



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

11 июня 2024г.

(10.00-14.00, время Московское)

Онлайн-семинар (прямая трансляция)

**Обособленные подразделения организаций:
от постановки на учет до представления отчетности по основным
налогам.**

Лектор: **Колмакова П.** (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.

Чтобы вы смогли разобраться в основных признаках обособленного подразделения для целей налогообложения и возникающих в связи с этим обязанностях, лектор «разложит по полочкам» все нюансы налогового учета организаций, имеющих обособленные подразделения.

Вы узнаете, какая совокупность признаков приводит к созданию ОП и какова ответственность за непостановку на учет ОП, каковы особенности постановки на учет ОП и представления налоговой отчетности, а также разберетесь со сложными вопросами уплаты и декларирования налога на прибыль в случае ликвидации ОП.

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. Случаи, когда несколько обособленных подразделений можно зарегистрировать по месту нахождения одного. Налоговые санкции за несвоевременную постановку на учет и другие риски.
4. Особенности ведения налогового учета.
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 течении 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, vsb@gbi-c.ru