КонсультантПлюс
надежная правовая поддержка

Курс дистанционного обучения

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

Курс записан в 2025 году

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.

Курс адресован: главному бухгалтеру, бухгалтеру и специалистам бухгалтерских и финансовых служб, юристу, аудитору, налоговому консультанту, руководителю компании, ИП, собственникам малого и среднего 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) при работе с самозанятыми, включая освобождение от функции налогового агента по НДФЛ и порядок учета расходов на услуги самозанятых;
- 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.

Курс включает:

- видеозаписи по каждому разделу курса;
- электронную презентацию по всему курсу;
- бланки документов;
- папки и закладки из системы КонсультантПлюс;
- тесты для промежуточного и итогового контроля.

Структура курса.

1. Правовые основы и статус самозанятого.

Кто такой самозанятый?

- НПД как специальный налоговый режим.
- Отличия самозанятого физического лица от самозанятого ИП.
- Ограничения по видам деятельности: что нельзя самозанятым.
- НПД и Росстат.

Регистрация и прекращение статуса.

- Порядок регистрации в приложении «Мой налог».
- Ошибки при переходе с УСН на НПД и их последствия.
- Автоматическое снятие с учета: лимит доходов (2,4 млн руб.) и другие причины.

2. Налогообложение и расчеты с самозанятым.

Налог на профессиональный доход (НПД).

- Порядок расчета налога с учетом налогового вычета.
- Сроки уплаты НПД и передача сведений в ФНС.

Налоговые последствия для заказчика (ЮЛ/ИП).

- Освобождение от обязанности налогового агента по НДФЛ.
- Учет расходов на оплату услуг самозанятого в целях налога на прибыль.
- Обязательные реквизиты чека (ИНН заказчика, наименование услуги и др.).
- Сроки выставления чека при наличных и безналичных расчетах.
- Аннулирование чеков самозанятыми.

Подтверждающие документы (акты, отчеты).

- Нужен ли акт выполненных работ/оказанных услуг?
- Формирование закрывающего пакета документов для учета расходов.
- Разбор спорных ситуаций: компенсация дополнительных расходов.
- Последствия отсутствия чека: доначисление взносов и отказ в учете расходов.

3. Документальное оформление отношений. Гражданско-правовой договор (ГПД).

- Существенные условия договора с самозанятым.
- Как отличить ГПД от трудового договора и избежать переквалификации.

4. Контроль со стороны госорганов и управление рисками.

Проверки ФНС и новые механизмы контроля.

- Межведомственные «зарплатные» комиссии: кого вызывают и что проверяют.

Налоговые риски и последствия их реализации.

- Риски переквалификации ГПД в трудовой договор: доначисление НДФЛ, взносов, штрафы.

5. Практикум и чек-листы.

Пошаговый алгоритм работы со сделкой.

- Шаг 1: Проверка статуса контрагента и формирование досье.
- Шаг 2: Заключение договора.
- Шаг 3: Оплата и получение чека.
- Шаг 4: Подписание актов.

Готовые шаблоны и чек-листы.

- Чек-лист для аудита договора ГПХ.
- Чек-лист для проверки чека самозанятого. 10 частых ошибок, на которые следует обратить внимание.

6. Мастер-класс по применению уникальных инструментов СПС КонсультантПлюс.

Авторы курса

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

Рекомендуемая продолжительность обучения: 2 недели.

Стоимость обучения: **13 125 руб.**

Перечень документов, предоставляемых слушателем для зачисления на обучение:
1) заявление о зачислении на обучение (бланк заявления можно скачать на сайте);
2) копия диплома о высшем / среднем профессиональном образовании. Если фамилия в дипломе не совпадает с фамилией в паспорте, к пакету документов необходимо приложить документ, на основании которого изменена фамилия (копия свидетельства о браке и т.д.).

Документ по окончании обучения: удостоверение о повышении квалификации.

Дополнительная информация и регистрация
по телефону (4162) 23-46-14 и на сайте www.cons28.ru