****

**Серия “Организация”**

**Инструктивное письмо**

**ПРАВИЛА РАБОТЫ ЧАСТНЫХ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЕЙ В БИГ БЕГАХ**

от 09.01.2023

В папку должности РСФ, РО3, НО8, НО9 беги

В компании есть необходимость использовать частных предпринимателей для получение наличных средств от покупателей готовой продукции, а также для совершение оплат по обязательствам компании. Также есть потребность в компании иметь собственную компанию перевозчика, которую нужно указывать в ТТН для контролирующих органов. В 2022 году возникла сложность с выплатами сотрудникам производства заработных плат, а именно с доставкой денежных средств из Днепра в Каменское, так как это стало небезопасно, поэтому было принято решение выплачивать заработные платы сотрудников компании прямо на их личные карты. Также в 2022 году из-за изменения условий работы с оптимизаторами, получение от них наличных денежных средств колеблется в размере от 0,5-2%, что делает наличные денежные средства очень дорогими. В связи с этим возникла потребность покрывать потребность в наличных денежных средствах другими способами. Было принято решение про открытие частных предпринимателей на второй группе, через которых можно как и отправлять прямо на личные карты сотрудникам производства, так и покрывать другие потребности в наличных средствах. Однако в стране существует финансовый мониторинг денежных потоков в том числе по частным предпринимателям, и несоблюдение правил работы может привести к блокировки как и карт предпринимателей так и расчетных счетов, что у нас уже происходило два раза. Чтобы этого больше не допускать созданы следующие правила работы с частными предпринимателями в компании биг-беги.

**“Основная компания” - компания, через которую ведется вся хозяйственная деятельность по производству и продаже готовой продукции направления биг-беги. ( на момент написания письма это компания ПАК Индустрия)  
  
Частный предприниматель “ ПЕРЕВОЗЧИК”**

1. Возможное количество компаний - 1 компания.
2. Годовой оборот компании - не более установленного законом для данной группы налогооблажения.
3. Налогообложение:   
   - Плательщик единого налога 3-я группа   
   - Не плательщик НДС.
4. Оформленные сотрудники:   
   - Оформленных сотрудников нет.
5. Договора:   
   - Договор перевозки грузов с основной компанией биг-бегов ( Пак-Индустрия)
6. Деятельность:   
   - Обеспечение официальными документами частные перевозки по доставке готовой продукции клиентам.   
   Для сокращения расходов на доставку готовой продукции нанимаются частные перевозчики, которые дают цены доставки грузов иногда до 50% дешевле чем другие перевозчики, которые могут дать официальные документы на доставку грузов. Но частные перевозчики получают оплату за доставку на личные карты. Для оплаты частным перевозчикам на личные карты и получения официальных документов на перевозку и используется частный предприниматель “ПЕРЕВОЗЧИК”.   
   Ранее мы работали с компаниями, которые предоставляли услуги по перевозке грузов официально и с НДС. Однако деятельность таких компаний очень сильно стала контролироваться, и найти такую компанию стало практически невозможно, а если и находили то большинство из компаний попадают либо в риски, либо блокировались налоговые накладные, что в свою очередь создает риски для работы для нашей компании.
7. Документооборот:   
   - ТТН под каждую перевозку.   
   - Акт выполненных работ за предоставленные услуги перевозки за месяц.
8. Финансовые потоки:   
   - Получение оплат за предоставленные услуги по доставке груза.  
   - Оплата частным перевозчикам за предоставленные услуги.   
   - Оплата налогов частного предпринимателя.  
   - Другие финансовые потоки ЗАПРЕЩЕНЫ.
9. Учетная политика:   
   - “ПЕРЕВОЗЧИК” содержит код деятельности- экспедирование грузов.   
   - Ежемесячно уплачивать ЕСВ за частного предпринимателя “Сам за себя” и единый налог  
   - Документооборот обязателен, так как налоговая может признать сделки по перевозке недействительными.

**Частный предприниматель “ОПТИМИЗАТОР”**

1. Возможное количество компаний - не ограниченное, для соблюдения финансового мониторинга.
2. Годовой оборот компании - не более установленного законом для данной группы налогообложения.
3. Налогообложение:   
   - Плательщик единого налога 2-я группа   
   - Не плательщик НДС.
4. Оформленные сотрудники:   
   - Оформленных сотрудников нет.
5. Договора:   
   - Договор поставки товаров. (Договор оказания услуг запрещен между ФОП 2-й группы и юридическим лицом)
6. Деятельность:   
   1. Получение оплат от покупателей в наличной форме на ключ карту, с дальнейшим зачислением на расчетный счет. согласно правила [2022\_12\_24 ПРАВИЛА ПРОДАЖИ ТОВАРА НАШЕЙ КОМПАНИИ ЗА НАЛИЧНУЮ ОПЛАТУ НА КАРТЫ БАНКА](https://docs.google.com/document/d/1HexdtBog-KVus-eY3D_CP3m3QcsZoySaPjnmYn7auh8/edit?pli=1#heading=h.gjdgxs)  
   2. Получение дешевых наличных средств для покрытия потребностей компании, а также доставка (оплата) денежных средств контрагентам, в том числе сотрудникам офиса и производства (заработные платы).
7. Документооборот:   
   - Документооборот не ведется ( “Основная компания” под проверку допускаться не будет, по частному предпринимателю нечего проверять кроме превышения оборота и уплаты всех налогов вовремя, остальное не проверяется)
8. Финансовые потоки:   
   - Получение наличных оплат от клиентов компании за поставленный товар через ключ карту на расчетный счет.   
   - Оплата за поставленный товар согласно утвержденных заказов на приобретение.   
   - Оплата налогов частного предпринимателя.  
   - Другие финансовые потоки ЗАПРЕЩЕНЫ.
9. Учетная политика:   
   - “ОПТИМИЗАТОР” содержит код деятельности- продажа полиэтиленовой ткани, полипропиленовой ткани и стропы. .   
   - Ежемесячно уплачивать ЕСВ за частного предпринимателя “Сам за себя” и единый налог.  
   - Предприниматель имеет минимум два расчетных счета в двух разных банках и в этих же банках личные карты. ОБЯЗАТЕЛЬНОЕ УСЛОВИЕ.
10. Финансовый мониторинг   
    - Ежемесячный оборот по каждому частному предпринимателю не может превышать 780 000,00. грн.  
    - Ежемесячный оборот по 1 банковскому счету не должен превышать 390 000,00 грн.   
    - Ежемесячный оборот по 1 личной карте не должен превышать 390 000,00 грн.   
    - Обязательно проводить оплаты на другие юр. лица или ФОП минимум 25% от общего оборота.  
    - Для оплаты на карты физ. лиц необходимо перевести утвержденную сумму с основного счета на счет маржи  
    - Перевод с расчетного счета компании на счет ФОП суммы равной утвержденной к оплате категорически запрещено. Минимальная разница 250 грн  
    - Перевод на личную карту суммы равную заходу на счет ФОП категорически запрещено. Минимальная разница 250 грн  
    - Оплата  
    - Количество контрагентов, от которых поступают деньги на счет ФОП минимум 5 шт.  
      
    Пример проведения оплат:  
    1. На РС утверждена оплата с ФОП : 300, 500 и 700 грн итого 1500 грн  
    2. С основного счета на счет ФОП РСФ отправляет 1800 грн с учетом рко и комиссий.  
    3. Со счета ФОП на Личную карту НО8 отправляет сумму утвержденную к оплате плюс рко 1550грн  
    4. НО8 с личной карты ФОПа производит оплаты.

Ответственный за выполнение данных правил РО3 компании биг беги

Используя данные правила мы сможем без рисков получать наличные оплаты от покупателей, иметь доступ к дешевым наличным деньгам, а так же обеспечивать наличные оплаты на расстоянии прямо на рабочем месте, не тратя время на поездки в кассы.

Владелец ООО “Компания ВБА”

Геннадий Мороз