Центр образования
«ЭЛКОД»

+7 (495) 234-36-61
www.elcode.ru

СЕМИНАР

07.декабря.2021, вторник

Посреднические операции: нюансы налогообложения и составления документов

Трансляция 6 500 руб.

Зарегистрироваться

Полина Колмакова

10:00 - 14:00 (5 ак.часов)

5 часов для сертификата ИПБ России

Сертификат ЦО «ЭЛКОД»

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», « Практическое налоговое планирование» и др.

Программа

1. Общие черты и признаки отличия посреднических договоров комиссии, поручения, агентского договора.

2. Какие причины приводят к переквалификации посреднического договора.

3. Случаи, когда посреднический договор приводит к получению необоснованной налоговой выгоды.

4. Налогообложение посреднических операций (налог на прибыль и НДС), если вы:

- комитент (доверитель);
- посредник (комиссионер или поверенный);
- третье лицо (покупатель в посреднической операции на продажу или продавец в посреднической операции на покупку).

5. Исчисление и уплата НДС по договорам комиссии у комитента (принципала) и комиссионера (агента) в соответствии с главой 21 НК РФ.

6. Момент определения налоговой базы у комитента (принципала) и комиссионера (агента).

7. Порядок составления и регистрации счетов-фактур, ведения книги покупок и книги продаж комитентом (принципалом) и комиссионером (агентом).

8. Исчисление и уплата налога на прибыль по договорам комиссии (агентскому договору) у комитента (принципала) и комиссионера (агента) в соответствии с главой 25 НК РФ.

9. Дата отражения выручки от реализации в целях исчисления налога на прибыль.

10. Проблемы налогового учета возмещаемых расходов (период признания, скидки, курсовые разницы).

11. Особенности исчисления единого налога, если комитент или посредник применяет УСН.

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
