

Об утверждении форм документов, необходимых при проведении налогового контроля за расходами физического лица

Приказ · № АП-3-08/379 · от 02.12.1999 · Министерство по налогам и сборам · Действует без изменений

ПРИКАЗ

Министерства Российской Федерации по налогам и сборам от 2 декабря 1999 г. N АП-3-08/379.

Согласован с Министерством финансов Российской Федерации

Об утверждении форм документов, необходимых при проведении налогового контроля за расходами физического лица

Зарегистрировано Министерством юстиции Российской Федерации

21 декабря 1999 г. Регистрационный N 2017

В соответствии со статьями 86.1, 86.2 и 86.3 части первой Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, N 31, ст. 3824; 1999, N 14, ст. 1649, N 28, ст. 3487) приказываю:

1. Утвердить следующие формы документов, необходимых при проведении налогового контроля за расходами физического лица, согласно приложениям:

- извещение об имуществе, приобретенном физическим лицом (приложение N 1);
- требование о представлении специальной декларации об источниках и размерах средств, израсходованных на приобретение имущества (приложение N 2);
- специальная декларация об источниках и размерах средств, израсходованных на приобретение имущества (приложение N 3).

2. Руководителям управлений Министерства Российской Федерации по налогам и сборам (госналогинспекций) по субъектам Российской Федерации довести данный приказ до нижестоящих налоговых органов и обеспечить в практической работе применение форм документов, утвержденных настоящим приказом.

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя Министра Российской Федерации по налогам и сборам Черника Д.Г.

Приложение N 1

к приказу МНС РФ

от 2.12.99 г.

N АП-3-08/379

ИЗВЕЩЕНИЕ N ____

о совершенных сделках с имуществом, расходы на приобретение которого подлежат налоговому контролю

от " __ " _____ 200_ года 1. Сведения об организации (уполномоченном лице), осуществившей (ем): регистрацию имущества, регистрацию сделки с имуществом, а также регистрацию прав на это имущество, удостоверение сделки купли-продажи культурных ценностей (нужное подчеркнуть) 1.1.

Идентификационный номер налогоплательщика организации

(ИНН/КПП) или физического лица (ИНН) _____ 1.2. Полное наименование

юридического лица (Ф. И. О. физического

лица) _____

_____ 1.3. Адрес организации (физического лица) _____

индекс, республика, край, область _____

округ, город, населенный пункт, улица, дом, корпус, квартира 1.4. Контактный телефон _____

Стр. 2 из 4

Федерации по налогам и сборам.

7. Непредставление организацией или уполномоченным лицом информации, указанной в настоящей статье, признается налоговым правонарушением и влечет ответственность, предусмотренную статьей 126 настоящего Кодекса.

Перечень копий документов, представляемых с извещением о совершенных сделках с имуществом, расходы на приобретение которого подлежат налоговому контролю

1. Для сделок с недвижимым имуществом - выписка из единого государственного реестра, договор купли-продажи;
2. По механическим транспортным средствам - копия справки-счета, договор купли-продажи (при его наличии), выписка из реестра регистрации транспортных средств;
3. Для сделок с ценными бумагами - договор купли-продажи;
4. Для сделок с культурными ценностями - договор купли-продажи, удостоверенный в установленном порядке;
5. Для сделок с золотом в слитках - договор купли-продажи.

Приложение N 2

к приказу МНС РФ

от 2.12.99 г.

N АП-3-08/379

Место штампа _____
налогового органа (Ф. И. О. физического лица)

(индекс и адрес постоянного

места жительства физического лица)

ТРЕБОВАНИЕ О ПРЕДСТАВЛЕНИИ СПЕЦИАЛЬНОЙ ДЕКЛАРАЦИИ ОБ ИСТОЧНИКАХ И РАЗМЕРАХ СРЕДСТВ, ИЗРАСХОДОВАННЫХ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ ИМУЩЕСТВА

сообщает,
(наименование залогового органа) что при проведении налогового контроля за Вашими расходами вследствие приобретения _____
(указывается дата и наименование _____
приобретенного имущества) установлено _____
(отсутствие в налоговом органе информации о доходах

или превышение произведенных расходов над доходами, заявленными физическим лицом в его декларации за предыдущий налоговый период) в связи с чем Вы обязаны в течение 60 календарных дней, после получения данного требования, представить специальную декларацию с указанием всех источников и размеров средств, израсходованных на приобретение имущества. Одновременно Вам предлагается приложить к специальной декларации копии документов, заверенные в установленном законом порядке, подтверждающие правильность отражения сведений в специальной декларации.

Бланк специальной декларации об источниках и размерах средств, израсходованных на приобретение имущества, прилагается.

Контактные телефоны _____

Должность уполномоченного
лица налогового органа _____

(подпись) (Ф. И. О.)

Приложение N 3
к приказу МНС РФ
от 2.12.99 г.
N АП-3-08/379

СПЕЦИАЛЬНАЯ ДЕКЛАРАЦИЯ ОБ ИСТОЧНИКАХ И РАЗМЕРАХ СРЕДСТВ,

ИЗРАСХОДОВАННЫХ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ ИМУЩЕСТВА Раздел 1. Сведения о декларанте 1.1. Фамилия

Имя Отчество

1.2. ИНН 1.3. Код налогового органа 1.4.

Вид документа, удостоверяющего личность серия, номер дата
выдачи 1.5. Дата рождения 1.6. Адрес постоянного

места

жительства

(индекс, код региона, республика,

край, область, округ,

город, населенный пункт

улица, дом, корпус, квартира) 1.7. Контактный телефон а) домашний () б) служебный

() Раздел 2. Сведения о приобретенном имуществе +-----

-----+ |Наименование и местонахождение |Дата | Стоимость | |имущества (местонахождение

указывается|приобретения| приобретения| |только для объектов недвижимого |имущества | (руб.) |

|имущества) | | | +-----+-----+-----+ | 1 | 2 | 3 | +-----

+-----+-----+-----+ | +-----+-----+-----+ | +-----+-----

+-----+-----+-----+ | +-----+-----+-----+ | +-----+-----

+-----+ Раздел 3. Сведения об источниках средств, израсходованных на приобретение имущества

+-----+ |N |Наименование |Период |Вид средств |Сумма | |п/п|и

местонахождение |получения |(з/п, вознаграждение,|(руб.) | | |источника |средств |наследство,

продажа | | | | |имущества и др.) | | | +-----+-----+-----+ | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |

+-----+-----+-----+ | +-----+-----+-----+ | +-----+-----

+-----+-----+-----+ | +-----+-----+-----+ | +-----+-----

ИТОГО | +-----+-----+ Специальная декларация представлена с

приложением подтверждающих документов или их копий на __ листах. Правильность сведений,

указанных мною в декларации, подтверждаю "___" _____ Г. _____

(дата составления) (подпись декларанта) Специальная декларация с приложением подтверждающих
документов или их копий на __ листах принята налоговым органом к рассмотрению "___"

_____ Г. _____

(дата принятия) (подпись работника
налогового органа)

Если при заполнении раздела 3 недостаточно места для отражения всех источников, следует
заполнить приложение.
