

Памятка арендатору полки находящемуся в статусе ИП или самозанятого.

Уважаемый арендатор полочки! Мы рады, что вы решили сотрудничать с нами! Если Вы являетесь самозанятым или ИП, то Вам нужно знать несколько важных правил, которые позволят работать строго в правовом поле, не вызывать интереса налоговой инспекции и не получать штрафы.

В случае, когда Вы заключаете договор с магазином как индивидуальный предприниматель или самозанятый, мы **добавляем Ваш ИНН в программу** и при каждой продаже **данные** о том, кому принадлежит товар, **отправляются в налоговую инспекцию.**

ВАЖНО - Так как проект «Твоя Полка» является сетью магазинов, заключив договор с одним магазином как ИП/самозанятый, Вы получаете **такой статус сразу во всех магазинах**, где у вас продаётся товар.

Торговать как физ.лицо в одном магазине, а в другом - как ИП/самозанятый, невозможно. При смене **ЛЮБОГО** статуса (физическое лицо, СЗ, ИП), а также при утрате этих статусов, обязательно проинформируйте об этом все магазины, в которых продается Ваш товар. Это является обязательным и важным в первую очередь для Вас, так как в системе ФНС **меняется система налогообложения.**

1) ИП

Если Вы заключили договор как ИП, вся заработанная сумма **перечисляется на ваш расчетный счет или выдается наличными в магазине.** Получение доступно не чаще раза в неделю. Вам необходимо аккуратно вести свою мини-бухгалтерию, своевременно отчитываться в налоговую инспекцию по своей системе налогообложения и оплачивать налог с полученного дохода.

Стоимость транзакции (перевода на расчетный счет) вычитается из суммы подлежащей переводу.

Обладая статусом ИП, в первую очередь не забывайте оплачивать страховые взносы, которые индивидуальный предприниматель обязан оплачивать вне зависимости от того ведет он деятельность или нет.

2) Самозанятый.

Если вы заключили договор, как самозанятый, сумма за проданный товар может как перечисляться на счет, привязанный к личной карте, так и выдаваться в наличной форме. Получение доступно не чаще раза в неделю.

Стоимость транзакции (перевода на расчетный счет) вычитается из суммы подлежащей переводу.

Вам необходимо аккуратно вести свою мини-бухгалтерию, своевременно фиксировать продажи в приложении «Мой налог» и **формировать чеки.**

В чеках должно быть указано "Получение денег за продажу товара согласно отчету комитента №000 от 02.02.2022 г." и **полная сумма за продажи товаров** (вычитать комиссию магазина нельзя). Вашим конечным покупателем в розничном магазине «Твоя Полка» является физическое лицо, а магазин только посредник, поэтому при формировании чека в приложении «Мой налог» нужно указывать, что **доход получен от физического лица.**

Чеки формируются в приложении «Мой налог», в этом же приложении оплачивать налог с продаж.

ВАЖНО - Штраф (со стороны ФНС) за отсутствие сформированного чека составляет 20% от суммы продаж.

Налогооблагаемая база ИП/самозанятого

В случае применения налоговых режимов, в которые включена нефиксированная налоговая база, необходимо учитывать, что при комиссионной торговле **налоговой базой комитента является сумма продажи товара**, а не сумма причитающаяся по отчету комитента.

Для вашего удобства в отчете комитента выведена отдельная графа, в которой и указывается сумма налогооблагаемой базы:

Отчет комитенту №00 [] от []

Комиссионер: []

Комитент: []



№	Код	Номенклатура	Количество	Цена	Сумма	Сумма продажи
1	юб	Косметичка	1,000	1 234,58	1 234,58	1 453,00
2	юб	Косметичка	1,000	1 130,50	1 130,50	1 330,00
3	юб	Кошелек	1,000	507,83	507,83	598,00

Итоговая сумма продаж: 3 381 руб.

Всего наименований 3 шт, на сумму 2 872,91 руб.

Две тысячи восемьсот семьдесят два рубля девяносто одна копейка

Комитент _____ Комиссионер _____

Алгоритм сотрудничества с магазином:

1. В случае Вашего интереса в сотрудничестве с магазином «Твоя Полка», мы выставляем Вам счет на оплату аренды полки или вы оплачиваете прокат в магазине наличными. Минимальный первичный срок аренды полки - 4 недели, , минимальный срок для продления - 1 неделя.
2. Если вы ИП, Вам необходимо иметь открытый расчетный счет на который будут переводятся денежные средства. Денежные средства также можно получать в наличной форме в магазине. Центральный офис «Твоя Полка» может предоставить услугу по открытию бесплатного счета в «Сбере» для этого необходимо обратиться с соответствующим вопросом на почту mail@tvoyapolka.info. Если Вы самозанятый, можно предоставить реквизиты личной карты или получать ДС в наличной форме на кассе.

3. Необходимо предоставить данные о себе и банковском счете по примеру:

ИП Иванова Анна Сергеевна ОГРНИП 317290300523553 ИНН 290127405212 р/с: 40842810600006172302 к/с: 30101840145550006974 БИК: 044525974 ОАО «Сбербанк» ИНН банка: 7710140679	Самозанятый Иванова Анна Сергеевна ИНН 290127405212 счет: 40842810600006172302 к/с: 30101840145550006974 БИК: 044525974 ОАО «Сбербанк» ИНН банка: 7710140679
--	--

4. После заключения договора на аренду, необходимо оплатить ее со своего расчетного счета или в банке. Также возможен наличный расчет непосредственно в магазине.
5. После поступления денежных средств на счет мы пригласим Вас в магазин для выставления товары на полку и получения всех документов о приемке товара и аренде полки (если оплата происходит наличными в магазине, то документы подписываются сразу, товары также выставляются в тот же день).
6. Оплата последующих сумм за аренду полки будет производиться путем взаимозачета при продлении аренды и выдаче денег за проданный товар.
7. Комиссионер **вправе** потребовать у самозанятого чек, сформованный при получении денег **за проданный товар в магазине** «Твоя Полка» (Согласно статье 14 [Федерального закона №422-ФЗ](#)). Чек может быть прислан на почту, в соцсети, на телефон в электронном виде или предоставлен в бумажном виде.
8. Законом предусмотрены сроки формирования чека и оплаты налога для самозанятого, а именно:
- сформировать чек самозанятый должен не позднее **9 числа** месяца следующего за отчетным
- оплатить налог необходимо не позднее **28 числа** месяца следующего за отчетным
Правила подразумевают, что если продажа товара покупателю произошла, к примеру, в октябре, то сформировать чек нужно не позднее 9 ноября, а оплатить налог нужно не позднее 28 ноября.
9. Формировать чек можно, как на суммы отдельных продаж товаров, так и на общую сумму за период продаж за продажу нескольких товаров. Разница состоит в том, что в первом случае (отдельная, «пономенклатурная» отчетность) необходимо сформировать десятки (а у кого-то и сотни) чеков. Единственным преимуществом формирования отдельных чеков является возможность оформить возврат налога, если покупатель вернул товар в магазин. Однако в наших магазинах это происходит крайне редко, да и речь идет, как правило, о суммах, исчисляемых всего несколькими десятками рублей.
В любом случае арендатору полки необходимо сформировать чек на сумму, которую оплатил покупатель (до вычета комиссии магазина). Ориентироваться можно просто на БОльшую сумму в отчете.