



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

9 сентября 2024г.

(10.00-15.00, время Московское)

## Он-лайн встреча с экспертом

### Контролируемые иностранные компании (КИК) от уведомления до предоставления отчетности.

Лектор: **Пятайкина Л.** (профессиональный практикующий аудитор, преподаватель ИПБ России, консультант-эксперт. Автор публикаций в журнале «Бухгалтерский бюллетень». Имеет многолетний опыт преподавательской (аттестат) и консультационной деятельности, практической работы в области бухгалтерского учета и налогообложения)

#### ПРОГРАММА

- 1. Признание иностранных организаций в качестве контролируемых иностранных компаний.** Сроки подачи уведомлений об участии и уведомления о КИК.
- 2. Ответственность за несвоевременное уведомление.** Определение доходов КИК. Условия освобождения от налогообложения прибыли КИК. Представление подтверждающих документов в налоговые органы.
- 3. Формирование прибыли по правилам НК РФ.**
- 4. Дата получения дохода в виде прибыли КИК.**
- 5. Отражение в учетной политике для целей налогообложения норм в отношении формирования прибыли (убытка) КИК.**
- 6. Формирование прибыли КИК по данным финансовой отчетности (ФО).** В каком случае контролирующее лицо имеет право на формирование прибыли (убытка) КИК по данным ФО.
- 7. Доходы/расходы, не учитываемые при формировании прибыли (убытка) КИК по данным ФО.**
- 8. Пересчет в рубли прибыли КИК, сформированной по данным ФО и выраженной в иностранной валюте.**
- 9. Расчет доли прибыли КИК, относящейся к конкретному контролирующему лицу.** Числовой критерий, в пределах которого прибыль КИК не учитывается для целей налогообложения.
- 10. Ставка налога на прибыль применяется в отношении прибыли КИК, включаемой в налоговую базу контролирующего лица.**
- 11. Порядок заполнения отчетности.** Документы, обязательные для представления одновременно с налоговой отчетностью. Штраф за непредставление документов. Отсрочки (рассрочки).
- 12. Ответы на вопросы**

*В случае принятия новых нормативных правовых актов и (или) внесения изменений в Трудовой кодекс Российской Федерации, Налоговый кодекс Российской Федерации, федеральные законы, правовые нормативные акты программа может быть частично изменена и актуализирована на момент проведения вебинара.*

**Стоимость участия – 10900 рублей.** Постоянным партнерам предоставляются скидки!

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

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

*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)**