**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).**