Контроль в сфере перевозки пассажиров автомобилями такси

Деятельность в сфере перевозки пассажиров автомобилями такси находится на постоянном контроле в налоговых органах.

Так, например, налоговым органом в ходе проведения последующего этапа камеральной проверки установлена недобросовестная организация, оказывающая услуги по перевозке пассажиров автомобилями такси, скрывающая свой реальный доход.

Организацией от оказания услуг по перевозке пассажиров автомобилями такси получен доход в общей сумме 2 550,9 тыс. руб., но данный доход организация в декларациях по налогу при УСН не отразила.

Также налоговым органом установлено, что наличные денежные средства, полученные от пассажиров, оставались в распоряжении водителей организации в виде заработной платы, а безналичный доход снимался в отделении банка с назначением платежа «на нужды организации», при этом документы, подтверждающие целевое использование снятых денежных средств, организация не представила.

На уведомление налогового органа организация в добровольном порядке не отреагировала. Составлен акт камеральной проверки, согласно которого доначислено налогов 684,5 тыс. руб., в том числе налог при УСН – 153,1 тыс. руб., подоходный налог с физических лиц – 531,4 тыс. руб. Операции по расчетным счетам организации приостановлены.

Материалы проверок в отношении организации направлены в правоохранительные органы для дачи правовой оценки в соответствии с уголовно-процессуальным законодательством.