



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

**10 декабря 2024г.**

(10.00-14.00, время Московское)

## **Онлайн встреча с экспертом**

### **Обособленные подразделения организаций: уплата налогов и представление отчетности за 2025 год.**

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** – 9500 рублей. Ценообразование регулируется *только* количеством участников!

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

**В стоимость включено:** онлайн участие (просмотр + запись мероприятия), 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)**