



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

**14 марта 2025г.**

(г.Москва, 10.00-14.00)

## **Встреча с экспертом 2 формата участия: очно или онлайн**

### **КИК: расчет налога и отчетность за 2024 год.**

Лектор: **Колмакова П.** (директор Центра правового консалтинга, член ФПНК, ведущий эксперт-консультант по налогообложению. Специалист в области бухгалтерского учета и налогообложения, автор многочисленных методических материалов и статей по вопросам налогообложения)

Особенности налогообложения бизнеса за рубежом были урегулированы НК РФ 10 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.

Лектор поможет разобраться в нюансах налогообложения КИК, касающихся представления уведомлений, расчета прибыли и заполнения декларации по налогу на прибыль.

Вы узнаете:

- критерии признания иностранных организаций в качестве контролируемых иностранных компаний;
- сроки подачи уведомлений об участии и КИК;
- принципы определения доходов и условиях налогообложения прибыли КИК;
- правила формирования прибыли;
- порядок заполнения отчетности и ответственности за несвоевременное уведомление.

Воспользовавшись полученными знаниями, Вы сможете предупредить привлечение к ответственности в виде многомиллионных штрафов.

#### **ПРОГРАММА**

1. Признание иностранных организаций в качестве контролируемых иностранных компаний.
2. Сроки подачи уведомлений об участии и КИК.
3. Ответственность за несвоевременное уведомление.
4. Определение доходов КИК.
5. Условия освобождения от налогообложения прибыли КИК. Представление подтверждающих документов в налоговые органы.
6. Формирование прибыли контролируемых иностранных компаний
7. Отражение в учетной политике для целей налогообложения норм в отношении формирования прибыли (убытка) КИК.
8. Дата получения дохода в виде прибыли КИК.
9. Доходы/расходы, не учитываемые при формировании прибыли (убытка) КИК.
10. Пересчет в рубли прибыли КИК, выраженной в иностранной валюте.
11. Расчет доли прибыли КИК, относящейся к конкретному контролирующему лицу.
12. Числовой критерий, в пределах которого прибыль КИК не учитывается для целей налогообложения.
13. Ставка налога на прибыль применяется в отношении прибыли КИК, включаемой в налоговую базу контролирующего лица.
14. Какие налоги принимаются в уменьшение суммы налога на прибыль, исчисленного в отношении прибыли КИК.
15. Порядок заполнения отчетности.
16. Документы, обязательные для представления одновременно с налоговой отчетностью.
17. Штраф за непредставление документов.

18. Изменения в порядке налогообложения фиксированной прибыли КИК с 2025 года.

19. Ответы на вопросы.

**Стоимость участия – 9500 рублей.**

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).

**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)**