

Додаток 4
до Порядку зупинення реєстрації податкової
накладної / розрахунку коригування в
Єдиному реєстрі податкових накладних
(в редакції постанови Кабінету Міністрів
України 2 червня 2023 р. № 574)

РІШЕННЯ
про відповідність/невідповідність платника податку на додану вартість
критеріям ризиковості платника податку

27.03.2024 р.

№ 2190

Дані щодо платника податку

Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта*	44604267
Індивідуальний податковий номер платника податку на додану вартість (далі - платник податку)	446042604104
Найменування юридичної особи та представництва нерезидента; прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - підприємця; найменування, дата та номер договору про спільну діяльність та управління майном	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТЕНЕГІЯ"

Комісією регіонального рівня відповідно до пункту 6 Порядку зупинення реєстрації податкової накладної/розрахунку коригування в Єдиному реєстрі податкових накладних, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 11 грудня 2019 р. № 1165,

☐ у зв'язку з виявленням обставин та/або отриманням інформації контролюючим органом у процесі поточної діяльності

☒ з урахуванням отриманих від платника податку інформації та копій відповідних документів
від 18.03.2024 № 1

прийнято рішення про:

☒ невідповідність платника податку критеріям ризиковості платника податку

☐ відповідність платника податку критеріям ризиковості платника податку

Підстава (зазначається відповідний пункт критеріїв ризиковості платника податку, що визначені у додатку 1 до Порядку зупинення реєстрації податкової накладної/розрахунку коригування в Єдиному реєстрі податкових накладних, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 11 грудня 2019 р. № 1165):

☐ У разі відповідності вимогам пункту 8 критеріїв ризиковості платника податку зазначається код (коди) податкової інформації, яка є підставою для розгляду питання про відповідність платника податку критеріям ризиковості платника податку:

-

☐ Інформація, за якою встановлена відповідність платника податку критеріям ризиковості платника податку:

Тип операції придбання/постачання	Період здійснення господарської операції**		Код згідно з УКТЗЕД операції, визначеної як ризикова	Код згідно з Державним класифікатором продукції та послуг операції, визначеної як ризикова	Умовний код товару операції, визначеної як ризикова	Податковий номер платника податку, задіяного в ризиковій операції	Дата включення платника податку, задіяного в ризиковій операції, до переліку платників, які відповідають критеріям ризиковості платника податку
	з	по					
-	-	-	-	-	-	-	-

☐ Ненадання платником податку копій документів, які можуть свідчити про невідповідність критеріям ризиковості платника податку***

Документи

-

Рішення про відповідність/невідповідність платника податку критеріям ризиковості платника податку може бути оскаржено в адміністративному або судовому порядку.

Голова комісії з питань зупинення реєстрації податкової накладної /розрахунку коригування в Єдиному реєстрі податкових накладних

ЯПЦЬКИЙ М.М.

(найменування контролюючого органу)

(підпис)

(власне ім'я та прізвище)

* Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідному контролюючому органу і мають відмітку у паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта.

** У разі відповідності пункту 8 критеріїв ризиковості платника податку зазначається період здійснення господарської операції, визнаної як ризикова, та код згідно з УКТЗЕД/Державного класифікатора продукції та послуг такої операції.

*** За результатами наданих платником податку інформації та копій документів у разі потреби комісією регіонального рівня зазначаються документи, не надані для підтвердження невідповідності критеріям ризиковості платника податку.