


СЕМИНАР

17.февраля.2022, четверг

 **Колмакова  
Полина**

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

 10:00 - 14:00 (5  
ак.часов)

5 часов для  
сертификата  
ИПБ России



Трансляция 6 500 руб.



Сертификат ЦО  
«ЭЛКОД»



Онлайн 6 000 руб.

[Зарегистрироваться](#)

## Лектор



### 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.

## 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](#)**