



СЕМИНАР

29.июня.2023, четверг

Обособленные
подразделения
организаций: уплата
налогов и представление
отчетности

 Полина Колмакова

 10:00 - 14:00 (5 ак.часов)

5 часов для сертификата
ИПБ России

 Сертификат ЦО «ЭЛКОД»



Трансляция 6 500 руб.



Запись 6 000 руб.

[Зарегистрироваться](#)

Лектор



Полина Колмакова

Ведущий эксперт-консультант по налогообложению ООО «ЭЛКОД», директор Центра правового консалтинга ООО «ЭЛКОД», член Федеральной Палаты налоговых консультантов и преподаватель Центра подготовки налоговых консультантов РОСНОУ, специалист в области бухгалтерского учета и налогообложения. Автор ряда статей в периодических изданиях «Практическая бухгалтерия», «Налоговый вестник», «Семинар для бухгалтера», «

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. Налоговые санкции за несвоевременную постановку на учет и другие риски.
4. Особенности уплаты налогов с учетом перехода на единый налоговый платеж.
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 течение отчетного периода.
6. 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.
7. Порядок исчисления и уплаты страховых взносов во внебюджетные фонды.
8. В каких случаях уплата страховых взносов и представление отчетности осуществляется по месту нахождения обособленного

подразделения.

9. Порядок исчисления и уплаты НДС:

- оформление счетов-фактур;
- особенности формирования книг покупок, продаж.

После обучения вы получите



Раздаточный материал

Авторский раздаточный материал



Сертификат ЦО «ЭЛКОД»

Сертификат о прохождении обучения в Центре образования «ЭЛКОД»



5 часов для сертификата ИПБ России

5 часов для членов ИПБ России в зачет получения сертификата ежегодного повышения квалификации



Ссылки на КонсультантПлюс

Ссылки на документы в СПС «КонсультантПлюс» по обсуждаемой теме



Видеозапись

Ссылка на видеозапись станет доступна в течение 5 рабочих дней с момента проведения мероприятия