



# НАЛОГОВЫЙ МОНИТОРИНГ



# Порядок перехода на налоговый мониторинг



# Критерии для вступления



## СУММОВЫЕ КРИТЕРИИ

налоги  $\geq$  100 млн руб.

доходы  $\geq$  1 млрд руб.

активы  $\geq$  1 млрд руб.



## ДЛЯ УЧАСТНИКОВ КГН

отсутствует обязательность  
соответствия суммовым критериям



## ПЕРЕЧЕНЬ НАЛОГОВ

НДС, акциз, налог на прибыль организаций, НДСПИ,  
страховые взносы



## СООТВЕТСТВИЕ СУММОВЫМ КРИТЕРИЯМ

отменена повторная проверка суммовых критериев  
при продлении налогового мониторинга

# Федеральный закон от 01.04.2020 № 69-ФЗ

1 апреля 2020 года

№ 69-ФЗ

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ  
ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН  
О ЗАЩИТЕ И ПООЩРЕНИИ  
КАПИТАЛОВЛОЖЕНИЙ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Принят  
Государственной Думой  
19 марта 2020 года

Одобен  
Советом Федерации  
25 марта 2020 года

Список изменяющих документов  
(в ред. Федеральных законов от 08.12.2020 № 429-ФЗ,  
от 30.12.2020 № 494-ФЗ, от 02.07.2021 № 344-ФЗ, от 28.06.2022 № 226-ФЗ)

## Глава 1. Общие положения

### Статья 1. Предмет регулирования настоящего Федерального закона

Настоящий Федеральный закон регулирует отношения, возникающие в связи с осуществлением инвестиций на основании соглашения о защите и поощрении капиталовложений, а также отношения, связанные с информационным обеспечением процессов осуществления инвестиционной деятельности и предоставления мер государственной (муниципальной) поддержки в рамках государственной информационной системы "Капиталовложения".  
(в ред. Федерального закона от 02.07.2021 № 344-ФЗ)

### Статья 2. Понятия, используемые в настоящем Федеральном законе

1. Для целей настоящего Федерального закона используются следующие понятия:

1) государственная (муниципальная) поддержка - содействие в реализации инвестиционной и (или) хозяйственной деятельности, осуществляемое органом государственной власти (органом местного самоуправления) в целях повышения социально-экономического эффекта от указанной деятельности;

2) инвестиции - денежные средства, ценные бумаги, иное имущество, в том числе имущественные права, иные права, имеющие денежную оценку, вкладываемые в объекты предпринимательской и (или) иной деятельности в целях получения прибыли и (или) достижения иного полезного эффекта;

# Изменения в 2022 году



Федеральный  
закон  
от 28.06.2022  
№ 225-ФЗ






Раздел V.2. НК РФ  
Налоговый контроль  
в форме  
налогового  
мониторинга

- Отменены пороговые критерии для вступления в налоговый мониторинг для участников соглашений о защите и поощрении капиталовложений
- Получив от участника СЗПК заявление о проведении налогового мониторинга, налоговый орган уведомит об этом орган исполнительной власти, подписавший соглашение
- При проведении налогового мониторинга участников СЗПК налоговый орган, в том числе, будет проверять фактические затраты, по которым предусмотрено предоставление мер государственной поддержки
- Доступ к документам участник СЗПК должен будет предоставить в течение первого года проведения налогового мониторинга и следующих трех лет со дня окончания срока его проведения
- Если будет установлен факт искажения размеров фактических затрат, налоговый орган составит мотивированное мнение
- При досрочном прекращении налогового мониторинга налоговый орган в течение 10 дней уведомит об этом орган исполнительной власти, подписавший СЗПК с компанией
- В случае отказа от проведения налогового мониторинга, организация должна отказаться от СЗПК в одностороннем внесудебном порядке

**Дорожная карта  
по подготовке к переходу  
на налоговый мониторинг**

**Письмо ФНС России  
от 01.06.2021 № СД-4-23/7614@**

## **Порядок согласования Дорожной карты налоговым органом**

-  ДК представляется организацией в налоговый орган по месту постановки её на учет
-  Обязательно предоставляется ДК, на которую распространяются положения Директивы Правительства от 13.12.2019 № 11528п-П13
-  При внесении изменений представляется уточненная версия ДК
-  Согласование ДК с ЦА ФНС России в 2 случаях (директива Правительства и при переходе на учет из ТНО в МИ по КН)
-  Формирование результата приема уведомление о согласовании /об отказе в согласовании (5 рабочих дней)

# НК РФ

## Статья 105.27

С **заявлением** о проведении налогового мониторинга представляются:

1

Регламент информационного взаимодействия

2

Информация о взаимозависимых лицах

3

Учетная политика для целей налогообложения

4

Внутренние документы, регламентирующие СВК

## Внутренние документы, регламентирующие СВК

**Приказ ФНС России  
от 25.05.2021  
№ ЕД-7-23/518@**

1

Контрольные процедуры организации,  
осуществляемые в целях налогового мониторинга

2

Информация об организации СВК

3

Оценка уровня организации СВК



Форма по КНД 1110301

В Межрегиональную инспекцию ФНС России по КН № 10  
(наименование налогового органа)

Код налогового органа 

9	9	1	0
---	---	---	---

Признак участия в КГН <1> 

	да	X	нет
--	----	---	-----

ЗАЯВЛЕНИЕ  
о проведении налогового мониторинга

Прошу провести в соответствии со статьей 105.29 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс) за 2022 год налоговый мониторинг по вопросам <2> правильности исчисления (удержания), полноты и своевременности уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов, обязанность по уплате (перечислению) которых в соответствии с Кодексом возложена на:

ООО «Организация»

(наименование организации - налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента))

ИНН 

1	2	3	4	0	0	0	0	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

 КПП <3> 

9	9	7	0	5	0	0	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---

Подтверждаю соответствие условиям, установленным пунктом 3 статьи 105.26 Кодекса <4>, в том числе:

1) совокупная сумма налогов, сборов, страховых взносов, подлежащая уплате <5> за 2020 г.:

N	Код формы отчетности по КНД	Наименование налога, сбора, страховых взносов	Код бюджетной классификации	Сумма налога, сбора, страховых взносов, тыс. рублей	Код налогового органа
1	2	3	4	5	6
1	1151001	Налог на добавленную стоимость	18210301000010000110	150000	9910
2	1151006	Налог на прибыль организаций	18210101012020000110	600000	9910
3	1151111	Страховые взносы	18210202090070010160	100000	9910
Итого				850000	

2) суммарный объем полученных доходов по данным годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в размере 2000000 тысяч рублей;

3) совокупную стоимость активов по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года в размере 3000000 тысяч рублей.

# Пример заполнения заявления о проведении налогового мониторинга

Приложения:

- 1) регламент информационного взаимодействия на 5 листах;
- 2) информация об организациях, о физических лицах, которые прямо и (или) косвенно участвуют в организации, представляющей заявление о проведении налогового мониторинга, и при этом доля такого участия составляет более 25 процентов, на 3 листах;
- 3) учетная политика для целей налогообложения организации, действующая в календарном году, в котором представлено заявление о проведении налогового мониторинга, включающая информацию о порядке отражения организацией в регистрах бухгалтерского и налогового учета доходов и расходов, объектов налогообложения и налоговой базы, сведения о регистрах бухгалтерского учета, об аналитических регистрах налогового учета, на 25 листах;
- 4) внутренние документы, регламентирующие систему внутреннего контроля организации, на 23 листах.

Генеральный директор, Петров Петр Петрович

(должность, ф.И.О. <6> руководителя организации (представителя организации))

Доверенность от 10.01.2020 № 1

(наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя организации)

20.08.2021

(дата)

(подпись)

# Формы, утвержденные приказом ФНС России от 11.05.2021 № ЕД-7-23/476@

№ п/п	Наименование формы	КНД	Срок представления/направления документов		Ежегодно
			НК РФ	ДД.ММ.ГГГГ	
1	Заявление о проведении налогового мониторинга	1110301	до 01.09	до 01.09.2021	-
2	Уведомление об отзыве заявления о проведении налогового мониторинга	1125331	до принятия налоговым органом решения о проведении налогового мониторинга	до 01.11.2021	-
3	Регламент информационного взаимодействия	1110304	до 01.09 не позднее 1 месяца со дня наступления соответствующего года	до 01.09.2021 не позднее 01.02.2022	✓
4	Информация о взаимозависимых лицах	1110302	до 01.09 не позднее 1 месяца со дня наступления соответствующего года	до 01.09.2021 не позднее 01.02.2022	✓
5	Учетная политика для целей налогообложения организации	1125332	до 01.09 до 01.03 года, за который проводится НМ	до 01.09.2021 до 01.03.2022	✓
6	Решение о проведении налогового мониторинга	1125301	в течение 5 дней со дня принятия Решения (до 01.11)	до 01.11.2021	✓
7	Решение об отказе в проведении налогового мониторинга	1125302	в течение 5 дней со дня принятия Решения (до 01.11)	до 01.11.2021	-

# Формы, утвержденные приказом ФНС России от 25.05.2021 № ЕД-7-23/518@

№ п/п	Наименование формы	КНД	Вместе с заявлением (до 01.09)	Ежеквартально	Ежегодно
1	Риски организации, идентифицируемые в целях налогового мониторинга	1125308		✓	
2	Информация о рисках по отдельным сделкам и операциям	1125310		✓	
3	Контрольные процедуры организации, осуществляемые в целях налогового мониторинга	1125309	✓	✓	
4	Матрица рисков и контрольных процедур организации	1125311		✓	
5	Результаты выполнения контрольных процедур организации, осуществляемых в целях налогового мониторинга	1125312		✓	
6	Оценка уровня организации системы внутреннего контроля организации	1125313	✓		✓
7	Мероприятия по совершенствованию системы внутреннего контроля организации	1125314			✓
8	Информация об организации системы внутреннего контроля организации	1125315	✓		✓

# Сроки по приказу ФНС России от 25.05.2021 № ЕД-7-23/518@

№ п/п	Наименование формы	КНД	До 01.11.2022		До 01.02.2023		До 01.05.2023	
			Новые участники	Действующие участники	Новые участники	Действующие участники	Новые участники	Действующие участники
1	Риски организации, идентифицируемые в целях налогового мониторинга	1125308			✓	✓	✓	✓
2	Информация о рисках по отдельным сделкам и операциям	1125310			✓	✓	✓	✓
3	Контрольные процедуры организации, осуществляемые в целях налогового мониторинга	1125309		✓	✓	✓	✓	✓
4	Матрица рисков и контрольных процедур организации	1125311			✓	✓	✓	✓
5	Результаты выполнения контрольных процедур организации, осуществляемых в целях налогового мониторинга	1125312		✓		✓	✓	✓
6	Оценка уровня организации системы внутреннего контроля организации	1125313		✓ *				
7	Мероприятия по совершенствованию системы внутреннего контроля организации	1125314		✓ *				
8	Информация об организации системы внутреннего контроля организации	1125315			✓	✓		

\* - за 2021 год

# Информация о рейтинге пакета документов, представленных организацией с заявлением о проведении налогового мониторинга

1 Оценка полноты сведений, указанных организацией в заявлении о проведении налогового мониторинга выполняется в ПП «Налоговый мониторинг» АИС «Налог-3» в автоматическом режиме

2 По итогам проведенной оценки в ПП «Налоговый мониторинг» АИС «Налог-3» формируется итоговый рейтинг пакетов документов, представленных с заявлениями о проведении налогового мониторинга

## ИНФОРМАЦИЯ о рейтинге пакета документов, представленных организацией с заявлением о проведении налогового мониторинга

\_\_\_\_\_  
(дата)

Руководитель (заместитель руководителя) \_\_\_\_\_ МН по КН №11  
(наименование налогового органа)

Иванов Иван Иванович  
(Ф.И.О.)

рассмотрев заявление о проведении налогового мониторинга от 30.08.2021 №01  
(дата и номер заявления)

представленное Акционерным обществом «Ромашка»  
(наименование организации)

ИНН 1 2 3 4 5 6 7 8 9 0 КПП: 9 9 7 0 5 0 0 0 1

в \_\_\_\_\_ МН по КН №11 \_\_\_\_\_ 30.08.2021  
(наименование налогового органа) (дата)

и прилагаемые к нему документы, направляет итоговый рейтинг пакета документов:

№ п/п	Наименование формы документа	КНД	Полнота представленных документов	Форма представления	Балльная оценка компонента	Рейтинг пакета документов	Максимальный балл
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Регламент информационного взаимодействия	1110304	10	5	15	30	45
2	Информация об организации, о физических лицах, которые прямо и (или) косвенно участвуют в организации, представляющей заявление о проведении налогового мониторинга, и при этом доля такого участия составляет более 25 процентов	1110302	3	1	X	4	5
3	Учетная политика для целей налогообложения организации	1125332	3	2	X	5	5
4	Контрольные процедуры организации, осуществляемые в целях налогового мониторинга	1125309	3	2	4	9	9
5	Оценка уровня организации системы внутреннего контроля организации	1125313	3	2	4	9	9
6	Информация об организации системы внутреннего контроля организации	1125315	3	2	20	25	27
Итого						82	100

Руководитель (заместитель руководителя)

\_\_\_\_\_  
(наименование налогового органа)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(Ф.И.О.)



# Ранжирование пакетов документов

	a	+	b	+	c	=	d
	Наличие представленных документов		Формат представления XML / на бумажном носителе		Оценка компонента		Рейтинг пакета документа
Регламент информационного взаимодействия	10		5 / 1		Max 30		45
Информация о взаимозависимых лицах	3		2 / 1		X		5
Учетная политика для целей налогообложения организации	3		2 / 1		X		5
Информация об организации системы внутреннего контроля организации	3		2 / 1		Max 22		27
Контрольные процедуры организации, осуществляемые в целях налогового мониторинга	3		2 / 1		Max 4		9
Оценка уровня организации системы внутреннего контроля организации	3		2 / 1		Max 4		9



# Порядок доступа налоговых органов к информационным системам организации

Переходный период до 01.01.2024

Приказ ФНС России  
от 23.12.2021 № ЕД-7-23/1142@  
зарегистрирован в Минюсте 31.01.2022 № 67065

Новость

<https://www.nalog.gov.ru/>



<https://regulation.gov.ru/projects#npa=130367>



[https://www.nalog.gov.ru/rn77/news/activities\\_fts/11872621/](https://www.nalog.gov.ru/rn77/news/activities_fts/11872621/)



## РАСШИРЕННОЕ ИНФОРМАЦИОННОЕ ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ

Налоговый мониторинг - это способ расширенного информационного взаимодействия, при котором организация предоставляет налоговому органу доступ в режиме реального времени к данным бухгалтерского и налогового учета.

Способы информационного взаимодействия:

- предоставление доступа к информационным системам организации;
- предоставление доступа к аналитической витрине данных;
- по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота (до 01.01.2024 п. 6 ст. 6 Федерального закона от 29.12.2020 № 470-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации о налогах и сборах»).

Развитие расширенного информационного взаимодействия путем организации доступа налоговым органам к информационным системам плательщиков в режиме реального времени и перехода на качественно новый уровень обработки документов (информации) является приоритетным направлением развития системы налогового мониторинга.

В настоящее время разработан:

- Приказ ФНС России от 23.12.2021 № ЕД-7-23/1142@ «Об утверждении Порядка получения доступа налоговых органов к информационным системам организации»;
- перечень средств криптографической защиты канала связи;
- информация о технологии взаимодействия через информационную систему организации.



[https://www.nalog.gov.ru/rn77/taxation/reference\\_work/taxmonit/#t9](https://www.nalog.gov.ru/rn77/taxation/reference_work/taxmonit/#t9)



## Порядок получения доступа налоговых органов к информационным системам организации

1

Единообразный подход к получению доступа налоговых органов к информационной системе организации

2

Взаимодействие через информационную систему организации должно осуществляться посредством защищенного канала связи с применением СКЗИ

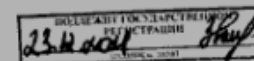


В соответствии с пунктом 6 статьи 105.26 части первой Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2021, № 1, ст. 9), на основании пункта 1 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 40, ст. 3961; 2021, № 34, ст. 6206), в целях приведения нормативных правовых актов Федеральной налоговой службы в соответствие с положениями главы 14.7 части первой Налогового кодекса Российской Федерации и в связи с принятием Федерального закона от 29.12.2020 № 470-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации о налогах и сборах» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2021, № 1, ст. 9) приказываю:

1. Утвердить Порядок получения доступа налоговых органов к информационным системам организации согласно приложению к настоящему приказу.
2. Установить, что со дня вступления настоящего приказа в силу и до 01.01.2023 устанавливается период для подготовки информационных систем организации, к которым предоставлен доступ налоговому органу, для подключения автоматизированной информационной системы Федеральной налоговой службы Российской Федерации (АИС «Налог-3»).
3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, координирующего вопросы проведения налогового мониторинга.

Руководитель Федеральной  
налоговой службы

29.11.2021 14:59  
2-компр/инт ПИ.11.10-109436



Д.В.Егоров

# Порядок получения доступа налоговых органов к информационным системам организации

Действующий  
участник НМ

Потенциальный  
участник НМ



**Информация**  
о параметрах доступа налогового органа к  
информационной системе организации



С технической  
готовностью

Решение  
о проведении НМ  
**+ 5 дней**



**Уведомление о возможности подключения или о  
невозможности подключения к информационной  
системе организации**



Не позднее **5** рабочих дней со дня получения информации о  
параметрах доступа

Приложение № 1  
к Порядку получения доступа  
налоговых органов к  
информационным системам  
организации, утвержденному  
приказом ФНС России  
от 23.12.2021  
№ ЕД-7-23/1142@  
Форма по КНД 1110313

В \_\_\_\_\_  
(наименование налогового органа)

Код налогового органа \_\_\_\_\_

Период проведения налогового мониторинга \_\_\_\_\_

Номер корректировки<sup>1</sup> \_\_\_\_\_

## ИНФОРМАЦИЯ о параметрах доступа налогового органа к информационной системе организации

(наименование организации – налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента))

ИНН \_\_\_\_\_ КПП: \_\_\_\_\_

на основании главы 14.7 Налогового кодекса Российской Федерации направляет информацию о  
параметрах доступа к информационной системе организации для предоставления доступа:

с \_\_\_\_\_  
(день) (месяц) (год)

### 1. Параметры подключения:

№ п/п	Параметры доступа <sup>1</sup>	Используемые средства криптографической защиты информации	Криптографические ключи к аппаратным средствам криптографической защиты информации планируется получить в (регион, город получения)
1	2	3	4

### 2. Техническая и информационная поддержка:

№ п/п	Наименование структурного подразделения организации	Должность сотрудника структурного подразделения организации	Фамилия, имя и отчество <sup>2</sup>	Адрес электронной почты	Телефон
1	2	3	4	5	6

# Уведомление невозможности подключения к информационной системе организации

Уведомление о невозможности подключения к ИС  
направляется организации в следующих случаях:



Применение организацией СКЗИ, не  
включенных в перечень, размещенный на  
сайте ФНС



Некорректное указание Параметров доступа

Приложение № 3  
к Порядку получения доступа  
налоговых органов к  
информационным системам  
организации, утвержденному  
приказом ФНС России  
от 23.12.2021  
№ ЕД-7-23/1142@  
Форма по КНД 1125356

## УВЕДОМЛЕНИЕ № \_\_\_\_\_ о возможности (невозможности) подключения к информационной системе организации

\_\_\_\_\_ (дата)

Руководитель (заместитель руководителя) \_\_\_\_\_  
(наименование налогового органа)

\_\_\_\_\_  
(Ф.И.О.<sup>1</sup>)

в рамках проведения налогового мониторинга \_\_\_\_\_

(наименование организации – налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента), ИНН, КПП<sup>2</sup>)

на основании решения о проведении налогового мониторинга \_\_\_\_\_  
(наименование налогового органа)

от \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_ за \_\_\_\_\_ год, рассмотрев  
(дата) (номер) (период, за который проводится налоговый мониторинг)

информацию о параметрах доступа к информационной системе организации

от \_\_\_\_\_ корректировка № \_\_\_\_\_ уведомляет о \_\_\_\_\_  
(дата) (номер) (возможности / невозможности подключения<sup>3</sup>)

к информационной системе организации.

Информация о порядке получения квалифицированного сертификата<sup>4</sup> \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Информация о причинах невозможности подключения<sup>5</sup> \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Руководитель (заместитель руководителя)

\_\_\_\_\_ (наименование налогового органа) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (Ф.И.О.<sup>1</sup>)

<sup>1</sup> Отчество указывается при наличии.

<sup>2</sup> Указывается КПП, присвоенный организации при постановке на учет в налоговом органе по месту ее нахождения. Для организаций, отнесенной в соответствии со статьей 83 Кодекса к категории крупнейших налогоплательщиков, указывается ИНН, присвоенный при постановке на учет в налоговом органе в качестве крупнейшего налогоплательщика.

<sup>3</sup> Нужно указать.

<sup>4</sup> Заполняется в случае уведомления о возможности подключения к информационной системе организации.

<sup>5</sup> Заполняется в случае уведомления о невозможности подключения к информационной системе организации.



# Обеспечение информационной безопасности

1

Аппаратные СКЗИ

ПАК VIPNet Coordinator HW  
АПКШ Континент IPC  
Дионис

2

Программные СКЗИ

Протокол аутентификации  
системы (HTTPS)

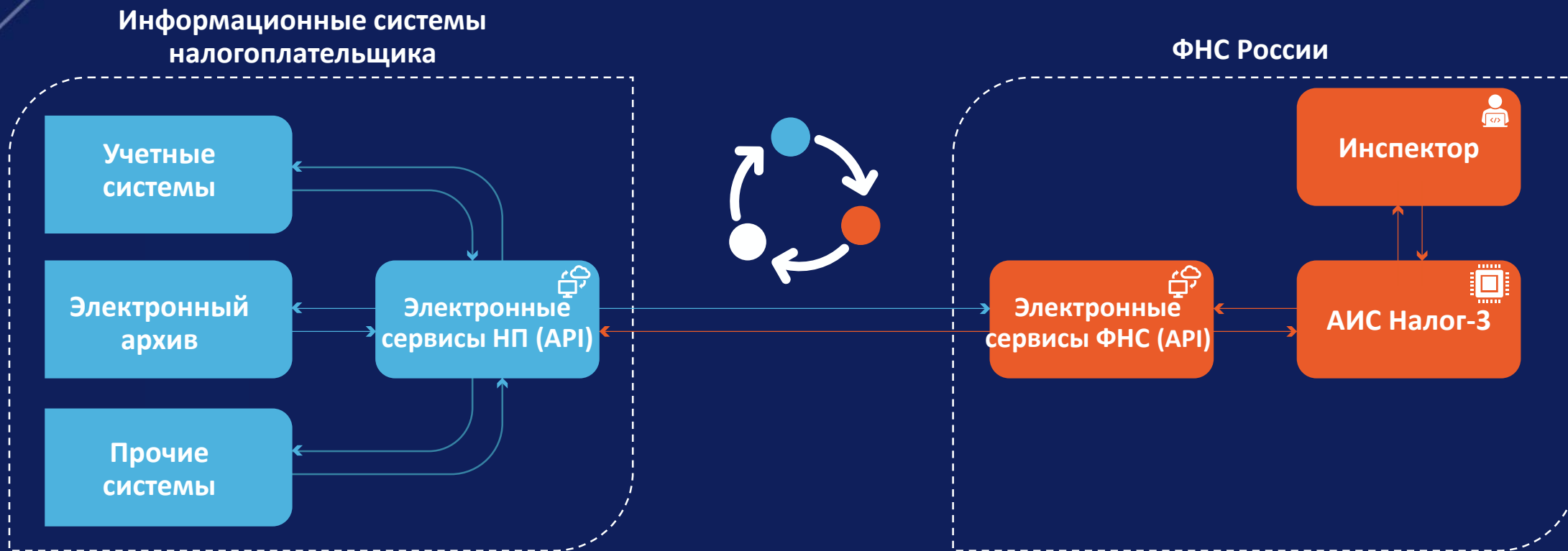
3

Усиленная  
квалифицированная ЭП

Транспортный контейнер



# Прямое подключение



# Технические детали

## Информационные системы налогоплательщика

Электронные  
сервисы НП (API)

Аппаратное  
СКЗИ НП

## ФНС России

Аппаратное  
СКЗИ ФНС

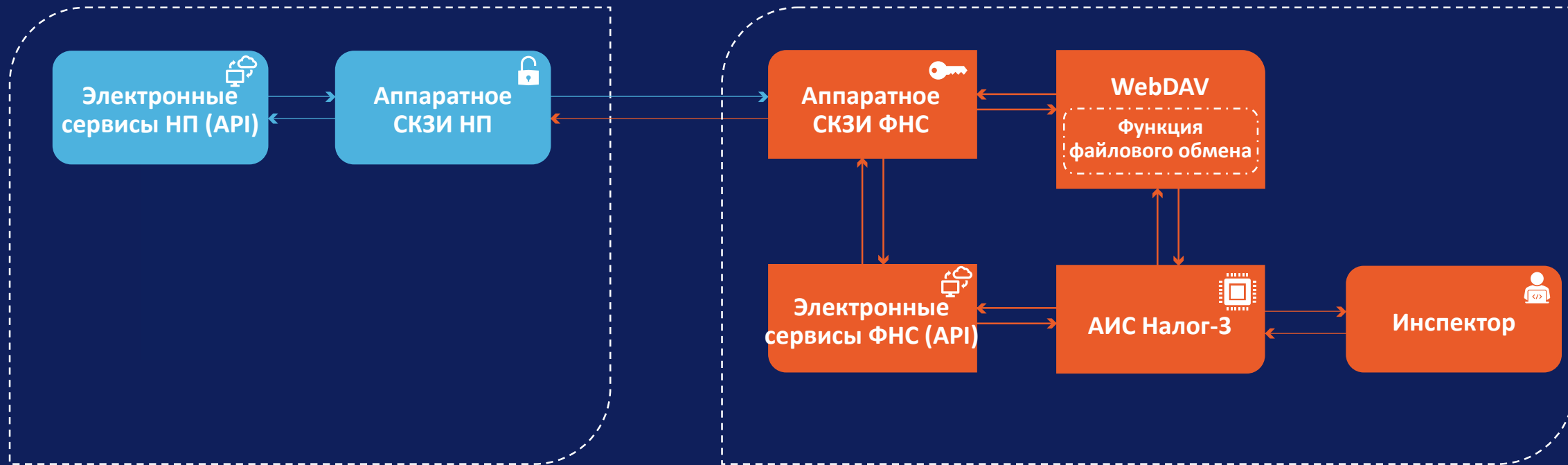
WebDAV

Функция  
файлового обмена

Электронные  
сервисы ФНС (API)

АИС Налог-3

Инспектор






# Виды взаимодействия

## 1 Синхронное

Инициатор отправляет запрос и ожидает ответ в заданный срок

## 2 Асинхронное

Инициатор отправляет запрос.  
Запрашиваемая сторона подготавливает ответ и вызывает ЭС инициатора для информирования о готовности ответа



# Тестирование доступности

✓ Проверка работоспособности системы налогоплательщика

✓ Получение списка реализованных методов

⚙ Вызов метода web-сервиса

⚙ Синхронное взаимодействие

Сценарии





# Получение реестра документов

✓ Документы, относящиеся к проверяемому периоду

✓ Документы по контрагенту

⚙ Вызов метода web-сервиса

⚙ Синхронное взаимодействие

Сценарии



# Получение документа для просмотра

- ✓ Документ передается без транспортного контейнера
- ✓ Использование электронной подписи не требуется
- ⚙ Вызов метода web-сервиса
- ⚙ Использование файлового ресурса
- ⚙ Синхронное взаимодействие

Сценарии



# Доразмещение документов

- ✓ Документы, находящиеся в других информационных системах, к которым не предоставлен доступ
- ✓ Документы не в электронном виде
- ⚙ Вызов метода web-сервиса
- ⚙ Асинхронное взаимодействие

Сценарии



# Получение списка запросов на доразмещение документов, выполненных через витрину данных

- ✓ В переходный период инспектор может работать через витрину
- ✓ Анализ причин работы через витрину
- ⚙ Вызов метода web-сервиса
- ⚙ Синхронное взаимодействие

Сценарии



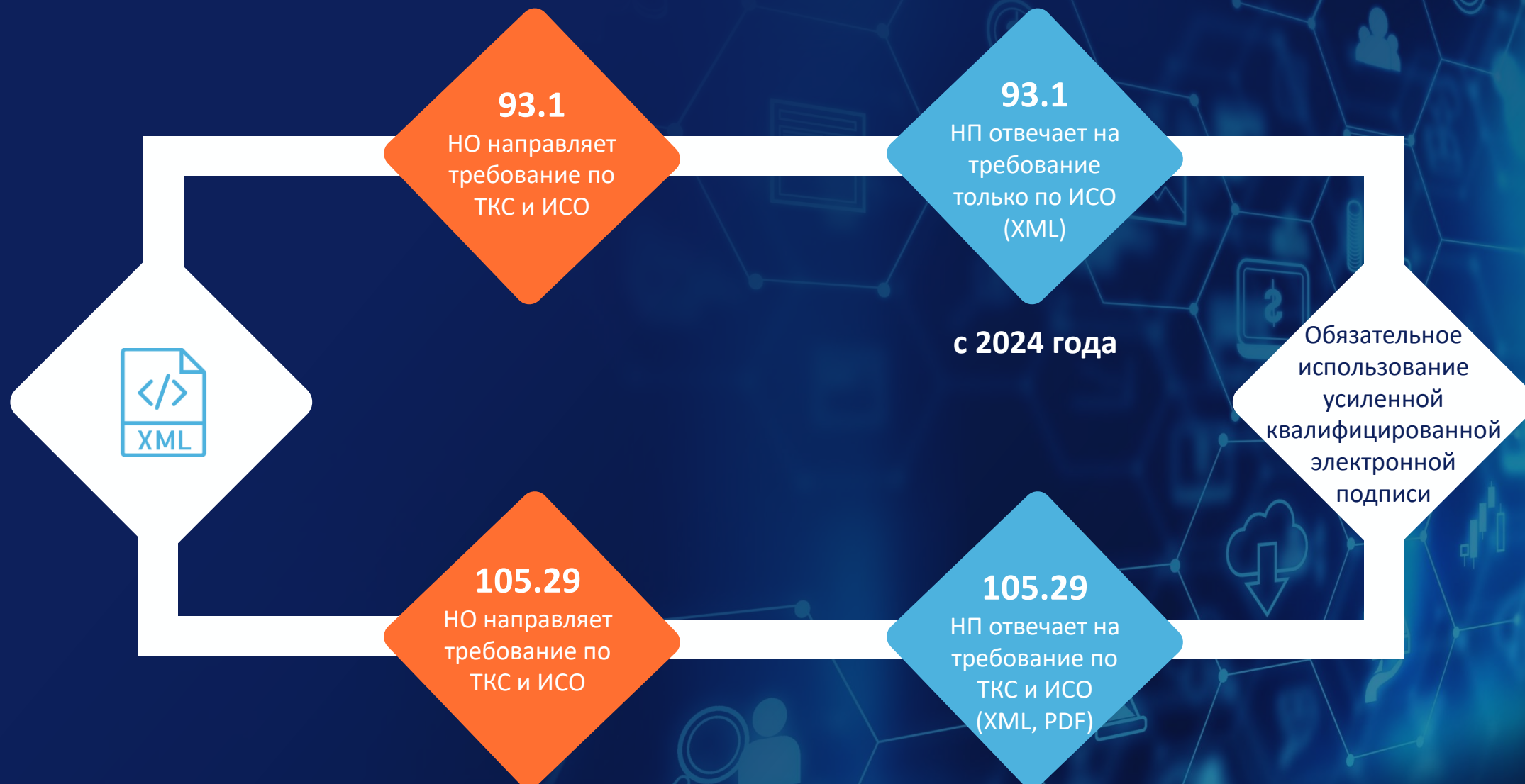
# Обмен транспортными контейнерами

- ✓ Юридически значимый обмен: мотивированное мнение, истребование и т.д.
- ✓ Использование электронной подписи
- ⚙ Вызов метода web-сервиса
- ⚙ Использование файлового ресурса
- ⚙ Асинхронное взаимодействие

Сценарии



# Истребование документов



# Автоистребование документов по ст. 93.1 НК РФ

**Истребования документов**

Истребование документов, информации у контрагента проверенного лица (ст. 93.1 НК РФ)  
Дата начала: 22.10.2021, УН Комплекса: 361283  
Состояние истребования: Процедура (комплекс мероприятий) по истребованию создана  
НО - инициатор: 5252, НО - исполнитель: 9974

Лицо, в отношении которого проводятся мероприятия НК (проверенное лицо): ООО Зебра  
ИНН: 5252025813, КПП: 525201001, ФИД: 6561  
Наименование объекта учета: ООО Зебра  
УН объекта учета: 52525600000063541

Лицо, у которого истребуются документы (информация): АО ГНИВЦ  
ИНН: 7733284010, КПП: 997450001, ФИД: 698216  
Наименование объекта учета: АО ГНИВЦ  
УН объекта учета: 399070

Процесс-инициатор процедуры истребования: Камеральная налоговая проверка  
Документ-основание в процессе-инициаторе: Налоговая декларация по налогу на прибыль организаций

**Доступные документы и действия**

Истребования документов  
Поручение об истребовании документов  
Определение лица для истребования (контрагент)  
Решение (ВНО/ДА ФНС) об истребовании у контрагента  
Завершить процедуру истребования

**Активные документы и действия**

**Запрос списка документов из витрины налогоплательщика**

Выберите документы для включения в поручение (требование) или нажмите на кнопку "Закрыть" для завершения работы

<input type="checkbox"/>	П/Л	Системный номер	Код по справочнику	Наименование	Номер	Дата	ИНН контрагента	КПП контрагента	Наименование (ФИО) контрагента
<input type="checkbox"/>		610001	1000000001	Счет-фактура	22	29.01.2021	5252025813	525201001	ООО Зебра
<input type="checkbox"/>		610002	1000000001	Счет-фактура	33	31.01.2021	5252025813	525201001	ООО Зебра
<input type="checkbox"/>		610003	1000000001	Счет-фактура	34	31.01.2021	5252025813	525201001	ООО Зебра
<input type="checkbox"/>		610004	1000000001	Счет-фактура	35	01.02.2021	5252025813	525201001	ООО Зебра
<input type="checkbox"/>		610005	1000000001	Счет-фактура	56	04.02.2021	5252025813	525201001	ООО Зебра
<input type="checkbox"/>		610006	1000000001	Счет-фактура	20	15.02.2021	5252025813	525201001	ООО Зебра
<input type="checkbox"/>		610007	0450000015	Товарная накладная	256	02.03.2021	5252025813	525201001	ООО Зебра
<input type="checkbox"/>		610008	0450000015	Товарная накладная	387	07.08.2020	5252025813	525201001	ООО Зебра
<input type="checkbox"/>		610009	0450000015	Товарная накладная	368	10.08.2020	5252025813	525201001	ООО Зебра
<input type="checkbox"/>		610010	0450000015	Товарная накладная	2968	06.02.2021	5252025813	525201001	ООО Зебра
<input type="checkbox"/>		610011	0450000015	Товарная накладная	1366	18.04.2021	5252025813	525201001	ООО Зебра

01. Процедуры истребования документов (информация) | Истребования документов

## Единые стандарты для «встречных проверок»

- ✓ Единый справочник видов документов для истребования
- ✓ XML -формат поручения об истребовании документов
- ✓ XML -формат требования о представлении документов
- ✓ XML -формат ответа на требование о представлении документов
- ✓ Единый электронный архив истребованных документов

## Истребование через информационные системы

- ✓ Присвоение организации признака «Участник НМ»
- ✓ Обеспечение интеграция АИС «Налог-3» с ИСО
- ✓ Новый канал взаимодействия через ИСО
- ✓ Универсальный формат транспортного контейнера
- ✓ Открытые программные интерфейсы для обмена информацией (API)

# Справка об участнике налогового мониторинга

АИС Налог-3

Сервис

Назад Вперед Вверх Подсказка Найти Отчеты Настройки Журнал

Навигация по окнам Дополнительно Служебные

Карточка участника налогового мониторинга

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОБЪЕДИНЕННАЯ СУДОСТРОИТЕЛЬНАЯ КОРПОРАЦИЯ"  
ИНН 7838027385 ИНН 7838035215 ИНН 783803001

Адрес местонахождения организации 191119, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д. 90

Сведения о руководителях НП Генеральный директор Рахманов Алексей Львович

Среднесписочная численность 504 чел. - 31.12.2020

Сведения об ОКВЭД 30.11 Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций (основной - ГИЦ Росстата, ЕГРЮЛ)

Сведения о лицензиях Количество лицензий: 0

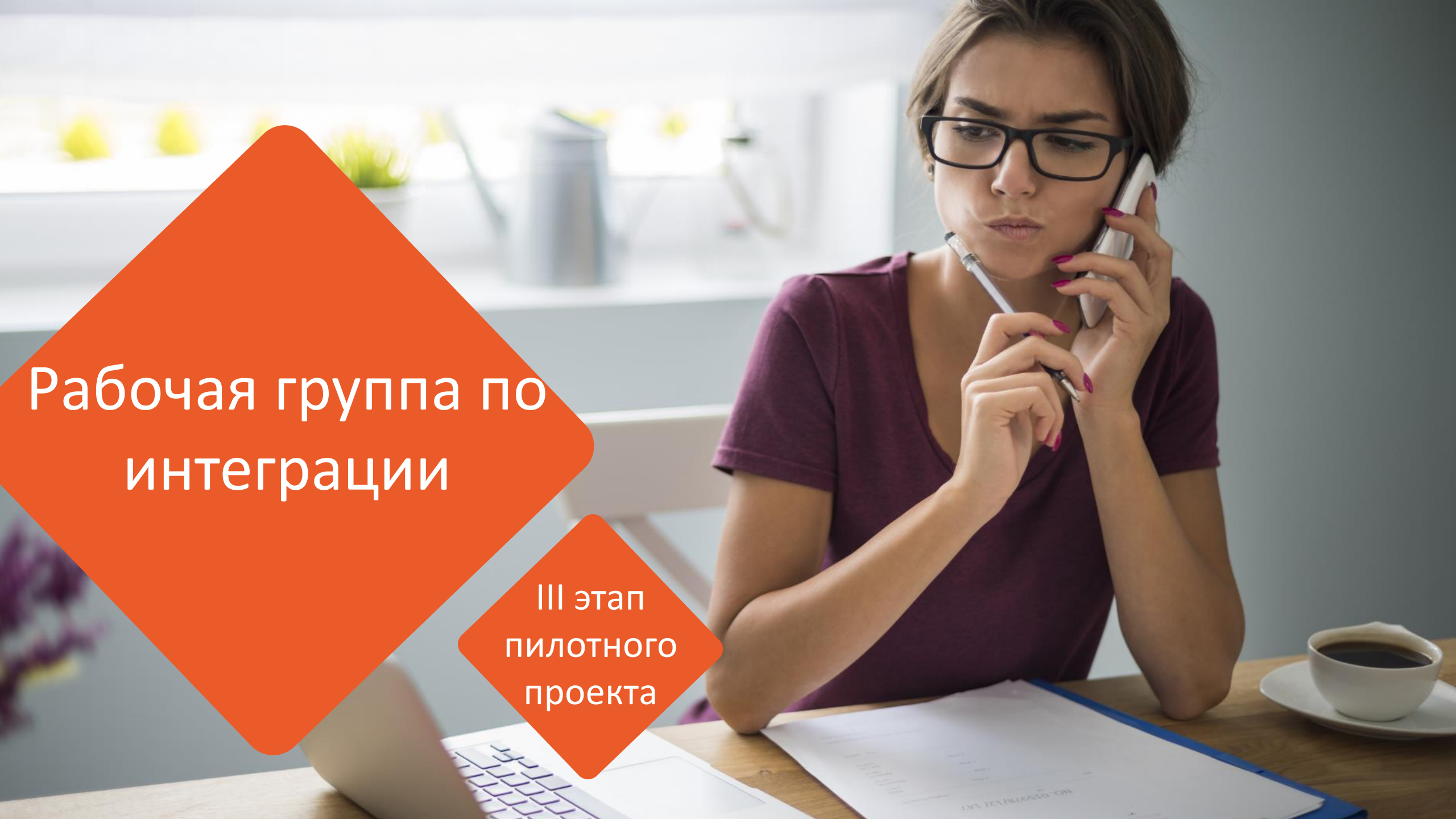
Основные сведения	Данные из ПП «Контроль НДС»
Существенные факты	Банковские счета
Показатели НБО	Проведённые проверки
Начисления/уплата по налогам	Объекты собственности

Реестр налогоплательщиков, участников налогового мониторинга | Карточка участника налогового мониторинга | Реестр мотивированных мнений | Реестр вводимых документов налогового мониторинга

## Разделы краткой справки:

- ✓ Основные сведения
- ✓ Существенные факты
- ✓ Показатели НБО
- ✓ Начисления/уплата по налогам
- ✓ Данные из ПП «Контроль НДС»
- ✓ Банковские счета
- ✓ Проведённые проверки
- ✓ Объекты собственности

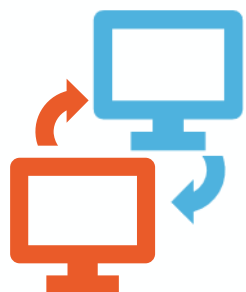




# Рабочая группа по интеграции

III этап  
пилотного  
проекта

# План по интеграции с АИС «Налог-3»



Полная интеграция  
с АИС «Налог-3»

2022

## Сервисы электронного обмена

19.09.2022-01.12.2022\*

- |                                |                             |
|--------------------------------|-----------------------------|
| • Тестирование доступности     | • Просмотр документов       |
| • Информирование о доступности | • Доразмещение документов   |
| • Файловый обмен               | • Отчет о запросной системе |
| • Реестры документов           | • Протокол операций         |
|                                | • Сводный протокол операций |

\*19.09.2022-01.12.2022 Третий этап тестирования базовых сценариев  
(Этап перенесен)

# Пилотный проект по интеграции с АИС «Налог-3»

- 1 Способ информационного взаимодействия
  - «1» - предоставление доступа к ИСО
  - «2» - предоставление доступа к аналитической витрине данных
- 2 Наличие технических, финансовых и трудовых ресурсов для интеграции с АИС «Налог-3»
- 3 Наличие возможности формирования и направления в НО документов в xml-формате
- 4 Наличие запросной системы и формирования отчета
- 5 Формирование автоматизированных налоговых контролей по налогу на прибыль организаций
- 6 Закрепление внутренним документом организации ответственных лиц организации для участия в рабочей группе

## ИНФОРМАЦИОННОЕ ПИСЬМО о пилотном проекте ФНС России «Интеграция АИС «Налог-3» с информационными системами организаций - участников налогового мониторинга»

Уважаемый налогоплательщик!

Управление налогового мониторинга ФНС России в рамках реализации положений Федерального закона от 29.12.2020 № 470-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации о налогах и сборах» в части совершенствования расширенного информационного взаимодействия через информационные системы организации, к которым предоставлен доступ налоговому органу при проведении налогового мониторинга в соответствии с разделом V.2 Налогового кодекса Российской Федерации, сообщает о формировании рабочей группы по реализации **III этапа пилотного проекта ФНС России «Интеграция АИС «Налог-3» с информационными системами организаций - участников налогового мониторинга»** (далее – Пилотный проект).

Для вступления в состав участников рабочей группы Пилотного проекта организация должна соответствовать следующим требованиям:

1. Способ информационного взаимодействия, выбранный организацией для взаимодействия с налоговым органом при проведении налогового мониторинга, и указанный в регламенте информационного взаимодействия:

«1» – предоставление доступа к информационным системам организации;

«2» – предоставление доступа к аналитической витрине данных.

2. Наличие у организации технических, финансовых и трудовых ресурсов для реализации электронных сервисов по интеграции с АИС «Налог-3» (приложение № 1) **своевременно и в полном объеме**, с учетом требований «Регламента взаимодействия через информационную систему организации при проведении налогового мониторинга» (далее - регламент ИС НП).

Третий этап тестирования включает в себя девять базовых сценариев информационного взаимодействия и будет проходить **в период с 1 июля по 1 октября 2022 года**. Тестирование информационного обмена с информационной системой организации (далее - ИС НП) по разработанным электронным сервисам должно проводиться в соответствии с «Программой и методикой испытаний», результаты тестирования сервисов электронного обмена должны отражаться в протоколе.

Несоблюдение участниками Пилотного проекта сроков тестирования информационного обмена с ИС НП по разработанным электронным сервисам может являться основанием для исключения организации из состава участников Пилотного проекта.

3. Наличие возможности формирования и направления в налоговый орган документов, представляемых организацией при проведении налогового мониторинга в xml-формате по перечню, указанному в приложении № 2.

4. Наличие возможности реализации функционала запросной системы в информационной системе организации по обмену документами с налоговым

# Технические требования к участникам пилотного проекта по интеграции с АИС «Налог-3»

## Технические требования

- Наличие или возможность приобретения средства СКЗИ (VipNet Coordinator, Dionis)
- Наличие возможности организации стенда с тестовым экземпляром системы НМ
- Выполнение требований регламента взаимодействия через ИС НП

## Требования к ИС НП

- Возможность расшифровки деклараций до первичных учетных документов
- Наличие возможности доработки ИС НП, добавление новых аналитических показателей, регистров
- Наличие запросной системы и формирования отчета
- Поддержка интеграции по средствам веб сервисов (REST)
- Наличие возможности тестирования электронных сервисов для обмена данными расшифровки показателей бухгалтерского и налогового учета в части налоговой декларации по налогу на прибыль организаций



**Спасибо за внимание!**