

Памятка. Признаки, по которым можно распознать, что налоговики проводят предпроверочный анализ

- 1** Нет внятного правового обоснования или связи с конкретной проверкой. Непонятно, кого проверяют, что за проверка проводится. Чаще всего в требовании указана ссылка на пункт 2 статьи 93.1 НК, то есть вне рамок проверки.
- 2** Запрашивают большое количество документов и первички (договоры, счета-фактуры, УПД, накладные) за длительный период: год, два, три. При этом выездной проверки нет.
- 5** Требуют документы общего характера (учетную политику, штатное расписание), аналитические документы (пояснительные записки, анализ деятельности), регистры бухучета (по счетам 01 «Основные средства», 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы»). Но вам точно известно, что в отношении компании выездная не проводится.
- 4** В требовании говорится о расхождениях по декларации по НДС за какой-то квартал, при этом предельный срок камералки за этот период давно истек. Дата требования не вписывается в период проведения камералки.