

**Требование № 08-10/13191
о представлении документов (информации)**

30.09.2024

(дата)

В соответствии с
пунктом 2, абзацем вторым пункта 5 статьи 93.1 Налогового кодекса Российской Федерации (далее -
Кодекс) необходимо представить в течение десяти рабочих дней со дня получения

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

настоящего Требования

1) документы:

1.1 Счета – фактуры, отраженные в книге покупок (журнал регистрации принятых счетов-фактур) декларации по налогу на добавленную стоимость за 2 квартал 2024 года. (в том числе полученные/выставленные на предварительную оплату) по взаимоотношениям с ООО "АВТОЛЕД-ОПТ" ИНН 7743934290:

№ А042424/004 от 24.04.2024 на сумму 880015 руб. в т.ч. НДС 146669,17 руб.

№ А042424/005 от 24.04.2024 на сумму 1015000 руб. в т.ч. НДС 169166,67 руб.

№ А051624/006 от 16.05.2024 на сумму 820000 руб. в т.ч. НДС 136666,67 руб.

№ А051624/007 от 16.05.2024 на сумму 929800 руб. в т.ч. НДС 154966,66 руб.

№ А051724/008 от 17.05.2024 на сумму 1022880 руб. в т.ч. НДС 170480 руб.

№ А051724/009 от 17.05.2024 на сумму 587417 руб. в т.ч. НДС 97902,83 руб.

;

1.2 Договоры (контракты, соглашения) с дополнительными соглашениями и приложениями с вышеуказанными контрагентами по сделкам, указанным в счетах-фактурах или УПД в пункте 1;;

1.3 Справки о выполненных работах по сделкам, указанным в счетах-фактурах или УПД в пункте 1; ;

1.4 Заявки вышеуказанному контрагенту по сделкам, указанным в счетах-фактурах или УПД в пункте 1; ;

1.5 Товарные накладные по вышеуказанному контрагенту по сделкам, указанным в счетах-фактурах или УПД в пункте 1;

;

1.6 Паспорта, сертификаты и т.п. на товар, реализованный/ приобретенный сделкам, указанным в счетах-фактурах или УПД в пункте 1; ;

1.7 Акты выполненных работ по сделкам, указанным в счетах-фактурах или УПД в пункте 1;

;

1.8 Разработанную проектную документацию по актам, указанным выше; ;

1.9 Сформированные отчеты, справки по актам, указанным выше. ;

1.10 Сметы и Справки о стоимости проведенных работ (КС-3) по актам, указанным выше;

1.11 Товарно-транспортные накладные по сделкам, указанным в счетах-фактурах или УПД в пункте 1; ;

1.12 Транспортные накладные по сделкам, указанным в счетах-фактурах или УПД в пункте 1;

;

1.13 Документы, подтверждающие факты оплаты по сделкам, указанным в счетах-фактурах или УПД в пункте 1;;

1.14 Акт сверки расчетов с вышеуказанными контрагентами за период с 01.04.2024 по 30.06.2024г.;

1.15 Доверенности от вышеуказанного контрагента по сделкам, указанным в счетах-фактурах или УПД в пункте 1;

;

1.16 Карточки счетов по бухгалтерским счетам (в электронном виде) по сделкам, указанным в счетах-фактурах или УПД в пункте 1, по учету товаров (работ, услуг) в разрезе (по субконто) каждого вида товаров, работ и услуг (при наличии учета по запрашиваемым счетам) за период с 01.04.2024 по 30.06.2024г.:

-10 «Материалы»,

-41 «Товары»

;

1.17 Оборотно-сальдовые ведомости по счету 60, 76, 76AB, 76BA (с разбивкой по субсчетам, контрагентам и договорам) за период с 01.04.2024 по 30.06.2024г.;

1.18 Оборотно-сальдовая ведомость по сч. 10, 41, 43 в разрезе номенклатуры за период с 01.04.2024 по 30.06.2024г. ;

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

2) информацию:

2.1 Информацию по взаимоотношениям с контрагентами по указанным выше счетам-фактурам(УПД), по каждой поставке товара предоставить информацию: чьими силами, с привлечением каких транспортных компаний, за чей счет и на каком автотранспорте (марка, гос.номер, ФИО водителя) осуществлялась доставка.

Информацию о производителях и поставщиках товаров (назначение поставляемых материалов и/или товаров), полученных по указанным выше счетам-фактурам (УПД).

Информацию о том, каким образом (лично, с адреса эл. почты и т.п.), кому (контактное лицо) направлялись заявки на поставку товаров, материалов по указанным выше счетам-фактурам.

Информацию, с какими физическими лицами, представляющих интересы контрагентов по указанным выше счетам-фактурам, взаимодействовали сотрудники вашей организации по вопросам отгрузки/поставки товаров/услуг.

Информация о дальнейшем использовании материалов(товаров), полученных по указанным выше счетам-фактурам с указанием реквизитов Договора на реализацию данных товаров (материалов). Информация по доставке данных товаров(материалов) до Покупателей.

;

2.2 Информацию по взаимоотношениям и оказанным услугам/работам по счетам-фактурам (УПД), указанным выше (назначение производимых работ/услуг): чьими силами производились работы/услуги, привлекались ли субподрядные организации для выполнения работ/услуг. При привлечении, предоставить договора, первичные документы с данными контрагентами.

Перечислить Ф.И.О. должностных лиц в организации, которые выполняли работу по поиску, ведению переговоров, контролировали поставку товаров, выполнение работ, услуг с вышеуказанным контрагентом.

Встречались ли ваши работники (указать кто) лично с руководителем вышеуказанной организации? Если да, то где (указать адрес), когда и при каких обстоятельствах?

Встречались ли ваши работники (указать кто) лично с иными сотрудниками вышеуказанной организации? Если да, то с кем, где, когда и при каких обстоятельствах (назовите Ф.И.О., адрес)? Каким документом были подтверждены их полномочия?

Укажите контактные номера телефонов, адреса электронной почты вышеуказанного контрагента и его представителей.

Укажите местонахождение вышеуказанного контрагента и его представителей, в случае выезда ваших сотрудников в адрес вышеуказанного контрагента.

Какие документы у предполагаемого контрагента были запрошены для подтверждения возможности поставки товаров, выполнения работ, услуг перед заключением договоров? Если запрашивались, то указать кем конкретно (Ф.И.О. лица) они были предоставлены.

Кем и как была проведена работа по оценке деловой репутации и платежеспособности контрагента.

;

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

касающиеся деятельности

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛЕГИОН", ИНН 5256050360, КПП 526301001

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

в связи с мероприятиями вне рамок налоговых проверок

(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 №21 по Нижегородской области, 603037, Нижегородская обл., Нижний Новгород г., Культуры ул, 115.,

(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.

Старший государственный налоговый инспектор
Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №21 по Нижегородской области

(должность, наименование налогового органа)

(подпись)

Майорова С. И.

(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.