



## Самозанятые. Пошаговая инструкция: работа без ошибок и минимизация налоговых рисков (16 ак. часов)

К-ДО-У-СЗПИ-16-2509

### ФОРМАТ И ПРОДОЛЖИТЕЛЬНОСТЬ

Дистанционный курс повышения квалификации.

Период обучения: **2 недели.**

### ПОЛЬЗА







#### Цели курса:

- сформировать комплексное понимание правового статуса самозанятого (физического лица и индивидуального предпринимателя);
- изучить особенности применения налогового режима «Налог на профессиональный доход»;
- разъяснить порядок постановки на учет и снятия с учета в качестве плательщика НПД;
- обучить правильному расчету и своевременной уплате НПД, использованию мобильного приложения «Мой налог»;
- объяснить порядок документального оформления гражданско-правовых отношений с самозанятыми, а также рассмотреть подходы к минимизации рисков переквалификации таких договоров в трудовые;
- научить пошаговой работе с самозанятыми – от проверки статуса контрагента до оформления закрывающего пакета документов с использованием шаблонов и чек-листов для аудита сделок и выявления ошибок;
- обеспечить практическими материалами, готовыми шаблонами и чек-листами, необходимыми для эффективного взаимодействия с самозанятыми и снижения рисков для бизнеса.

#### В процессе обучения вы узнаете:

- кто может быть признан самозанятым лицом и чем отличается самозанятый физическое лицо от самозанятого индивидуального предпринимателя;
- порядок применения налога на профессиональный доход (НПД) как специального налогового режима;
- как зарегистрироваться в качестве самозанятого через приложение «Мой налог»;
- порядок автоматического снятия с учета самозанятого при превышении лимита доходов (2,4 млн руб.);
- как правильно рассчитать налог на профессиональный доход с учетом налогового вычета;
- какие налоговые последствия возникают у заказчиков (юридических лиц и ИП);
- какие обязательные реквизиты должны быть в чеке самозанятого, сроки выставления чеков при различных формах расчетов;
- как правильно формировать закрывающий пакет документов для учета расходов, и какие риски возникают при отсутствии чека;
- как правильно составить гражданско-правовой договор с самозанятым;
- как отличить гражданско-правовые отношения от трудовых, и минимизировать риск переквалификации договора с самозанятыми в трудовой;
- на какие нюансы обратить внимание при работе с самозанятыми.



 1-й модуль	<p><b>Правовые основы и статус самозанятого.</b>  <b>Кто такой самозанятый?</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• НПД как специальный налоговый режим.</li> <li>• Отличия самозанятого физического лица от самозанятого ИП.</li> <li>• Ограничения по видам деятельности: что нельзя самозанятым.</li> <li>• НПД и Росстат.</li> </ul> <p>Регистрация и прекращение статуса.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Порядок регистрации в приложении «Мой налог».</li> <li>• Ошибки при переходе с УСН на НПД и их последствия.</li> <li>• Автоматическое снятие с учета: лимит доходов (2,4 млн руб.) и другие причины.</li> </ul>
 2-й модуль	<p><b>Налогообложение и расчеты с самозанятым.</b>  <b>Налог на профессиональный доход (НПД).</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Порядок расчета налога с учетом налогового вычета.</li> <li>• Сроки уплаты НПД и передача сведений в ФНС.</li> </ul> <p>Налоговые последствия для заказчика (ЮЛ/ИП).</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Освобождение от обязанности налогового агента по НДФЛ.</li> <li>• Учет расходов на оплату услуг самозанятого в целях налога на прибыль.</li> <li>• Обязательные реквизиты чека (ИНН заказчика, наименование услуги и др.).</li> <li>• Сроки выставления чека при наличных и безналичных расчетах.</li> <li>• Аннулирование чеков самозанятыми.</li> </ul> <p>Подтверждающие документы (акты, отчеты).</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Нужен ли акт выполненных работ/оказанных услуг?</li> <li>• Формирование закрывающего пакета документов для учета расходов.</li> <li>• Разбор спорных ситуаций: компенсация дополнительных расходов.</li> <li>• Последствия отсутствия чека: доначисление взносов и отказ в учете расходов.</li> </ul>
 3-й модуль	<p><b>Документальное оформление отношений. Гражданско-правовой договор (ГПД).</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Существенные условия договора с самозанятым.</li> <li>• Как отличить ГПД от трудового договора и избежать переквалификации.</li> </ul>
 4-й модуль	<p><b>Контроль со стороны госорганов и управление рисками.</b>  <b>Проверки ФНС и новые механизмы контроля.</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Межведомственные «зарплатные» комиссии: кого вызывают и что проверяют.</li> </ul> <p>Налоговые риски и последствия их реализации.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Риски переквалификации ГПД в трудовой договор: доначисление НДФЛ, взносов, штрафы.</li> </ul>
 5-й модуль	<p><b>Практикум и чек-листы.</b>  <b>Пошаговый алгоритм работы со сделкой.</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Шаг 1: Проверка статуса контрагента и формирование досье.</li> <li>• Шаг 2: Заключение договора.</li> <li>• Шаг 3: Оплата и получение чека.</li> <li>• Шаг 4: Подписание актов.</li> </ul> <p><b>Готовые шаблоны и чек-листы.</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Чек-лист для аудита договора ГПХ.</li> <li>• Чек-лист для проверки чека самозанятого. 10 частых ошибок, на которые следует обратить внимание.</li> </ul>
 6-й модуль	<p><b>Мастер-класс по применению уникальных инструментов СПС КонсультантПлюс.</b></p>

## ПОЧЕМУ ЭТОТ КУРС УЖЕ ВЫБРАЛИ ВАШИ КОЛЛЕГИ

### **УДОБНЫЙ ФОРМАТ ОБУЧЕНИЯ**

Вы учитесь дистанционно в удобном для вас темпе. Слушайте лекции, изучайте дополнительный материал в личном кабинете, задавайте вопросы.

### **ОБУЧЕНИЕ ДОСТУПНО ВЕЗДЕ, ГДЕ ЕСТЬ ИНТЕРНЕТ**

Вы можете использовать любое устройство, имеющее выход в Интернет: ПК, планшет или смартфон. Для участия в занятии достаточно перейти по ссылке, направленной вам электронной почтой.

### **«ВСЁ ПО ПОЛОЧКАМ»**

Так говорят 98% слушателей о характере преподнесения информации на мероприятиях Центра образования.

### **ВЕДУЩИЕ ПРЕПОДАВАТЕЛИ-ПРАКТИКИ**

Занятия проводят преподаватели-практики, которые ежедневно сталкиваются с реальными вызовами и запросами в области бухгалтерского учета, налогообложения, права.

Они в курсе последних изменений в законодательстве и всегда готовы донести сложные аспекты рассматриваемой темы до слушателей в простом и лаконичном формате.

## ПРЕПОДАВАТЕЛИ

### **АСАДУЛЛИНА Эвелина Мударисовна –**

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

### **СИУШКИНА Инна Алексеевна –**

ведущий эксперт центра повышения квалификации КонсультантПлюс.