

Индивидуальная карточка налогоплательщика

Общие сведения

Наименование организации	ООО "Скорпион"
Инн	7734693239
Кпп	772301001
Налоговый орган по месту учета	7735 - Инспекция Федеральной налоговой службы № 35 по г.Москве
Субъект РФ	Г.Москва
ОКВЭД	68.2 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Группа по масштабу предприятия	микро
Сегмент налогоплательщика	ЮЛ_ОРН
Участие в КГН	не является участником КГН
ОГРН	1.13775E+12
ОКОПФ	12300
Дата регистрации	08.02.2013
Дата снятия с учета	
Признак «Однодневка»	-
Признак «Техническая компания»	-
Наличие процедуры банкротства	-

Дата начала расчета: **22.01.2018 11:20**

Налоговая и бухгалтерская отчетность

Единица измерения показателей - тысячи рублей

Показатель	2014	2015	2016
Показатели бухгалтерской отчетности			
Прочие доходы	528168	849080	300825
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	0	22954	53771
Основные средства на начало года	0	0	0
Основные средства на конец года	0	0	0
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	174671	89868	12979
Баланс на конец отчетного периода	314710	464337	392443
Долгосрочные обязательства на конец отчетного периода	305061	480192	463031
Краткосрочные обязательства на конец отчетного периода	8859	63428	42193
Краткосрочные финансовые вложения на начало года	0	0	0
Краткосрочные финансовые вложения на конец года	0	0	0
Финансовые вложения (на начало года)	311	74744	314372
Финансовые вложения (на конец года)	1279	314372	325956
Проценты к получению	0	0	0
Остаточная стоимость основных средств, признаваемых объектом налогообложения по состоянию на 31.12	0	312389.9160	322587.9480
Начисления по налогам			
Налог на прибыль организации (без дивидендов)	0	0	0

НДС	-21652.7740	-12993.1630	3447.8090
Акцизы	0	0	0
НДПИ	0	0	0
Налог на имущество организации	0	1955.5450	5598.98
Земельный налог	0	0	0
Транспортный налог	0	0	0
Начислено по прочим налогам	0	0	0
Сумма страховых взносов	0	0	0
УСН			
Сумма полученных доходов за налоговый период (УСН)	0	0	0
Сумма налога, подлежащая уплате за налоговый период (УСН)	0	0	0
ЕСХН			
Сумма доходов за налоговый период, учитываемых при определении налоговой базы по единому сельскохозяйственному налогу	0	0	0
Сумма единого сельскохозяйственного налога, исчисленного за налоговый период	0	0	0
НДС			
Общая сумма НДС, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога	3142.7530	11403.6150	31478.3690
Вычеты всего (по внутреннему рынку)	25346.0010	24396.7780	28030.56
Налоговые вычеты по ставке 0%	0	0	0
Декл. по НДС Раздел 4 сумма строк 020 по графе 3	0	0	0

Декл. по НДС Раздел 4 строка 070 графа 3	0	0	0
Декл. по НДС Раздел 4 строка 100 графа 3	0	0	0
Декл. по НДС Раздел 4 строка 110 графа 3	0	0	0
Декл. по НДС Раздел 7 сумма строк по графе 2	0	0	0
Декл. по НДС Раздел 3 сумма строк 010,020,030,040,050,060,105,106,107,108,109 по графе 3	0	22954.12	53721.0570
Декл. по НДС Раздел 3 строка 150, в 2014 году – код строки 180	2005.0120	1531.8850	0
Декл. по НДС Раздел 6 сумма строк 020 по графе 3	0	0	0
Декл. по НДС Раздел 6 строка 080 графа 3	0	0	0
Декл. по НДС Раздел 6 строка 120 графа 3	0	0	0
Декл. по НДС Раздел 6 строка 140 графа 3	0	0	0
Прибыль			
Доходы от реализации	0	22954.12	53771.1880
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	0	22954.12	53771.1880
Внереализационные доходы	306353.4170	760728.8090	300824.4860
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации	1189.2320	20464.9250	53772.8870
Внереализационные расходы	390813.8970	865898.9390	339726.50
Убытки	0	0	0
Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период	0	0	0
Признак налогоплательщика (код)	1	1	1

Доход от выбытия	0	0	0
Выручка от реализации амортизируемого имущества	0	0	0
Сумма амортизации за отчетный (налоговый) период, начисленная линейным методом	42.5150	6052.9820	23421.54
Сумма амортизации за отчетный (налоговый) период, начисленная линейным методом по нематериальным активам	0	0	0
Сумма амортизации за отчетный (налоговый) период, начисленная нелинейным методом	0	0	0
Сумма амортизации за отчетный (налоговый) период, начисленная нелинейным методом по нематериальным активам	0	0	0
Сведения о численности сотрудников			
Среднесписочная численность	1	2	2
ИР КНП, ВНП			
Сумма доначислений по вступившим в силу решениям, вынесенным по результатам камеральных и выездных налоговых проверок	0	0	0
Единая (упрощенная) налоговая декларация			
Представлена Единая (упрощенная) налоговая декларация	0	0	0

Расчетные показатели

Единица измерения показателей - тысячи рублей

Показатель	2014	2015	2016
Итого прибыль (убыток)	-85649.7120	-102680.9350	-38903.7130
Тамож. пошлины для НН	551.4890	867.8680	0
Таможенные платежи с кодом 5010	2005.0120	1845.9270	0
Сумма льготных операций по НДС	0	0	0
Совокупный оборот по данным декларации по НДС	0	22954.12	53721.0570
Количество фактов превышения таможенной стоимости над фактурной стоимостью	0	0	0
Стоимость экспорта в рублях	0	0	0
Интегральная налоговая нагрузка налогоплательщика	-4	-1.17	2.55
Средняя интегральная отраслевая налоговая нагрузка по РФ	7.15	7.90	5.12
Среднеотраслевая интегральная налоговая нагрузка по РФ	-691.18	-31.43	1.44
Среднеотраслевая налоговая интегральная нагрузка по субъекту РФ	-5.60	11.66	11.85
Доля вычетов по НДС	806.50	213.90	89
Среднемесячная заработная плата по налогоплательщику	64	56.1920	65.5750
Среднемесячная зарплата по субъекту РФ	0	0	0
Сведения о наличии расчетов с организациями из стран-офшоров и низконалоговых юрисдикций	Да	Да	Да
Поступления НДФЛ	70.98	194.8050	432.7030
Поступило налогов (без НДФЛ и дивидендов)	-18571.6330	-30627.1240	3577.4550

Сумма НДФЛ удержанная	70.98	194.8050	432.7030
Сумма НДФЛ перечисленная	70.98	194.8050	432.7030
Собственный капитал	790	-79283	-112781
Сумма задолженности по займам	283690.32	469191.89	154531.37
Наличие фактов присоединения убыточных компаний за последние 5 лет	-	-	-
Выручка от реализации по данным декларации по НДС с учетом необлагаемых доходов	0	22954.12	53721.0570
НП является банком	-	-	-
НП занимается исключительно лизинговой деятельностью	-	-	-
Сумма НДС по сделкам с НП с высоким налоговым риском	0	595.94	16.20
Сумма разрыва по АСК НДС-2 по контрагентам, имеющими средний либо неопределенный уровень налогового риска	0	327.29	115.11
Доля дебиторской задолженности в сумме выручки	0	0	0

|

Значения критериев для определения "Однодневок" и "Технических компаний"

Показатель	2014	2015	2016
01. Наличие отказного допроса	-	-	-
02. Наличие сведений о дисквалификации руководителя	-	-	-
03. Наличие сведений о лицах, отказавшихся в суде от участия (руководства) в организации	-	-	-
04. Наличие сведений о смерти физического лица до или в момент регистрации НП	-	-	-
05. Невозможность осуществления руководства (иные причины, кроме рбсмерти руководителя	-	-	-
06. Наличие данных о юридическом лице в ресурсе «Схемы уклонения» в качестве фирмы «однодневки»	-	-	-
07. Наличие допроса номинального директора (признает, что директор, но не подтверждает участие в финансово-хозяйственной деятельности)	-	-	-
43. Высокий налоговый риск в СУР АСК НДС	-	-	-

Критерии отбора для ВВП

Год	Общий рейтинговый балл	Общий стоимостной показатель (по разрывным критериям)	Место в общем рейтинге по РФ	Интегральная налоговая нагрузка ниже отраслевой налоговой нагрузки по РФ (с учетом таможенных пошлин, без дивидендов, без НДФЛ)	Интегральная налоговая нагрузка ниже среднеотраслевой налоговой нагрузки по РФ (с учетом таможенных пошлин, без дивидендов, без НДФЛ)	Интегральная налоговая нагрузка ниже среднеотраслевой налоговой нагрузки в субъекте РФ (с учетом таможенных пошлин, без дивидендов, без НДФЛ)	Отражение в налоговой отчетности убытков на протяжении последних трех лет (включая расчетный год).
2016	12	131.31	54667 из 782652	Да	-	3	1
2015	18	923.23	25718 из 711006	Да	-	5	1
2014	13	0	12544 из 619725	Да	-	0	1
Итого:	31	1054.54	36533 из 798860	-	-	8	3

Уменьшение налоговой базы на убытки прошлых периодов	Уменьшение налоговой базы на убытки прошлых периодов в большем размере, чем полученный убыток за последние 10 лет	Расходы максимально приближены к доходам	Опережающий темп роста расходов над темпом роста доходов от реализации товаров (работ, услуг).	Выплата среднемесячной заработной платы на одного работника ниже среднего уровня по виду экономической деятельности в субъекте Российской Федерации.	Расчеты с организациями, зарегистрированным и в иностранных государствах, являющихся низконалоговыми юрисдикциями или офшорами	Доля вычетов по НДС более 89%.
0	0	1	1	0	1	0
0	0	1	0	0	1	5
0	0	1	0	0	1	5
0	0	3	1	0	1	10

Выручка от реализации по данным деклараций по налогу на прибыль меньше выручки от реализации по ф.№2 бухгалтерской отчетности.	По результатам анализа таможенных деклараций и сопоставления их с данными АСК НДС -2 существуют разрывы по НДС.	Сумма льготных операций составляет более 70% совокупного оборота по данным декларации по налогу на прибыль – в случае льгот по налогу на прибыль; оборота по НДС – в случае льготы по НДС.	В справках по НДФЛ сумма начисленного налога не совпадает с суммой уплаченного по данным КРСБ конкретного налогоплательщика.	По данным ФИР Банк России по коду займы сумма займа в 3 раза превышает собственный капитал налогоплательщика согласно данным бухгалтерской отчетности формы №1.	Неотражение дохода от реализации ценных бумаг, переуступки прав требования.	Неотражение дохода от реализации основных средств.
0	0	0	0	5	0	0
0	0	0	0	5	0	0
0	0	0	0	5	0	0
0	0	0	0	5	0	0

Стоимость экспорта по ФТС превышает выручку по декларации по налогу на прибыль	Наличие данных о юридическом лице в ресурсе «Схемы уклонения» в качестве участника	Установление факта присоединения к анализируемому налогоплательщику убыточных компаний, либо компаний имеющих значительную дебиторскую задолженность.	Расхождение более чем на 5 млн. рублей между выручкой от реализации по данным деклараций по налогу на прибыль и данными по НДС с учетом необлагаемых оборотов	Таможенная стоимость при ввозе или вывозе отличается от фактурной стоимости	В соответствии с базой АСК НДС - 2 установлено наличие взаимоотношений по книге покупок анализируемого НП с контрагентами, имеющими высокий уровень налогового риска	В соответствии с базой АСК НДС-2 по книге покупок анализируемого НП установлено расхождение вида «разрыв» с контрагентами, имеющими средний уровень налогового риска, либо не подавшими декларацию по НДС
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0

Сумма излишнего уменьшения налоговой базы на убытки прошлых периодов	Сумма разрыва по НДС по результатам анализа таможенных деклараций и декларации по НДС	Сумма НДС по сделкам с НП с высоким налоговым риском	Сумма разрывов по АСК НДС-2 по контрагентам, имеющими средний уровень налогового риска либо не подавшими декларацию по НДС
0	0	16.20	115.11
0	0	595.94	327.29
0	0	0	0
0	0	612.14	442.40