

**Перечень
документов (информации) об имуществе, имущественных правах и
обязательствах налогоплательщика, которые могут быть истребованы у
налогоплательщика и иных лиц.**

- документы, устанавливающие право собственности (свидетельства на право собственности недвижимости, земельных участков, морских, речных и воздушных судов, а также паспорта транспортных средств (легковых и грузовых автомобилей), самоходных машин и других видов техники и прицепов (полуприцепов));

- документы основания приобретения (отчуждения) и (или) обременения права (договоры (контракты, соглашения) на объекты основных средств, земельные участки, объекты природопользования; на право хозяйственного ведения недвижимым и движимым имуществом; подтверждающие участие в хозяйственных обществах (договор с регистратором на ведение реестра акционеров АО; купли-продажи доли в уставном капитале); о передаче ценных бумаг в доверительное управление; о приобретении паев; о выдаче займа (кредита); о получении займа (кредита); о поручительстве; о залоге; о страховании; на выполнение научно-исследовательских, опытно конструкторских и технологических работ; купли-продажи сырья и материалов, топлива, запасных частей, строительных материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей); аренды (недвижимого имущества; земельных участков; транспортных средств; самоходных машин и других видов техники и прицепов (полуприцепов); морских, речных и воздушных судов и иного имущества); лизинга (транспортных средств; самоходных машин и других видов техники и прицепов (полуприцепов); морских, речных и воздушных судов и иного имущества)) и иные договоры со всеми дополнениями изменениями, соглашениями и приложениями к ним.

- документы, подтверждающие наличие исключительного права (патенты, свидетельства о регистрации (на исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель; на исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, базы данных; на исключительное право автора или иного правообладателя на использование топологии интегральных микросхем; на исключительное право на товарный знак (в том числе в совокупности с доменным именем), знак обслуживания, наименование места происхождения товаров и фирменное наименование; на исключительное право патентообладателя на селекционные достижения; на владение "ноу-хау", секретной формулой или процессом, информацией в отношении промышленного, коммерческого или научного опыта; на исключительное право на аудиовизуальные произведения; на иные права));

- регистры бухгалтерского учета; оборотно-сальдовые ведомости в разрезе счетов бухгалтерского учета (аналитика счета);

- акты инвентаризации имущества; инвентарные карточки учета объектов основных средств; инвентаризационные описи основных средств, товарно-материальных ценностей, нематериальных активов; карточки учета нематериальных активов, малоценных и быстроизнашивающихся предметов, материалов, расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами (акты сверки взаиморасчетов);

- документы, подтверждающие факт выполнения работ, оказания услуг, переход права (акты выполненных работ, оказанных услуг, приема-передачи, о приеме (поступлении) оборудования, о приеме-передаче товарно-материальных ценностей на хранение), справки

о стоимости выполненных работ, товарно-транспортная накладная; путевой лист; счета на оплату и т.д.);

- лицензии на деятельность, подлежащую лицензированию;

- акты передачи выданных и полученных векселей, авалированных векселей, облигаций, паёв, акций, долговых ценных бумаг; реестр ценных бумаг;

- приказы о списании дебиторской задолженности, невозможной ко взысканию;

- документы, подтверждающие соблюдение обязательного претензионного, досудебного порядка урегулирования спора, предусмотренного частью 5 статьи 4 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, четвертым абзацем статьи 132 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации и частью 3 статьи 4 Кодекса административного судопроизводства Российской Федерации;

- информация о наличии судебных споров (в арбитражных судах и судах общей юрисдикции), обязательства по которым не исполнены;

- информация об объектах основных средств, используемых в предпринимательской деятельности, с указанием остаточной стоимости объектов на дату представления документов (информации);

- информация об объектах материально-производственных запасов, материальных и быстроизнашивающихся предметов, товаров, готовой продукции, ценных бумаг, имеющих в собственности индивидуального предпринимателя и используемых им в предпринимательской деятельности на дату представления документов (информации);

- информация о дебиторах индивидуального предпринимателя с указанием остатка непогашенного обязательства на дату представления документов (информации), иной документ, содержащий сведения о непогашенных на дату представления информации обязательствах, позволяющий идентифицировать должника, основания возникновения обязательств, остаток обязательств на дату представления документов (информации);

- информация о кредиторах индивидуального предпринимателя с указанием остатка непогашенного обязательства на дату представления документов (информации), иной документ, содержащий сведения о непогашенных на дату представления информации обязательствах, позволяющий идентифицировать кредитора, основания возникновения обязательств, остаток обязательств на дату представления документов (информации);

- деловая переписка (письма, сообщения, уведомления о наличии/погашении задолженности, претензии), либо иные документы, имеющие отношение к обязательствам налогоплательщика;

- иные документы.