



Лектор:

КОЛМАКОВА

Полина Владимировна

директор Центра правового
консалтинга ООО «ЭЛКОД», налоговый
консультант, член ФПНК РФ

Дата проведения

2 июля 2025 года
с 12:00 до 16:00

Стоимость 3800р. / **3420р.***

***Скидка 10% предоставляется пользователям системы КонсультантПлюс**

Организация – налоговый агент при работе с иностранным партнером. Требования законодательства, спорные моменты и отчетность

План лекции

1. Общие вопросы исполнения обязанностей налогового агента.
2. Случаи и основания привлечения к ответственности налоговых агентов.
3. Налог на добавленную стоимость.
 - В каких случаях организация признается налоговым агентом по НДС при приобретении товаров, работ, услуг у иностранного контрагента, не состоящего на учете в налоговых органах. Как определить место реализации работ, услуг.
 - Порядок составления счетов-фактур налоговыми агентами по НДС.
 - Порядок исчисления и уплаты НДС налоговыми агентами с учетом разъяснений Минфина РФ.
 - Порядок применения налоговых вычетов налоговыми агентами.
 - Особенности выполнения функций налогового агента по НДС при оказании посреднических услуг при привлечении иностранного контрагента.
 - Особенности представления и заполнения налоговой декларации по НДС налоговыми агентами.
4. Налог на прибыль.
 - Какие доходы, выплаченные в пользу иностранной организации, потребуют выполнить функции налогового агента по налогу на прибыль.
 - Какие доходы иностранной организации не подлежат налогообложению у источника выплаты.
 - В каких случаях налоговый агент вправе не удерживать налог на прибыль при выплате дохода, с учетом приостановления действий отдельных положений СОИДН.
 - Порядок исчисления, удержания и перечисления налога на прибыль налоговым

**Телефон для регистрации на семинар: 8-912-520-54-52,
e-mail: seminar@cons45.ru**

агентом.

- Новшества в пересчете налога в рубли при перечислении налога в бюджет.
 - Новая форма расчета о доходах, выплаченных в пользу иностранного партнера: сроки представления и особенности заполнения. Случаи, когда расчет представлять не требуется. Последние разъяснения ФНС РФ. Последствия непредставления расчета.
5. Случаи и основания привлечения к ответственности налоговых агентов.