

Поручение № 6439
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 № А042424/004 от 24.04.2024, № А042424/005 от 24.04.2024, № А051624/006 от 16.05.2024, № А051624/007 от 16.05.2024, № А051724/008 от 17.05.2024, № А051724/009 от 17.05.2024 по взаимоотношениям с контрагентом ООО "АВТОЛЕД-ОПТ" ИНН 7743934290;
- 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 "АВТОЛЕД-ОПТ" ИНН 7743934290;
- 1.5 Акты выполненных работ за период 01.04.2024 - 30.06.2024 г. по взаимоотношениям с ООО "АВТОЛЕД-ОПТ" ИНН 7743934290;
- 1.6 Акт сверки взаиморасчетов за период 01.04.2024 - 30.06.2024 г. по взаимоотношениям с ООО "АВТОЛЕД-ОПТ" ИНН 7743934290;
- 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 "АВТОЛЕД-ОПТ" ИНН 7743934290 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 "АВТОЛЕД-ОПТ" ИНН 7743934290 - ООО "ЛЕГИОН" ИНН 5256050360 (где ООО "ЛЕГИОН" ИНН 5256050360 является покупателем товаров (работ/услуг) ООО "АВТОЛЕД-ОПТ" ИНН 7743934290)

;

(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 "АВТОЛЕД-ОПТ", ИНН 7743934290, КПП 771401001

(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.)