



СЕМИНАР



5 апреля 2024 г.
с 12:00 до 16:00.



КОЛМАКОВА Полина Владимировна

**Работаем в рамках
посреднического договора:
условия договора,
инструменты, налоговые
последствия**



5 часов для
сертификата
ИПБ России



Точка доступа - 2200 Рублей



Сертификат ЦО
«ЭЛКОД»



seminar@cons45.ru

Телефон 8-909-149-05-75 Анастасия

Лектор



КОЛМАКОВА Полина Владимировна – директор Центра правового консалтинга ООО «ЭЛКОД», налоговый консультант, член ФПНК РФ



Программа

1. Общие черты и 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. Состав и особенности отражения НДС в отчетности у участников посреднических операций.
9. Исчисление и уплата налога на прибыль по договорам комиссии (агентскому договору) у комитента (принципала) и комиссионера (агента) в соответствии с главой 25 НК РФ.
10. Дата отражения выручки от реализации целей исчисления налога на прибыль.
11. Проблемы налогового учета возмещаемых расходов (период признания, скидки, курсовые разницы).
12. Особенности исчисления единого налога, если комитент или посредник применяет УСН.



После обучения вы получите

Раздаточный материал

Авторский раздаточный материал

5 часов для сертификата ИПБ России

Ссылки на КонсультантПлюс

Сертификат ЦО «ЭЛКОД»

Сертификат о прохождении обучения в Центре образования «ЭЛКОД»

5 часов для членов ИПБ России в зачет получения сертификата ежегодного повышения квалификации

Ссылки на документы в

Видеозапись

Ссылка на видеозапись станет доступна в течение 5 рабочих дней с момента проведения мероприятия

СПС «КонсультантПлюс» по обсуждаемой теме