



70 ВОПРОСОВ ДОПРОСА В НАЛОГОВОЙ 2022 ГГ

ПОЛНЫЙ ЧЕК-ЛИСТ ПО ПРОХОЖДЕНИЮ ДОПРОСА В ФНС

Вызвали на допрос в налоговую?

Не опасайтесь ничего! С этим чек-листом вы максимально подготовитесь к допросу в ФНС и уберетесь от негативных последствий.

В конце ↓ чек-листа приводим **универсальные ответы** на любые каверзные вопросы инспектора.

Обратите внимание: Ведется аудиозапись и Вы подтверждаете свое согласие



1. Данные о директоре (свидетеле)

- ФИО, дата и место рождения,
- место жительства,
- паспортные данные, данные о гражданстве
- сведения о владении русским языком и иным языком
- место работы/учеты
- контактный номер телефона
- иные данные о личности свидетеля (директора)



2. Существуют ли противопоказания по состоянию здоровья, препятствующие даче показаний об обстоятельствах, имеющих значения для осуществления налогового контроля? Состоит ли на учете в психоневрологическом или наркологическом диспансере?



3. Какое образование, по какой специальности и где учился?



4. От каких видов деятельности получали доход в году (место работы, учебы)?



5. Являетесь ли учредителем, руководителем каких-либо других юрлиц? (Наименование, ИНН, КПП)



6. Известна ли допрашиваемому Ваша компания?



7. Кто является инициатором создания Вашей компании?



8. Для каких целей создавалась Ваша компания? Под какие проекты/задачи, когда?



9. С какого периода являетесь учредителем/директором?



10. Занимали ли ранее руководящие должности?



11. Имел ли директор цель управлять деятельностью организации на момент подачи документов в ФНС? Какими видами деятельности планировали заниматься в качестве участника/руководителя?



12. Получали ли денежное вознаграждение за регистрацию юридического лица на свое имя? Если да, то от кого и при каких обстоятельствах



13. Являетесь ли номинальным участником, руководителем юрлица?



14. Назовите ФИО физических лиц, наименование организаций, предложивших зарегистрировать юрлицо на свое имя? Где проходили встречи, имеется ли контакт на данный момент?



15. Кто назначал вас на должность? Подписывали ли приказ о назначении?



16. Принимали ли решения, касающиеся каких-либо вопросов, связанные с деятельностью юридического лица самостоятельно?



17. Кто консультирует по правовым/кадровым вопросам при осуществлении деятельности?



18. Кто кроме Вас осуществляет/принимает участие в осуществлении руководства?

В полной ли мере вы осуществляете руководство? Или формально ставите свою подпись на документах?

19. Что входит в ваш функционал?
Универсальный ответ: управление бизнес коммуникациями,
организация процесса работы всей компании
20. Сколько человек состояло в штате в ... году? Назовите ФИО работников и их должностные обязанности.
21. Кто кроме Вас имеет право подписи договоров, счет-фактур и иных первичных документов?
22. Кто отвечает за подготовку договоров к подписанию сторонами?
23. Передавались ли паспорт или паспортные данные кому-либо?
24. Обращались в нотариальную контору когда-либо? Для каких действий? Кто присутствовал (ФИО)?
25. Кто готовил пакет документов по регистрации юридического лица? Кто сопровождал при регистрации?
26. Выдавалась ли доверенность на представление интересов юрлица? Кому?
27. Какую систему налогообложения применяет Ваша компания? Размер уставного капитала Вашей компании?
28. Какая доля принадлежит допрашиваемому? Если приобреталась, то у кого?
29. Каким образом был оплачен уставной капитал? Назовите размер уставного капитала
30. Где хранятся учредительные документы?
31. Назвать адрес, место нахождения Вашей компании в году? Основание использования (аренда/собственность, с кем заключен договор)? По какому адресу находится на текущий момент?
32. Как часто находитесь в офисе и сколько времени проводите?
33. Есть ли табличка? Как она выглядит и что на ней написано?
34. Имеются ли у Вашей компании какие-либо лицензии, сертификаты соответствия? Какие и с какого периода действуют?
35. Имеется ли у компании имущество (наименование, адрес), транспорт (марка, госномер)?
36. Кто является бухгалтером? Кто заполняет и предоставляет декларации по НДС?
37. Как организован процесс бухгалтерского и налогового учета в Вашей организации?
38. Кто осуществлял бухучет в Вашей организации в текущем году?
39. Когда последний раз сдавали НДС? Какая сумма была?
40. Каким образом сдавалась отчетность? Как подписывалась отчетность? У кого хранилась ЭЦП? Передавалась ЭЦП кому-нибудь?
41. Кто дает указание для подготовки проектов?
42. ЭЦП получали вы? Как она выглядела? У кого выпускали?
43. В каких банках открыты р/с? Кто подписывает договоры и сопутствующую к ним документацию? Назовите физический и IP-адрес, в которого производится управление расчетным счетом?

44. Какими видами деятельности занимается Ваша компания? Назовите основной ОКВЭД
45. Назовите основных покупателей и продавцов Общества в ... году. Какие товары (работы/услуги) приобретались и реализовывались Обществом в ... году?
46. Кто основные контрагенты (поставщики, покупатели) в году? С кем лично заключались договоры? Предмет договора?
47. Как нашли данных контрагентов/поставщиков? Какие товары/услуги они предоставляют?
48. Кто занимается подбором контрагентов? Через какие источники? Как проходит общение (по почте/лично/через посредника) ?
49. Назовите должностных лиц контрагентов, с которыми контактировали по работе? Каким образом происходило взаимодействие?
50. Назовите основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Вашей компании за год (объем доходов, расходов, прибыль, сумма уплаченных налогов)
51. Какова численность работников в Вашей компании в году? Каким образом оформлены сотрудники? Назвать ФИО? Какие обязанности выполняют? Как выплачивается заработная плата и средний размер заработной платы?
52. Знакомы ли организации из списка, указанного инспектором?
Необходимо указать:
- ФИО руководителя организации
 - Юр.адрес
 - Какие деловые взаимоотношения были между компаниями: какие договоры заключались, на какой срок, кто подписывал договоры
53. Знакомо ли Вам ООО "N" ? Если да, то подтверждаете ли Вы, либо опровергаете финансово-хозяйственные отношения с данным контрагентом? Какие товары (работы/услуги) приобретались у данной организации в ... году и в каких объемах?
54. Из каких источников и от кого Вы узнали о существовании организации ООО "N"?
55. Встречались ли Вы с руководителем (представителем) ООО "N" ? Если да, то с кем?
56. Каким образом передавали документы от ООО "N" (почтой, лично или через представителя ?
57. Кто выступал инициатором заключения договора между Обществом и ООО "N"? Какие условия, необходимый для заключения договора, были предъявлены Обществом к ООО "N"? Что является предметом договора? С кем обсуждались условия сделки? Кто подписывал договор?
58. Кто подписывал первичные: счет-фактуру (универсально-передаточный документ), товарную накладную (акт выполненных работ) со стороны ООО "N" ?
59. Поясните, кто осуществлял доставку от ООО "N" ? Чьими силами, транспортное средство, марка и госномер, ФИО водителя? (Дополнительно может быть запрошены адрес места доставки груза и расстояние от места погрузки до места разгрузки).

60. По какому адресу осуществлялась погрузка товара от ООО «N»? Кто присутствовал при погрузке (ФИО, должность)?
61. Известно ли, как был использован товар, поставленный по адресу ООО «N»? Кто является конечным покупателем?
62. Кто являлся производителем товаров, приобретенных у ООО "N" ?
63. Каким образом проверялась правоспособность, деловая репутация ООО "N" ? Почему выбран именно этот контрагент? Из каких источников, каким способом была получена информация о возможности исполнения контрагентами обязательств по сделке?
64. В случае, если предметом договора, заключенного между ООО "N" и Обществом являлись услуги, что за услуги? Чьими силами осуществлялись данные услуги? Назовите место выполнения работ. Назовите ФИО лиц, выполнявших работы.
65. Полностью ли Общество выполнило свои обязанности перед ООО «N» по оплате приобретенных товаров (работ/услуг)? Если нет, когда планируется погашение задолженности?
66. Имеет ли Ваша компания складские/офисные помещения? Назовите адрес и площадь помещений, условия пользования (номер и дату договора аренды, собственность на площадь), срок договора
67. Пользовались ли услугами транспортных компаний?
68. Поясните на каком счете были оприходованы товары, поставленный в адрес от ООО «N»? Как и когда производилась инвентаризация на складе ООО «Ваша компания» с период с по гг.? Укажите ФИО, паспортные данные кладовщиков, принимавших и отпускавших товар.
69. Теряли ли паспорт?
70. Известно ли Вам о мерах ответственности (административной, налоговой уголовной), предусмотренной законодательством:
- за участие в подготовке документов с использованием сведений подставных лиц?
 - за предоставление документа, удостоверяющего личность, для целей совершения действий по внесению в ЕГРЮЛ сведений с использованием подставного лица, без намерения осуществлять предпринимательскую деятельность?
 - за предоставление недостоверной налоговой отчетности?

Универсальные ответы на вопросы ФНС:

- необходимо поднимать документацию, чтобы ответить на данный вопрос.
- прошу запросить эту информацию письменно.

Будьте внимательны: Проверьте достоверность ответов, занесенных в протокол инспектором!

Оформляется протокол в соответствии с формой КНД 1165207

Указывается обязательно: - адрес, дата, место, где проходил допрос, фиксируется информация о замечаниях, которые были выявлены свидетелем в ходе допроса.