению и бухгалтерскому учету, практикующий бухгалтер)

Особенности налогообложения бизнеса за рубежом были урегулированы НК РФ более 8 лет назад. Однако спорных вопросов осталось много, поэтому, в совокупности с весьма существенными штрафами за нарушение законодательства о КИК, интерес к данной сфере налогообложения по-прежнему высок.

Лекторы помогут разобраться в нюансах налогообложения КИК, касающихся представления уведомлений, расчета прибыли и заполнения декларации по налогу на прибыль. Вопросы практического применения законодательства о КИК рассматриваются на базе программы 1С Бухгалтерия 8.3 КОРП.

#### **ПРОГРАММА**

1. Признание иностранных организаций в качестве контролируемых иностранных компаний.
2. Сроки подачи уведомлений о КИК. Порядок заполнения уведомления.
3. Ответственность за несвоевременное уведомление
4. Определение доходов КИК. Условия освобождения от налогообложения прибыли КИК. 5. Представление подтверждающих документов в налоговые органы.
6. Формирование прибыли контролируемых иностранных компаний по правилам НК РФ
  - Дата получения дохода в виде прибыли КИК.
  - Отражение в учетной политике норм в отношении формирования прибыли (убытка) КИК.
  - В какой валюте формируется прибыль КИК по правилам гл. 25 НК РФ.
  - Формирование прибыли КИК по данным финансовой отчетности (ФО).
  - В каком случае контролирующее лицо имеет право на формирование прибыли(убытка) КИК.
  - Доходы/расходы, не учитываемые при формировании прибыли (убытка) КИК по данным ФО.
  - Пересчет в рубли прибыли КИК, сформированной по данным ФО и выраженной в иностранной валюте.
  - Расчет доли прибыли КИК, относящейся к конкретному контролирующему лицу.
  - Числовой критерий, в пределах которого прибыль КИК не учитывается для целей налогообложения.
  - Алгоритм формирования прибыли КИК, подлежащей включению в налог.базу контролирующего лица.
  - Ставка НП применяется в отношении прибыли КИК, включаемой в налог.базу контролирующего лица.
  - Какие налоги принимаются в уменьшение суммы налога на прибыль, исчисленного в отношении прибыли КИК.
7. Порядок заполнения отчетности. Документы, обязательные для представления одновременно с налоговой отчетностью. Штраф за непредставление документов.
8. Порядок заполнения рассматривается на базе 1С: Бухгалтерия КОРП 8.

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

**Стоимость участия** – 12000 рублей (очно) / 9000 рублей (онлайн).

Постоянным партнерам предоставляются скидки! **Возможна пост-оплата по гарантийному письму!**

**В стоимость включено:** очное участие / онлайн участие (просмотр + запись мероприятия), метод.материалы, сертификат о прослушивании, фин.документы, канцелярия и питание (при очном участии).

*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)**