

Вопросы исполнения функций налогового агента по НДС и налогу на прибыль при покупках у иностранцев

1. НДС:

случаи исполнения функций налогового агента; особенности определения места реализации для целей исполнения обязанностей налогового агента в отношении товаров, работ, услуг (в т.ч., электронных),

особенности при взаимоотношениях с контрагентами из ЕАЭС,
определение налоговой базы иностранного лица,
порядок определения суммы налога в рублях,
порядок уплаты и вычета налога налоговым агентом,
особенности отчетности,
типичные ошибки.

2. Налог на прибыль:

случаи налогового агентирования, доходы инокомпании, подлежащие налогообложению у источника выплаты,

применение межправсоглашений об избежании двойного налогообложения: сложные вопросы, типичные заблуждения, влияние Указа № 585, значение MLI BEPS, подтверждение резидентства и права на доход у инокомпании,

порядок определения налоговой базы иностранного лица и удержания налога,
порядок исчисления налога в рублях,
порядок уплаты налога налоговым агентом,
отчетность налогового агента, типичные ошибки, новые особенности представления уточненного Налогового расчета.

3. Особенности для российского покупателя при приобретении товаров (работ, услуг) у иностранной компании, имеющей представительство (филиал) в РФ