

СПИСОК ДОКУМЕНТОВ

Для Индивидуальных предпринимателей в зависимости от режима налогообложения (УСН, ОСНО, Патент)

ДОКУМЕНТЫ НЕОБХОДИМЫ ЗА ВЕСЬ ПЕРИОД ПРОВОДИМОЙ ПРОВЕРКИ, НО НЕ БОЛЕЕ 3 ЛЕТ (согласно ст.113 НК РФ если правонарушение произошло более 3 лет назад, то за него привлечь к ответственности уже нельзя)! Все документы (файлы) необходимо разложить по папкам и присвоить наименования (например, декларация по УСН за 2021 г., КУДиР за 2021 г. и т.д.). Все документы (файлы) необходимо предоставить в формате pdf, excel. Документы должны быть предоставлены полностью, то есть все страницы и с отметкой (датой приема налоговой инспекции и т.д.), к примеру деклараций, или книги доходов и расходов. При совмещении нескольких режимов налогообложения необходимы декларации и отчетность по всем применяемым режимам налогообложения, например УСН и ПСН и т.д.

Список документов:

- 1) ИП применяющий упрощенную систему налогообложения (УСН) «Доходы»-6%, «Доходы, уменьшенные на величину расходов»-15%:
 - Свидетельство о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя;
 - Уведомление о переходе на упрощенную систему налогообложения;
 - Налоговая отчетность: Налоговая декларация по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН) (за проверяемый период) **(с датой подтверждения отправки)**;
 - Книга учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения (КУДиР) за проверяемый период;
 - Сведения о расчетных счетах (Выписки операций по лицевому счету по годам с назначениями платежа выгрузите из Клиент Банка в формате pdf включая текущий год);
 - Реквизиты;
 - Реестр платежей по налогам и страховым взносам (при наличии);
 - Акт сверки расчетов с налоговым органом (при наличии);

- Правоустанавливающие документы на основные объекты недвижимости и транспортных средств (при наличии);
- Отчетность, предоставляемая в Росстат (при наличии)

При наличии наемных работников:

- Фонд оплаты труда в форме справки;
- Расчет по страховым взносам (Форма РСВ 1 по итогам года (период 34) и за проверяемый период (квартал). **(с датой подтверждения отправки)**. Данный отчет нужен только по итогам года квартальные отчеты не нужны;
- Расчет по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, а также по расходам на выплату страхового обеспечения (Форма 4-ФСС по итогам года (период 12) за проверяемый период (квартал). **(с датой подтверждения отправки)**. Данный отчет нужен только по итогам года квартальные отчеты не нужны;
- Отчет Единая форма «Сведения для ведения индивидуального (персонифицированного) учета и сведения о начисленных страховых взносах на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (ЕФС-1) за проверяемый период начиная с 2023 г. **(с датой подтверждения отправки)**.

3) ИП применяющий общую систему налогообложения (ОСНО):

- Свидетельство о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя;
- Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость (НДС) (за проверяемый период поквартально за 1,2,3,4 квартал) **(с датой подтверждения отправки)**;
- Налоговая декларация 3-НДФЛ (за проверяемый период) **(с датой подтверждения отправки)**;
- Сведения о расчетных счетах (Выписки операций по лицевому счету по годам с назначениями платежа выгрузите из Клиент Банка в формате pdf включая текущий год);
- Реквизиты;
- Акт сверки расчетов с налоговым органом (при наличии);

- Правоустанавливающие документы на основные объекты недвижимости и транспортных средств (при наличии)

При наличии наемных работников:

- Фонд оплаты труда в форме справки;
- Расчет по страховым взносам (Форма РСВ 1 по итогам года (период 34) и за проверяемый период (квартал). **(с датой подтверждения отправки)**. Данный отчет нужен только по итогам года квартальные отчеты не нужны;
- Расчет по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, а также по расходам на выплату страхового обеспечения (Форма 4-ФСС по итогам года (период 12) за проверяемый период (квартал). **(с датой подтверждения отправки)**. Данный отчет нужен только по итогам года квартальные отчеты не нужны;
- Отчет Единая форма «Сведения для ведения индивидуального (персонифицированного) учета и сведения о начисленных страховых взносах на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (ЕФС-1) за проверяемый период начиная с 2023 г. **(с датой подтверждения отправки)**.

4) ИП применяющий патентную систему налогообложения (ПСН)

- Свидетельство о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя;
- Уведомление о применении патента, скан Патента;
- Сведения о расчетных счетах (Выписки операций по лицевому счету по годам с назначениями платежа выгрузите из Клиент Банка в формате pdf включая текущий год);
- Реквизиты;
- Реестр платежей по налогам и страховым взносам (при наличии);
- Акт сверки расчетов с налоговым органом (при наличии);
- Правоустанавливающие документы на основные объекты недвижимости и транспортных средств (при наличии)

При наличии работников:

- Фонд оплаты труда в форме справки;
- Расчет по страховым взносам (Форма РСВ 1 по итогам года (период 34) и за проверяемый период (квартал). **(с датой подтверждения отправки)**. Данный отчет нужен только по итогам года квартальные отчеты не нужны;
- Расчет по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, а также по расходам на выплату страхового обеспечения (Форма 4-ФСС по итогам года (период 12) за проверяемый период (квартал). **(с датой подтверждения отправки)**. Данный отчет нужен только по итогам года квартальные отчеты не нужны;
- Отчет Единая форма «Сведения для ведения индивидуального (персонифицированного) учета и сведения о начисленных страховых взносах на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (ЕФС-1) за проверяемый период начиная с 2023 г. **(с датой подтверждения отправки)**.