



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

19 марта 2026г.

(10.00-14.30, время Московское)

Онлайн-встреча с экспертом

**Налогообложение филиалов,
выделенных и не выделенных на отдельный баланс. Представительства.
Как обособленные подразделения платят налоги и сдают отчетность.
Нюансы и налоговые последствия регистрации филиала.**

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

Бонус!!!

Дополнительно участник получает право доступа к записи еще одного вебинара по одной из наиболее актуальных тем изменения законодательства + методический материал.

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. Налог на прибыль за обособленное подразделение: уплата и декларация
7. НДС при наличии обособленных подразделений. Выставление счета-фактуры при реализации (приобретении) через обособленное подразделение. Является ли основанием для отказа в вычете НДС неправильное указание в счете-фактуре КПП обособленного подразделения?
8. Правомерен ли вычет НДС, если при приобретении обособленным подразделением товаров (работ, услуг) в счете-фактуре в качестве покупателя указано наименование подразделения?
9. Как уплатить НДФЛ и сдать отчетность по обособленному подразделению. Филиал может (не может) оформлять на работу сотрудников от своего имени? Как сформулировать условие о месте работы в трудовом договоре?
10. В трудовом договоре, приказе о приеме на работу, трудовой книжке в качестве работодателя должна быть что указано?
11. Как организации с обособленными подразделениями уплачивают страховые взносы и сдают по ним отчетность
12. Как платить налог на имущество по обособленным подразделениям
13. Как обособленному подразделению заплатить земельный налог
14. Кассовые операции в филиалах.
15. Филиал за рубежом.
16. Как применять соглашения об избежании двойного налогообложения
17. Как выплачивать заработную плату работникам филиалов и представительств, находящихся за пределами территории РФ.
18. Длительные командировки в зарубежные представительства.
19. Налог на прибыль с доходов представительства российской организации за рубежом
20. Как учесть доходы и расходы представительства российской организации за рубежом при расчете налога на прибыль
21. Как зачесть налог на прибыль, уплаченный за рубежом
22. 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 – 12900 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.

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