

СЕМИНАР

22.марта.2023, среда

КИК: особенности расчета
налога с доходов и
отчетность



Трансляция 6 500 руб.



Запись 6 000 руб.



**Колмакова
Полина**

**Митрущенкова
Мария
Михайловна**



10:00 - 14:00 (5
ак.часов)

5 часов для
сертификата
ИПБ России



Сертификат ЦО
«ЭЛКОД»

[Зарегистрироваться](#)

Лекторы



Колмакова Полина

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.



Митрущенко Мария Михайловна

Специальный гость - специалист по налоговому праву, по учету и управлению активами, руководитель налоговой практики научно-консультативного юридического бюро «АРБИТР»

Программа

1. Признание иностранных организаций в качестве контролируемых иностранных компаний.
2. Сроки подачи уведомлений об участии в 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.

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

Расписание О Центре Корпоративное обучение Абонементы