

Поручение № 6414
об истребовании документов (информации)

23.09.2024

(дата)

На основании пункта 1 статьи 93.1 Налогового кодекса Российской Федерации
и в связи с
камеральной налоговой проверкой

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

Инспекция Федеральной налоговой службы по Нижегородскому району г.Нижнего
Новгорода

(наименование налогового органа)

порукает истребовать
документы, информацию

(документы, информацию)

Налоговый орган, которому поручается истребовать: документы, информацию
(документы, информацию)

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 21 по Нижегородской
области

(наименование налогового органа)

Лицо, у которого поручается истребовать документы (информацию)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛЕГИОН", ИНН
5256050360, КПП 526301001, КОМИНТЕРНА УЛИЦА, 35Б, , ОФИС 1, , НИЖНИЙ
НОВГОРОД Г, , НИЖЕГОРОДСКАЯ ОБЛ, 603157

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

1) документы, которые поручается истребовать:

1.1 Счета-фактуры или универсальные передаточные документы № АЛ240528006 от 28.05.2024, № АЛ240605001 от 05.06.2024, № АЛ240605002 от 05.06.2024, № АЛ240605003 от 05.06.2024, № АЛ240605004 от 05.06.2024, № АЛ240605005 от 05.06.2024, № АЛ240605006 от 05.06.2024, № АЛ240605007 от 05.06.2024, № АЛ240605008 от 05.06.2024, № АЛ240611002 от 11.06.2024, № АЛ240611003 от 11.06.2024, № АЛ240611004 от 11.06.2024, № АЛ240611005 от 11.06.2024, № АЛ240611006 от 11.06.2024, № АЛ240611007 от 11.06.2024, № АЛ240611008 от 11.06.2024, № АЛ240611009 от 11.06.2024, № АЛ240617002 от 17.06.2024, № АЛ240617003 от 17.06.2024, № АЛ240617004 от 17.06.2024, № АЛ240617005 от 17.06.2024, № АЛ240617006 от 17.06.2024, № АЛ240617007 от 17.06.2024, № АЛ240617008 от 17.06.2024, № АЛ240617009 от 17.06.2024, № АЛ240626001 от 26.06.2024, № АЛ240626002 от 26.06.2024, № АЛ240626003 от 26.06.2024, № АЛ240626004 от 26.06.2024, № АЛ240626005 от 26.06.2024, № АЛ240626006 от 26.06.2024, № АЛ240626007 от 26.06.2024, № АЛ240626008 от 26.06.2024 по взаимоотношениям с контрагентом ООО "АЛЮР" ИНН 7728470124;

1.2 Договоры со всеми приложениями, дополнительными соглашениями, с перечнем объектов заказчиков, перечнем объектов проведения работ, оказания услуг, поставки ТМЦ (с адресами объектов заказчиков) по сделкам, указанным в счетах-фактурах или УПД (пункт 1.1), и иные договоры в рамках вышеуказанной сделки в п. 1.1;

1.3 Первичные документы, на основании которых составлены счета-фактуры или

- УПД, указанные в пункте 1.1 (Товарные накладные, акты приемки выполненных работ (оказанных услуг), акты приемки-передачи и иные, перечень не является закрытым);
- 1.4 Акты приема-передачи за период 01.04.2024 - 30.06.2024 г. по взаимоотношениям с ООО "АЛЮР" ИНН 7728470124;
- 1.5 Акты выполненных работ за период 01.04.2024 - 30.06.2024 г. по взаимоотношениям с ООО "АЛЮР" ИНН 7728470124;
- 1.6 Акт сверки взаиморасчетов за период 01.04.2024 - 30.06.2024 г. по взаимоотношениям с ООО "АЛЮР" ИНН 7728470124;
- 1.7 В случае поставки ТМЦ предоставить паспорта, сертификаты и т.д. на товар (материалы, ОС);
- 1.8 Оборотно-сальдовые ведомости по счетам (субсчетам) 01, 08, 10, 41, 19, 43,44, 50, 51, 60, 62, 70, 76, 90, 91, забалансовые счета: с 001-005 в разрезе субсчетов, контрагентов, товаров, материалов, номенклатуры в случае закупки/реализации товара за период с 01.04.2024 года по 30.06.2024 года;
- 1.9 Оборотно-сальдовые ведомости по счетам (субсчетам) 01, 08, 10, 19, 50, 51, 60, 62, 70, 76, 90, 91, забалансовые счета с 001-005, с 007-011 в разрезе субсчетов, контрагентов, номенклатуры при СМР, за период с 01.04.2024 года по 30.06.2024 года;
- 1.10 Карточки счетов (субсчетов) 01, 08, 10, 41, 19, 43,44, 50, 51, 60, 62, 70, 76, 90, 91, забалансовые счета: с 001-005 в разрезе субсчетов, контрагентов, товаров, материалов, номенклатуры в случае закупки/реализации товара, за период с 01.04.2024 года по 30.06.2024 года;
- 1.11 Карточки счетов (субсчетов) 01, 08, 10, 19, 50, 51, 60, 62, 70, 76, 90, 91, забалансовые счета с 001-005, с 007-011 в разрезе субсчетов, контрагентов, номенклатуры при СМР, за период с 01.04.2024 года по 30.06.2024 года;

(наименование документа; период, к которому он относится; при наличии указываются реквизиты или иные индивидуализирующие признаки документов)

2) информация, которую поручается истребовать:

- 2.1 Заявки на оказание услуг, выполнение работ, поставки ТМЦ в соответствии со счетами-фактурами или УПД, указанными в пункте 1.1 (к каждому договору отдельно);
- 2.2 Информацию о заказчиках работ (услуг), поставки ТМЦ для выполнения которых привлекалась Ваша организация, в соответствии со счетами-фактурами или УПД, указанными в пункте 1.1 (к каждому договору и объекту отдельно);
- 2.3 Сведения о наличии писем, заявок, уведомлений, направленных в адрес вышеуказанного контрагента, о согласовании привлечения третьих лиц (субподрядчиков), для выполнения работ (услуг) в рамках исполнения договоров (к каждому договору и объекту отдельно), к счетам-фактурам или УПД, указанным в пункте 1.1. Информация о привлекаемых Вашей организацией субподрядчиках, в том числе сведения об организации или предпринимателе, привлекаемом для выполнения работ (оказания услуг), его адрес, наличие необходимых лицензий на выполнение работ и т. п.);
- 2.4 Сведения о способе расчета (безналичный/наличный), в полном ли объеме выполнен расчет за выполненные работы (оказанные услуги), поставки ТМЦ по договорам, заключенным с вышеуказанным контрагентом в соответствии со счетами-фактурами или УПД, указанными в пункте 1.1. В случае, если оплата за выполненные работы (оказанные услуги) не произведена, или произведена не полностью, указать по какой причине. В случае оплаты иными способами отличными от безналичного, предоставить информацию и подтверждающие документы иные формы оплаты.;
- 2.5 Деловая переписка с вышеуказанным контрагентом (указать адрес электронной почты, номера мобильных телефонов должностных лиц контрагента) по вышеуказанной сделке в п. 1.1.;
- 2.6 В случае выполнения работ, оказании услуг, указать адрес объекта работ (услуг), виды выполненных работ (услуг).;
- 2.7 Списки лиц (ЮЛ, ИП, ФЛ) привлеченных для выполнения работ (услуг), с указанием ФИО, должности.;
- 2.8 В случае поставки материала, указать адрес объекта поставки, адрес отгрузки и выгрузки, ответственных лиц со стороны ООО "ЛЕГИОН" ИНН 5256050360 и ООО

"АЛЮР" ИНН 7728470124 за погрузку и отгрузку (адрес электронной почты, контактный телефон).;

2.9 Штатное расписание и табель, действовавшие во 2 квартале 2024 года (с обязательным указанием ФИО, подразделения, занимаемой должности и адреса рабочего места каждого сотрудника, а также контактные данные);

2.10 Обращаем Ваше внимание на Определение Верховного суда Российской Федерации от 20 февраля 2015г. № 305-КГ14-7282, в котором определено, что положения статьи 93.1 Налогового кодекса Российской Федерации не содержат оснований для ограничения истребования документов (информации) только по контрагентам первого уровня проверяемого налогоплательщика и запрета на истребование документов (информации) по цепочке сделок, связанных с первичной сделкой, у последующих организаций (контрагентов второго, третьего и последующих уровней). Данные документы (информация) запрашивается по цепочке взаимодействия ООО "КАРТЕХ" ИНН 5260452128 - ООО "АЛЮР" ИНН 7728470124 - ООО "ЛЕГИОН" ИНН 5256050360 (где ООО "ЛЕГИОН" ИНН 5256050360 является покупателем товаров (работ/услуг) ООО "АЛЮР" ИНН 7728470124)

;

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

Лицо, деятельности которого касаются истребуемые: документы, информация
(документы, информация)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЮР", ИНН 7728470124, КПП 772701001

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

Заместитель начальника
Инспекции Федеральной налоговой
службы по Нижегородскому району
г.Нижнего Новгорода

(наименование налогового органа)

(подпись)

Столбов А. В.
(Ф.И.О.)