

СЕМИНАР

📅 17.февраля.2022, четверг

👤 **Полина Колмакова**

**Обособленные
подразделения: особенности
расчета налогов и
предоставления отчетности**

🕒 10:00 - 14:00 (5 ак.часов)

5 часов для сертификата
ИПБ России

📄 Сертификат ЦО «ЭЛКОД»



Трансляция 6 500 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», «Практическое налоговое планирование» и др.

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 ведения налогового учета.
 - 4.1. Порядок исчисления и уплаты налога на прибыль:
 - расчет доли прибыли обособленного подразделения;
 - переход на централизованный порядок уплаты, предоставление отчетности;
 - расчет налога при закрытии обособленного подразделения;
 - представление и заполнение налоговых деклараций, в т.ч. при закрытии обособленного подразделения.
 - 4.2. Порядок исчисления и уплаты НДС:
 - оформление счетов-фактур;
 - особенности формирования книг покупок, продаж.
 - 4.3. Особенности исчисления и уплаты НДФЛ при наличии обособленных подразделений:
 - порядок уплаты налога с выплат работникам и подрядчикам;
 - порядок представления расчета 6-НДФЛ и справки 2-НДФЛ.
 - 4.4. Порядок исчисления и уплаты страховых взносов во внебюджетные фонды.

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