

ВЭД без рисков:

руководство налогового агента по НДС и по налогу на прибыль

Бухгалтеру, специалисту по налогообложению, аудитору

Дистанционный формат 36 ак. часов

Период обучения - 4 недели

В результате обучения вы:

- изучите правовые основы и общий алгоритм действий налогового агента по налогу на прибыль и НДС при взаимодействии с иностранными организациями;
- научитесь квалифицировать доходы иностранных компаний от источников в РФ, разграничивать облагаемые и необлагаемые доходы, корректно определять налоговую базу и применять ставки с учётом международных соглашений;
- освоите порядок исчисления, удержания и уплаты налога на прибыль (в том числе с дивидендов) и НДС, а также условия и сроки принятия НДС к вычету;
- разберётесь в заполнении и сдаче налогового расчёта по форме КНД 1151056, декларации по налогу на прибыль и уведомлений об исчисленных суммах налогов;
- проанализируете практические ситуации и спорные вопросы — от признаков «технических» компаний и определения фактического получателя дохода до мер ответственности налогового агента и способов минимизации рисков.

Преподаватели курса:

Колмакова Полина Владимировна

директор Центра правового консалтинга ООО «ЭЛКОД», налоговый консультант.

Асадуллина Эвелина Мударисовна

эксперт-консультант в области бухгалтерского учета и налогообложения ООО «ЭЛКОД», партнер-советник в области налогообложения аудиторской компании.

Ваш документ об образовании



Удостоверение о повышении квалификации «АНО ДПО Центробразования «ЭЛКОД»
Выдается после успешного прохождения тестов

Программа обучения

Блок 1 Правовые основы и общий алгоритм работы налогового агента.

- Кто признается налоговым агентом: субъекты, ключевые выплаты, общий алгоритм действий налогового агента.

Блок 2 Правила исчисления налоговой базы. Какие доходы признаются доходами от источника в РФ?

- Доходы, признаваемые доходами от источников в РФ и облагаемые налогом у источника (п. 1 ст. 309 НК РФ).
- Доходы, которые не облагаются у источника (п. 2 ст. 309 НК РФ).
- Доходы, которые не признаются объектом.

Блок 3 Как налоговый агент исчисляет налог на прибыль.

- Как исчисляется налог на прибыль при выплате дивидендов.
- Как рассчитать налог на прибыль при выплате доходов иностранной компании (кроме дивидендов).

Блок 4 Как налоговый агент удерживает налог на прибыль.

Блок 5 Как налоговый агент уплачивает налог на прибыль

Блок 6 Какую отчетность сдает налоговый агент по налогу на прибыль.

- Как заполнить и сдать налоговый расчет сумм доходов, выплаченных иностранным организациям, и удержанных налогов по форме КНД 1151056.
- В какой срок нужно подать налоговый расчет доходов, выплаченных иностранным организациям, и удержанных налогов по форме КНД 1151056.

Блок 7 Практические ситуации и спорные вопросы.

Блок 8 Ответственность налогового агента.

- Ответственность налогового агента за неуплату налога.
- Какова ответственность за непредставление налогового расчета по форме КНД 1151056 в срок или отражение в нем недостоверных сведений.
- Когда налоговый агент освобождается от ответственности.

Блок 9 Исполнение обязанностей налогового агента при приобретении товаров, работ, услуг у иностранного партнера.

- Когда возникают обязанности налогового агента по НДС.
- Порядок определения места реализации.
- Налоговая база по НДС.
- Ставка НДС.
- Уплата НДС.
- Налоговые вычеты НДС.

Блок 10 НДС при импорте из стран ЕАЭС.

- Кто обязан уплачивать НДС при ввозе товаров и когда не требуется уплата налога.
- Порядок расчета и уплаты НДС при ввозе.
- Отчетность при ввозе товаров из ЕАЭС.
- Вычет НДС, уплаченного при ввозе.

Блок 11 Спот.

- На какие товары распространяется СПОТ.
- ДОПП.
- Обеспечительный платеж.
- Как работает СПОТ.

Блок 12 НДС при импорте из стран, не входящих в ЕАЭС.

- Кто обязан уплачивать НДС при ввозе товаров и когда не требуется уплата налога.
- Порядок расчета и уплаты НДС при ввозе.
- Учет НДС, уплаченного при ввозе.

Блок 13 НДС при экспорте в страны ЕАЭС и за пределы ЕАЭС.

Блок 14 Итоговое тестирование.

Блок 15 Мастер-класс «Применение уникальных инструментов КонсультантПлюс»