

**Требование № 09/6067
о представлении документов (информации)**

27.09.2024

(дата)

В соответствии со
статьей 93 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс) необходимо представить в
течение 10 рабочих дней со дня получения

*(основания для истребования документов (информации)
и срок представления документов (информации))*

настоящего Требования

1) документы:

1.1 Счета-фактуры № № 4М2404005 от 04.04.2024, 7М2404001 от 07.04.2024, 8М2404008 от 08.04.2024, 12М2404010 от 12.04.2024, 15М2404015 от 15.04.2024, 20М2404002 от 20.04.2024, 22М2404010 от 22.04.2024, 26М2404005 от 26.04.2024, 28М2404003 от 28.04.2024, 30М2404022 от 30.04.2024, 2М2405006 от 02.05.2024, 4М2405002 от 04.05.2024, 5М2405002 от 05.05.2024, 10М2405002 от 05.05.2024, 12М2405001 от 12.05.2024, 17М2405005 от 17.05.2024, 19М2405001 от 19.05.2024, 20М2405009 от 20.05.2024, 23М2405005 от 23.05.2024, 26М2405002 от 26.05.2024, 29М2405007 от 29.05.2024, 31М2405023 от 31.05.2024, 3М2406006 от 03.06.2024, 5М2406004 от 05.06.2024, 8М2406001 от 08.06.2024, 11М2406005 от 11.06.2024, 14М2406006 от 14.06.2024, 17М2406007 от 17.06.2024, 19М2406005 от 19.06.2024, 22М2406004 от 22.06.2024, 24М2406003 от 24.06.2024, 24М2406004 от 24.06.2024, 26М2406009 от 26.06.2024, 28М2406011 от 28.06.2024, 30М2406017 от 30.06.2024.

Примечание: отбор по ООО "МИФ-АВТО" (ИНН 7717597418);

1.2 Договора с приложениями и доп. соглашениями (действовавшие в период) к счет-фактурам указанным в п.1.1.;;

1.3 Первичные документы, подтверждающие принятие на учет товаров: приходные ордера, товарно-транспортные накладные, товарные накладные, акты выполненных работ (оказания услуг), акты приема-передачи ТМЦ к счет-фактурам указанным в п.1.1.;;

1.4 Первичные документы, подтверждающие списание материалов в производство (накладная на отпуск материалов в производство, нормы расхода и производственные отчеты по продукции, изготовленной с использованием материалов, приобретенных у вышеуказанного контрагента (контрагентов) к счет-фактурам указанным в п.1.1.;;

1.5 Первичные документы, подтверждающие дальнейшую реализацию товара, приобретенного у вышеуказанного контрагента (контрагентов) (договор, счет-фактура, товарная накладная, ТТН или транспортная накладная); ;

1.6 Первичные документы, подтверждающие привлечение вышеуказанного контрагента (контрагентов) для выполнения работ (договор налогоплательщика с заказчиком, счет-фактура, акт выполненных работ, КС-2, КС-3, выставленные в адрес заказчика); ;

1.7 Иные документы, подтверждающие финансово-хозяйственные операции с контрагентом, в том числе, складские книги, журналы въезда/выезда, журналы выдачи пропусков и др.;;

1.8 Карточки счетов 10, 41, 43, 60, 76, 90 в разрезе субконто Примечание: (по контрагенту и к счет-фактурам указанным в п.1.1.);;

- 1.9 Документы, подтверждающие факт оплаты и Акт сверки расчетов к счет-фактурам, указанным в п.1.1 по состоянию на текущую дату;;
- 1.10 Доверенности, выписанные/ полученные/ действующие (действовавшие в период) к счет-фактурам указанным в п.1.1;;
- 1.11 Документы, подтверждающие качество материалов (товаров) завода-изготовителя (сертификаты соответствия, паспорта качества и т.д.) на товар к счет-фактурам указанным в п.1.1;
- Приказ о назначении ответственного лица за исполнением условий договоров (по контрагенту и к счет-фактурам указанным в п.1.1)
- ;
- 1.12 Обоснование выбора в качестве контрагента, а так же документы, подтверждающие проявление должной осмотрительности и осторожности при выборе контрагента, указанного п 1.1;
- 1.13 Журнал учета пропусков (входа-выхода, въезда-выезда) на сотрудников, транспортные средства вышеуказанного контрагента (контрагентов) и иных лиц, действующих от имени вышеуказанного контрагента (контрагентов) к счет-фактурам указанным в п.1.1;
- 1.14 Акты зачета взаимных требований по расчетам с указанным контрагентом к счет-фактурам указанным в п.1.1;
- 1.15 Деловая переписка по вопросам оплаты и исполнения договоров, заявки, претензии, направляемые контрагенту;
- 1.16 Накладные на внутреннее перемещение материалов, (по контрагенту и к счет-фактурам указанным в п.1.1);;
- 1.17 Накладные на перемещение материалов на сторону (по контрагенту и к счет-фактурам указанным в п.1.1);
- 1.18 Заявки, содержащие сведения о количестве транспортных средств, о дате и времени их подачи под погрузку, об адресах пунктов погрузки и разгрузки, о сроках доставки, а также иные необходимые сведения, переданные исполнителям в соответствии с условиями договоров об организации перевозок грузов автомобильным транспортом по контрагенту и к счет-фактурам указанным в п.1.1;
- 1.19 Первичные документы по доставке товарно-материальных ценностей (договора на оказание транспортно-экспедиционных услуг, отчеты экспедиторов об оказании транспортно-экспедиционных услуг, путевые листы, реквизиты экспедиторов с указанием марок и государственных номеров автотранспортных средств, осуществляющих перевозку товаров) (по контрагенту и к счет-фактурам указанным в п.1.1);
- 1.20 Штатное расписание с расшифровкой должностей и Ф.И.О. сотрудников или иной документ, детализирующий фактический списочный состав сотрудников, замещающих единицы штатного расписания с указанием должности, ФИО, ИНН, паспортных данных;
-
- (наименование документа; период, к которому он относится; при наличии указываются реквизиты или иные индивидуализирующие признаки документов)*

2) информацию:

- 2.1 В случае отсутствия каких либо документов необходимо указать причину непредставления того или иного документа
- Кто принимал товары? Укажите ФИО, ИНН материально-ответственных лиц. Где в настоящее время находятся приобретенные товары?
 - С кем из работников, представителей контрагента происходило решение рабочих вопросов? Укажите ФИО, контакты, номера телефонов, адреса эл.почты.
 - Каким образом доводился график поставки товара, дата и количество поставки, марка и номер транспорта перевозчика?
 - Известны ли Вам производители, поставщики товара. Сообщите всю известную информацию.
 - Для каких целей приобретен товар? Для каких целей использовались приобретенные товары
 - За чей счет и чьими силами осуществлялась доставка товаров? Каким транспортом перевозился груз, чьими автомобилями и водителями выполнялись перевозки (ФИО, паспортные данные, адрес регистрации, контактные телефоны)?
 - Привлекались ли для перевозки товара транспортные компании (перевозчики, экспедиторы и т.п.)? Если привлекались, то указать наименование перевозчиков с приложением договоров на оказание транспортных услуг. По какому маршруту передвигались транспортные средства?
 - За чей счет осуществлялась заправка ГСМ, ремонт, выплата вознаграждения водителям?

По каким адресам осуществлялась погрузка и разгрузка перевозимого товара;
- Необходимо предоставить доверенности, приказы (распоряжения) руководителя на право подписи счетов-фактур;
;
2.2 - В случае выполнения работ (оказания услуг) - необходимо представить сведения: выполнены ли работы организацией в полном объеме? Работы выполнялись собственными силами? Укажите ФИО исполнителей. Если привлекались сторонние организации, то укажите их наименование и ИНН;
-При отсутствии оплаты по указанным работам (услугам), платежных поручений представить иные документы, информацию подтверждающую зачет взаимных требований по указанным документам;
- Является ли товар, указанный в выставленных счетах-фактурах предметом перепродажи? В случае если товар приобретен ранее для дальнейшей перепродажи, необходимо указать поставщика (продавца) с приложением заверенных в установленном порядке копий документов: договора купли-продажи, счета-фактуры, накладные (транспортные, ж/д накладные); платежные документы, подтверждающие оплату за поставленную продукцию;
;

(истребуемая информация; в случае истребования информации относительно конкретной сделки указываются также сведения, позволяющие идентифицировать эту сделку)

касающиеся деятельности

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МИФ-АВТО", ИНН 7717597418, КПП 772601001

(полное и сокращенное наименования организации, участника (ответственного участника) консолидированной группы налогоплательщиков, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя, физического лица, ИНН, КПП)

в связи с камеральной налоговой проверкой первичная Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость за 2 квартал 2024

(наименование мероприятия налогового контроля, при проведении которого возникла необходимость в представлении документов (информации))

В соответствии с пунктом 2 статьи 93 Кодекса истребуемые документы должны быть представлены в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы № 6 по Нижегородской области ,607650,Нижегородская обл.,Кстово г.,Мира б-р,5,,

(наименование налогового органа и его место нахождения или наименование и место нахождения территориально обособленного подразделения налогового органа)

направлены по почте заказным письмом или переданы в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи или через личный кабинет налогоплательщика.

Государственный налоговый инспектор
Межрайонной инспекции Федеральной
налоговой службы № 6 по Нижегородской
области

(должность, наименование налогового органа)

(подпись)

Казакова Н. В.

(Ф.И.О.)

Требование о представлении документов (информации) получил _____ <1>.

*(дата, подпись, Ф.И.О. лица, получившего документ,
для представителя указывается основание представительства
(наименование и иные реквизиты документа, подтверждающего полномочия)*

<1> Заполняется лицом, получившим документ, в случае личной передачи документа на бумажном носителе. При иных способах передачи документа не заполняется.

Истребуемые документы могут быть представлены в налоговый орган проверяемым лицом лично или через представителя, направлены по почте заказным письмом либо переданы в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи или через личный кабинет налогоплательщика.

Представление документов на бумажном носителе производится в виде заверенных проверяемым лицом копий. Листы документов, представляемых на бумажном носителе, должны быть пронумерованы и прошиты в соответствии с требованиями, утверждаемыми федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов.

Представление документов, составленных в электронной форме по форматам, установленным федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов, осуществляется по телекоммуникационным каналам связи или через личный кабинет налогоплательщика.

Истребуемые документы, составленные на бумажном носителе, могут быть представлены в налоговый орган в электронной форме в виде электронных образов документов (документов на бумажном носителе, преобразованных в электронную форму путем сканирования с сохранением их реквизитов) по форматам, установленным федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов, по телекоммуникационным каналам связи или через личный кабинет налогоплательщика.

В целях упрощения процедуры идентификации документов (информации), представленных в налоговый орган в соответствии с требованием о представлении документов (информации) (далее - Требование), налогоплательщикам рекомендуется представлять документы (информацию) в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота с указанием конкретных пунктов Требования, по которым представляются документы (информация). В этих целях при представлении истребуемых документов (информации) в электронной форме налогоплательщикам рекомендуется формировать отдельный файл/файловый архив, содержащий документы (информацию) по каждому отдельному пункту Требования и направлять данный файл /файловый архив посредством опции «ответ на требование» (без использования опции «обращение в налоговый орган»).

Непредставление в установленный срок налогоплательщиком (плательщиком сбора, налоговым агентом) в налоговые органы документов (информации) влечет применение штрафных санкций, предусмотренных Налоговым кодексом Российской Федерации и иными актами.