



## **Истребование документов при проведении налогового мониторинга**

# Проект «Одно окно» при проведении НМ



## Проблема

Необходимость  
снижения  
административных  
расходов



## Название проекта

«Одно окно»  
при проведении  
налогового  
мониторинга



## Источник знаний о проблеме получение обратной связи от НП:

- ✓ большой объем запрашиваемых документов
- ✓ большой объем встречных проверок
- ✓ большое количество администрирующих НО



## Цель проекта

централизация проведения  
мероприятий налогового  
контроля

# Текущие результаты по Проекту

## Автоматизация истребования документов



1

### Федеральные законы

- ✓ о совершенствовании налогового мониторинга
- ✓ истребованные документы представляются в налоговый орган через ИС НП и по ТКС

от 29.12.2020 № 470-ФЗ  
от 31.07.2023 № 389-ФЗ

2

### Приказ ФНС России

о порядке направления требования о представлении документов (информации), пояснений и получения ответа на требование через ИС НП

от 18.10.2023  
№ ЕД-7-23/757@

3

### Сервисы по истребованию:

направление требования, направление ответа на требование, информирование об обработке ответа на требование, направление протокола обработки, уведомление о невозможности представить документы в срок, решение о продлении сроков

от 13.03.2023  
№ ЕД-7-23/163@

4

### Опытная эксплуатация ПП «Налоговый мониторинг»

В части автоистребования документов (информации) при проведении налогового мониторинга по статьям 93.1 и 105.29 НК РФ через ИСО и системы обратной связи участников налогового мониторинга

от 13.09.2023  
№ ЕД-7-23/625@



# Образ результата



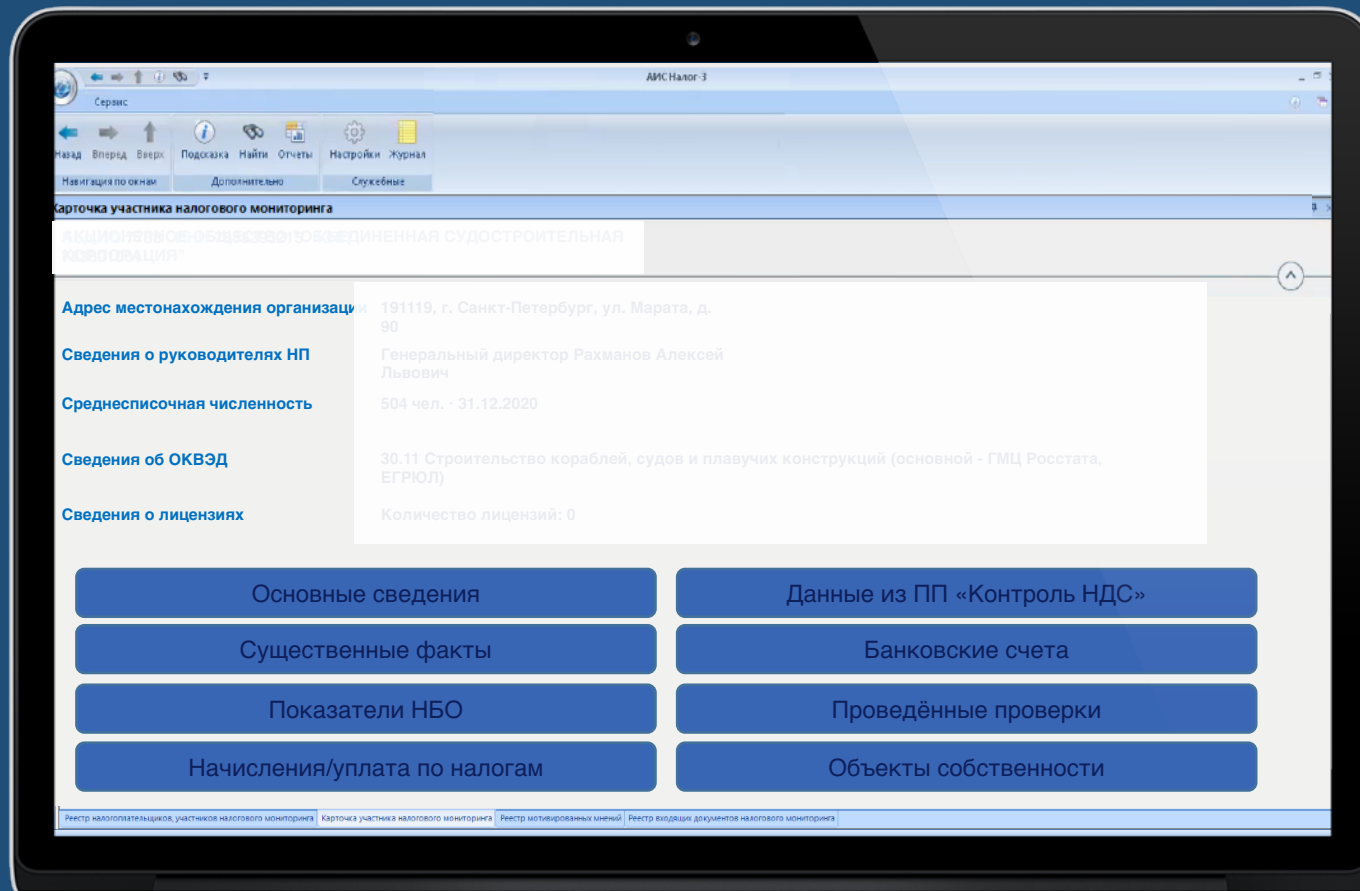
## К концу 2026 года:

- ✓ Истребование документов у плательщика через один налоговый орган
- ✓ Переход плательщиков на автоматическую систему обработки требования и подготовки ответа
- ✓ Единое информационное пространство в «АИС «Налог-3» для МИ (МРИ) по КН и ТНО:
  - единый механизм истребования документов
  - индикатор и справка ФХД по участнику НМ для ТНО - защита от излишнего истребования документов
  - возможность для ТНО работать с реестром документов из витрины плательщика

# Справка об участнике налогового мониторинга

## Разделы справки:

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



# Общая схема автоистребования

Шаг 1



ТНО

Просмотр справки  
об организации



АИС «Налог-3»



Справка об  
участнике

Шаг 2



ТНО

Вызов витрины с  
реестром документов  
с номерами ID



ID\_document

Формирование  
поручения



МИ / МРИ  
по КН

Шаг 3



МИ / МРИ  
по КН

Формирование  
требования



Участник НМ

Формирование  
ответа на  
требование



МИ / МРИ  
по КН

# Сервисы по истребованию документов

№	Наименование электронного сервиса	Дата публикации на сайте ФНС России	Срок реализации налогоплатель- щиками	Доступность на тестовом стенде АО «ГНИВЦ»
12	Сервис отправки требования о представлении документов (информации)	02.06.2023	02.06.2024	доступен
13	Сервис отправки протокола в ответ на требование о представлении документов (информации)	02.06.2023	02.06.2024	доступен
14	Сервис отправки уведомления о невозможности представления в установленные сроки документов (информации)	02.06.2023	02.06.2024	доступен
15	Сервис представления решения о продлении (об отказе в продлении) сроков представления документов (информации) в электронной форме	02.06.2023	02.06.2024	доступен
16	Сервис отправки ответа на требование о представлении документов (информации)	02.06.2023	02.06.2024	доступен
17	Сервис информирования обработки ответа на требование	02.06.2023	02.06.2024	доступен

## Сервис № 3. Файловый обмен между информационными системами организации и налогового органа





# Сценарии информационного взаимодействия при истребовании



Обмен информацией  
через сервисы  
истребования



Обмен информацией  
через файловый обмен  
(Сервис № 3)<sup>1</sup>



Обмен информацией  
по ТКС<sup>2</sup>

<sup>1</sup> Если не реализованы сервисы истребования.

<sup>2</sup> Если не реализованы сервисы истребования и Сервис № 3.

# Приказ ФНС России

от 18.10.2023 № ЕД-7-23/757@

«Об утверждении Порядка направления требования о представлении документов (информации), пояснений и представления документов (информации), пояснений по требованию налогового органа в электронной форме через информационные системы организации, к которым предоставлен доступ налоговому органу, а также форматов документов, используемых налоговыми органами и организациями при представлении документов (информации), пояснений в электронной форме»



[https://www.nalog.gov.ru/rn77/taxation/reference\\_work/taxmonit/13940115](https://www.nalog.gov.ru/rn77/taxation/reference_work/taxmonit/13940115)



На регистрации в Минюсте

МИНФИН РОССИИ  
ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА  
(ФНС России)

## ПРИКАЗ

« 18 » 10 20 23 г.

№ ЕД-7-23/757@

Москва

Об утверждении Порядка направления требования о представлении документов (информации), пояснений и представления документов (информации), пояснений по требованию налогового органа в электронной форме через информационные системы организации, к которым предоставлен доступ налоговому органу, а также форматов документов, используемых налоговыми органами и организациями при представлении документов (информации), пояснений в электронной форме

В соответствии с абзацем первым пункта 4 статьи 31, абзацем шестым пункта 2 статьи 93, абзацем шестым пункта 5 статьи 93.1, абзацем четвертым пункта 4 статьи 105.29 части первой Налогового кодекса Российской Федерации, пунктом 1, подпунктом 5.9.37 пункта 5 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 № 506, в целях приведения нормативных правовых актов Федеральной налоговой службы в соответствие с положениями главы 14 части первой Налогового кодекса Российской Федерации и в связи с принятием Федерального закона от 31.07.2023 № 389-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и о приостановлении действия абзаца второго пункта 1 статьи 78 части первой Налогового кодекса Российской Федерации» приказываю:

### 1. Утвердить:

Порядок направления требования о представлении документов (информации), пояснений и представления документов (информации), пояснений по требованию налогового органа в электронной форме через информационные системы организации, к которым предоставлен доступ налоговому органу, согласно приложению № 1 к настоящему приказу;

формат требования о представлении документов (информации), пояснений в электронной форме согласно приложению № 2 к настоящему приказу;

# Форматы документов

№ п/п	Наименование документа	Формат представления
1	Требование о представлении документов (информации), пояснений	XML
2	Ответ на требование о представлении документов (информации), пояснений	XML
3	Решение о продлении (об отказе в продлении) сроков представления документов (информации), пояснений	XML
4	Протокол обработки документов (информации) при взаимодействии через информационные системы налогоплательщика, к которым предоставлен доступ налоговому органу при проведении налогового мониторинга	XML
5	Сообщение об ошибке	XML

# Технологические документы

Признак обработки	Описание действий Получателя	Срок направления
1 - принят	при получении Документа и отсутствии оснований для отказа в его приеме формирует Протокол обработки документов (информации)	не позднее 3-х рабочих дней формирует и направляет Отправителю
2 – не принят	при наличии ошибок форматно-логистического контроля файлов формирует Протокол обработки документов (информации)	не позднее 3-х рабочих дней формирует и направляет Отправителю
Сообщение об ошибке	при возникновении ошибки при приеме Транспортного контейнера (невозможность принятия)	не позднее 3-х рабочих дней формирует и направляет Отправителю

Отправитель устраняет указанные в сообщении ошибки и повторяет процедуру направления Документа



**docrequest@gnivc.ru**

