



Риски бизнеса: Проверь себя и Контрагента

ПРОВЕРЬ СЕБЯ

КОНЦЕПЦИЯ ПЛАНИРОВАНИЯ ВЫЕЗДНЫХ НАЛОГОВЫХ
ПРОВЕРОК (ПРИКАЗ ОТ 30.05.2007 №ММ-3-06/333@)

WWW.NALOG.RU/RN48/TAXATION/REFERENCE_WORK/CONCEPTION_VNP

1. *12 ОБЩЕДОСТУПНЫХ КРИТЕРИИ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ ОЦЕНКИ РИСКОВ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКОВ (Приложение №2)*
2. *НАЛОГОВАЯ НАГРУЗКА ПО ВИДАМ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (Приложение №3)*
3. *РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ И РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ АКТИВОВ ОРГАНИЗАЦИЙ ПО ВИДАМ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (Приложение №4)*
4. *СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ С ВЫСОКИМ НАЛОГОВЫМ РИСКОМ*

12 ОБЩЕДОСТУПНЫХ КРИТЕРИИ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ ОЦЕНКИ РИСКОВ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКОВ (УТВ. ПРИКАЗОМ ФНС РОССИИ ОТ 30.05.2007 № ММ-3-06/333@)

1. Налоговая нагрузка ниже ее среднего уровня по виду экономической деятельности (Приложение №3)

2. Отражение в бухгалтерской или налоговой отчетности убытков на протяжении нескольких налоговых периодов

3. Отражение в налоговой отчетности значительных сумм налоговых вычетов за определенный период

4. Опережающий темп роста расходов над темпом роста доходов от реализации товаров (работ, услуг)

5. Среднемесячная заработная плата на одного работника ниже среднего уровня по виду экономической деятельности в регионе

6. Неоднократное приближение к предельному значению показателей, предоставляющих право применять специальные налоговые режимы

12 ОБЩЕДОСТУПНЫХ КРИТЕРИИ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ ОЦЕНКИ РИСКОВ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКОВ (УТВ. ПРИКАЗОМ ФНС РОССИИ ОТ 30.05.2007 № ММ-3-06/333@)

7. Отражение индивидуальным предпринимателем суммы расхода, максимально приближенной к сумме его дохода, полученного за календарный год

8. Построение финансово- хозяйственной деятельности с контрагентами- перекупщиками или посредниками без наличия разумных причин

9. Непредставление пояснений о несоответствии показателей деятельности, или непредставление документов по требованию налогового органа. Необеспечение сохранности данных бухгалтерского и налогового учета, необходимых для исчисления и уплаты налогов, а также их восстановления в случае утраты в результате форс-мажорных обстоятельств

10. Неоднократная «миграция» между налоговыми органами

11. Значительное отклонение уровня рентабельности от среднего показателя по отрасли (Приложение №4)

12. Ведение финансово - хозяйственной деятельности с высоким налоговым риском

ОБЩЕДОСТУПНЫЕ ДАННЫЕ НА САЙТЕ ФНС РОССИИ

ЭЛЕКТРОННЫЕ СЕРВИСЫ ФНС РОССИИ

ЕЖЕГОДНОЕ ПУБЛИКОВАНИЕ НА САЙТЕ <https://pb.nalog.ru/> ДАННЫХ ПО НАПРАВЛЕНИЯМ:

РИСКИ
БИЗНЕСА:
ПРОВЕРЬ
СЕБЯ И
КОНТРАГЕНТА

- ВЫПИСКА ИЗ ЕГРЮЛ/ЕГРИП В ФОРМЕ ЭЛЕКТРОННОГО ДОКУМЕНТА

ПРОВЕРКА
КОРРЕКТНОСТИ
ЗАПОЛНЕНИЯ
СЧЕТ-ФАКТУРЫ

- ПРОВЕРКА ВАЛИДНОСТИ ИНН/КПП НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА НА ДАТУ СДЕЛКИ

ЕАЭС. ЗАЯВЛЕНИЕ
О ВВОЗЕ ТОВАРОВ

- ИНФОРМАЦИЯ О ПОСТУПЛЕНИИ ЭЛЕКТРОННОЙ КОПИИ ЗАЯВЛЕНИЯ

ПРОВЕРКА
СВЕДЕНИЙ ОТ
ФТС РОССИИ

- ИНФОРМАЦИЯ О ФАКТЕ ВЫВОЗА ТОВАРОВ ПО ДТ

- ❖ СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ, ПРИМЕНЯЕМОМ СПЕЦРЕЖИМЕ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ, УЧАСТИИ В КГН
- ❖ СВЕДЕНИЯ ОБ УПЛАТЕ НАЛОГОВ И СБОРОВ
- ❖ СВЕДЕНИЯ О НАРУШЕНИИ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА О НАЛОГАХ И СБОРАХ И ЗАДОЛЖЕННОСТИ

ОБЩЕДОСТУПНЫЕ ДАННЫЕ

www.fssprus.ru

www.kad.arbitr.ru

www.fedresurs.ru

сервисы.гувм.мвд.рф

www.zakupki.gov.ru

service.nalog.ru

www.gks.ru

pb.nalog.ru

ИНФОРМАЦИОННЫЕ СЕРВИСЫ ДЛЯ ПРОВЕРКИ КОНТРАГЕНТОВ

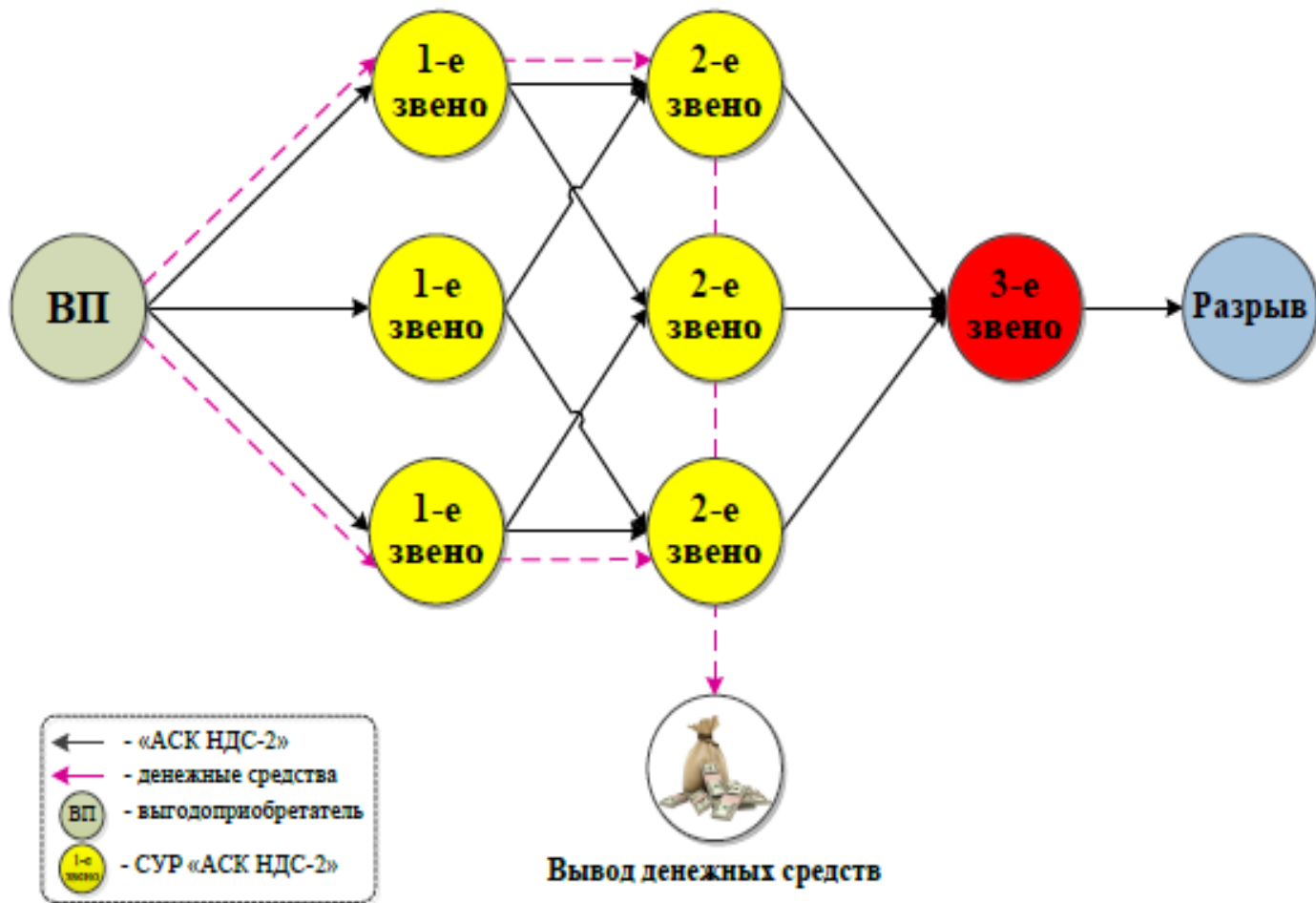
сбис 



СПАРК

контур.фокус

СЛОЖНЫЕ РАСХОЖДЕНИЯ, №1 ВП-ПОКУПАТЕЛЬ



СЛОЖНЫЕ РАСХОЖДЕНИЯ, №2 ВП-ПРОДАВЕЦ

