

СЕМИНАР 5.

Посреднические операции: особенности учета и налогообложения. Минимизируем риски, возможные при заключении посреднического договора

30 ноября (среда) 19.00 – 22.00

Лектор - Колмакова Полина Владимировна, ведущий эксперт-консультант по налогообложению и бухгалтерскому учету.

В программе:

Общие черты и черты отличия посреднических договоров комиссии, поручения, агентского договора.

Какие причины приводят к перекавалификации посреднического договора.

Порядок оформления первичных документов в работе с посредниками.

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).

Требования к отчету и типичные ошибки.

Исчисление и уплата НДС по договорам комиссии у комитента и комиссионера в соответствии с главой 21 НК РФ.

Момент определения налоговой базы у комитента и комиссионера.

Порядок составления и регистрации счетов-фактур, ведения книги покупок и книги продаж комитентом и комиссионером.

Новые коды операций для отражения в книге покупок и продаж, журнале регистрации полученных и выставленных счетов-фактур.

Особенности исчисления НДС, если посредник или комитент (принципал) являются иностранными компаниями. Порядок оформления счетов-фактур.

Исчисление и уплата налога на прибыль по договорам комиссии у комитента и комиссионера в соответствии с главой 25 НК РФ.

Дата отражения выручки от реализации целей исчисления налога на прибыль.

Проблемы налогового учета возмещаемых расходов. Требования к документам.

Особенности исчисления единого налога, если посредник применяет УСН:

- в каком размере необходимо признать доход комитенту (принципалу) и посреднику;
- на какую дату отражается доход у комитента (принципала) и посредника.

Ждем Ваших заявок по тел. (495) 925-03-87, а также по эл.почте
Директор – Тарасова Евгения Евгеньевна tarasova@rosnou.ru

Заместитель директора – Гетьман Наталья Евгеньевна nalog@cpnk.ru

Специалист – Каримова Диана methodist@cpnk.ru

Маркетолог – Шелест Павел pavel@cpnk.ru