



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

**18 декабря 2024г.**

(10.00-14.30, время Московское)

**Встреча с экспертом (2 формата участия: очно или онлайн)**

**Филиалы и представительства.**

**Налогообложение выделенных и не выделенных на отдельный баланс в 2024 году. Как обособленным подразделениям платить налоги и сдавать отчетность за 2024 год.**

Лектор: **Сердюк М.** (к.э.н., доцент, аудитор, опыт работы 31 год, бухгалтерский и налоговый учет, налогообложение)

**ПРОГРАММА**

1. Филиал, представительство, обособленное подразделение – в чем разница.
2. Как определяется место нахождения филиала?
3. В какой момент обособленное подразделение считается созданным? Как составить приказ о создании обособленного подразделения?
4. Какие установлены требования к содержанию положения о филиале ООО?
5. Что значит «выделенное на отдельный баланс»?
6. Как рассчитать и уплатить налог на прибыль по обособленным подразделениям.
7. НДС при наличии обособленных подразделений
8. Как уплатить НДС и сдать отчетность по обособленному подразделению
9. Как организации с обособленными подразделениями уплачивают страховые взносы и сдают по ним отчетность
10. Как платить налог на имущество по обособленным подразделениям
11. Как обособленному подразделению заплатить земельный налог
12. Кассовые операции в филиалах
13. Филиал за рубежом.
14. Как применять соглашения об избежании двойного налогообложения
15. Как выплачивать заработную плату работникам филиалов и представительств, находящихся за пределами территории РФ.
16. Длительные командировки в зарубежные представительства.
17. Налог на прибыль с доходов представительства российской организации за рубежом
18. Как учесть доходы и расходы представительства российской организации за рубежом при расчете налога на прибыль
19. Как зачесть налог на прибыль, уплаченный за рубежом
20. Об учете в целях налога на прибыль налога, уплаченного в бюджет иностранного государства иностранным филиалом российской организации.
21. Российская организация в филиале за границей имеет недвижимость, принадлежащую ей на праве собственности и расположенную за пределами РФ. Как платить налог на имущество: по российскому или по иностранному законодательству? Куда нужно платить налог на имущество организаций
22. Ответы на вопросы.

**Стоимость участия – 11900 рублей.** Постоянным партнерам предоставляются скидки!

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

**В стоимость включено:** очное участие (в т.ч. питание и канцелярия) или 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)**