

Требование № 2763
о представлении документов (информации)

14.02.2020

(дата)

В соответствии со

статьей 93, пунктом 2 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 Договоры (контракты, соглашения), в рамках которых оформлены счета-фактуры: № А82 от 04.07.2019, № 117 от 04.07.2019, № 118 от 05.07.2019, № 119 от 08.07.2019, № А93 от 12.07.2019, № 129 от 15.07.2019, № 135 от 22.07.2019, № 138 от 25.07.2019, № А112 от 14.08.2019, № 153 от 15.08.2019, № А115 от 19.08.2019, № 155 от 19.08.2019, № 158 от 22.08.2019, № 162 от 29.08.2019, № А130 от 06.09.2019, № 168 от 06.09.2019, № А135 от 12.09.2019, № 175 от 12.09.2019, № 177 от 16.09.2019, № 183 от 23.09.2019, № 187 от 27.09.2019;

1.2 Счета-фактуры № А82 от 04.07.2019, № 117 от 04.07.2019, № 118 от 05.07.2019, № 119 от 08.07.2019, № А93 от 12.07.2019, № 129 от 15.07.2019, № 135 от 22.07.2019, № 138 от 25.07.2019, № А112 от 14.08.2019, № 153 от 15.08.2019, № А115 от 19.08.2019, № 155 от 19.08.2019, № 158 от 22.08.2019, № 162 от 29.08.2019, № А130 от 06.09.2019, № 168 от 06.09.2019, № А135 от 12.09.2019, № 175 от 12.09.2019, № 177 от 16.09.2019, № 183 от 23.09.2019, № 187 от 27.09.2019;

1.3 ТТН к счетам-фактурам № А82 от 04.07.2019, № 117 от 04.07.2019, № 118 от 05.07.2019, № 119 от 08.07.2019, № А93 от 12.07.2019, № 129 от 15.07.2019, № 135 от 22.07.2019, № 138 от 25.07.2019, № А112 от 14.08.2019, № 153 от 15.08.2019, № А115 от 19.08.2019, № 155 от 19.08.2019, № 158 от 22.08.2019, № 162 от 29.08.2019, № А130 от 06.09.2019, № 168 от 06.09.2019, № А135 от 12.09.2019, № 175 от 12.09.2019, № 177 от 16.09.2019, № 183 от 23.09.2019, № 187 от 27.09.2019;

1.4 Акты выполненных работ к счетам-фактурам № А82 от 04.07.2019, № 117 от 04.07.2019, № 118 от 05.07.2019, № 119 от 08.07.2019, № А93 от 12.07.2019, № 129 от 15.07.2019, № 135 от 22.07.2019, № 138 от 25.07.2019, № А112 от 14.08.2019, № 153 от 15.08.2019, № А115 от 19.08.2019, № 155 от 19.08.2019, № 158 от 22.08.2019, № 162 от 29.08.2019, № А130 от 06.09.2019, № 168 от 06.09.2019, № А135 от 12.09.2019, № 175 от 12.09.2019, № 177 от 16.09.2019, № 183 от 23.09.2019, № 187 от 27.09.2019;

1.5 Путевые листы к счетам-фактурам № А82 от 04.07.2019, № 117 от 04.07.2019, № 118 от 05.07.2019, № 119 от 08.07.2019, № А93 от 12.07.2019, № 129 от 15.07.2019, № 135 от 22.07.2019, № 138 от 25.07.2019, № А112 от 14.08.2019, № 153 от 15.08.2019, № А115 от 19.08.2019, № 155 от 19.08.2019, № 158 от 22.08.2019, № 162 от 29.08.2019, № А130 от 06.09.2019, № 168 от 06.09.2019, № А135 от 12.09.2019, № 175 от 12.09.2019, № 177 от 16.09.2019, № 183 от 23.09.2019, № 187 от 27.09.2019;

1.6 Акт сверки расчетов с поставщиками (покупателями) по сделкам, в рамках которых оформлены счета-фактуры: № А82 от 04.07.2019, № 117 от 04.07.2019, № 118 от

05.07.2019, № 119 от 08.07.2019, № А93 от 12.07.2019, № 129 от 15.07.2019, № 135 от 22.07.2019, № 138 от 25.07.2019, № А112 от 14.08.2019, № 153 от 15.08.2019, № А115 от 19.08.2019, № 155 от 19.08.2019, № 158 от 22.08.2019, № 162 от 29.08.2019, № А130 от 06.09.2019, № 168 от 06.09.2019, № А135 от 12.09.2019, № 175 от 12.09.2019, № 177 от 16.09.2019, № 183 от 23.09.2019, № 187 от 27.09.2019;

1.7 Акты взаимозачетов по счетам-фактурам № А82 от 04.07.2019, № 117 от 04.07.2019, № 118 от 05.07.2019, № 119 от 08.07.2019, № А93 от 12.07.2019, № 129 от 15.07.2019, № 135 от 22.07.2019, № 138 от 25.07.2019, № А112 от 14.08.2019, № 153 от 15.08.2019, № А115 от 19.08.2019, № 155 от 19.08.2019, № 158 от 22.08.2019, № 162 от 29.08.2019, № А130 от 06.09.2019, № 168 от 06.09.2019, № А135 от 12.09.2019, № 175 от 12.09.2019, № 177 от 16.09.2019, № 183 от 23.09.2019, № 187 от 27.09.2019;

1.8 Деловая переписка: письма, ходатайства к сделкам, в рамках которых оформлены счета-фактуры: № А82 от 04.07.2019, № 117 от 04.07.2019, № 118 от 05.07.2019, № 119 от 08.07.2019, № А93 от 12.07.2019, № 129 от 15.07.2019, № 135 от 22.07.2019, № 138 от 25.07.2019, № А112 от 14.08.2019, № 153 от 15.08.2019, № А115 от 19.08.2019, № 155 от 19.08.2019, № 158 от 22.08.2019, № 162 от 29.08.2019, № А130 от 06.09.2019, № 168 от 06.09.2019, № А135 от 12.09.2019, № 175 от 12.09.2019, № 177 от 16.09.2019, № 183 от 23.09.2019, № 187 от 27.09.2019;

1.9 Платежные документы, подтверждающие факт оплаты товаров (работ, услуг) по счетам-фактурам № А82 от 04.07.2019, № 117 от 04.07.2019, № 118 от 05.07.2019, № 119 от 08.07.2019, № А93 от 12.07.2019, № 129 от 15.07.2019, № 135 от 22.07.2019, № 138 от 25.07.2019, № А112 от 14.08.2019, № 153 от 15.08.2019, № А115 от 19.08.2019, № 155 от 19.08.2019, № 158 от 22.08.2019, № 162 от 29.08.2019, № А130 от 06.09.2019, № 168 от 06.09.2019, № А135 от 12.09.2019, № 175 от 12.09.2019, № 177 от 16.09.2019, № 183 от 23.09.2019, № 187 от 27.09.2019;

1.10 Доверенности на получение и перевозку ТМЦ, представление интересов, получение и передачу денежных средств к заключенным (действующим) договорам, выданные и полученные при реализации товаров (работ, услуг) к сделкам, в рамках которых оформлены счета-фактуры: № А82 от 04.07.2019, № 117 от 04.07.2019, № 118 от 05.07.2019, № 119 от 08.07.2019, № А93 от 12.07.2019, № 129 от 15.07.2019, № 135 от 22.07.2019, № 138 от 25.07.2019, № А112 от 14.08.2019, № 153 от 15.08.2019, № А115 от 19.08.2019, № 155 от 19.08.2019, № 158 от 22.08.2019, № 162 от 29.08.2019, № А130 от 06.09.2019, № 168 от 06.09.2019, № А135 от 12.09.2019, № 175 от 12.09.2019, № 177 от 16.09.2019, № 183 от 23.09.2019, № 187 от 27.09.2019;

1.11 Заказы (заявки) на ТМЦ (работы, услуги) по которым оформлены счета-фактуры: № А82 от 04.07.2019, № 117 от 04.07.2019, № 118 от 05.07.2019, № 119 от 08.07.2019, № А93 от 12.07.2019, № 129 от 15.07.2019, № 135 от 22.07.2019, № 138 от 25.07.2019, № А112 от 14.08.2019, № 153 от 15.08.2019, № А115 от 19.08.2019, № 155 от 19.08.2019, № 158 от 22.08.2019, № 162 от 29.08.2019, № А130 от 06.09.2019, № 168 от 06.09.2019, № А135 от 12.09.2019, № 175 от 12.09.2019, № 177 от 16.09.2019, № 183 от 23.09.2019, № 187 от 27.09.2019;

1.12 Локальные сметные расчеты (спецификации) на работы, выполненные ООО «МИНЕРАЛ», по которым оформлены счета-фактуры: № А82 от 04.07.2019, № 117 от 04.07.2019, № 118 от 05.07.2019, № 119 от 08.07.2019, № А93 от 12.07.2019, № 129 от 15.07.2019, № 135 от 22.07.2019, № 138 от 25.07.2019, № А112 от 14.08.2019, № 153 от 15.08.2019, № А115 от 19.08.2019, № 155 от 19.08.2019, № 158 от 22.08.2019, № 162 от 29.08.2019, № А130 от 06.09.2019, № 168 от 06.09.2019, № А135 от 12.09.2019, № 175 от 12.09.2019, № 177 от 16.09.2019, № 183 от 23.09.2019, № 187 от 27.09.2019;

1.13 Лицензии ООО «МИНЕРАЛ», необходимые для совершения сделок в рамках которых оформлены счета-фактуры: № А82 от 04.07.2019, № 117 от 04.07.2019, № 118 от 05.07.2019, № 119 от 08.07.2019, № А93 от 12.07.2019, № 129 от 15.07.2019, № 135 от 22.07.2019, № 138 от 25.07.2019, № А112 от 14.08.2019, № 153 от 15.08.2019, № А115 от 19.08.2019, № 155 от 19.08.2019, № 158 от 22.08.2019, № 162 от 29.08.2019, № А130 от 06.09.2019, № 168 от 06.09.2019, № А135 от 12.09.2019, № 175 от 12.09.2019, № 177 от 16.09.2019, № 183 от 23.09.2019, № 187 от 27.09.2019;

1.14 Сертификаты (декларации) соответствия на приобретенные ТМЦ по счетам-фактурам № А82 от 04.07.2019, № 117 от 04.07.2019, № 118 от 05.07.2019, № 119

от 08.07.2019, № А93 от 12.07.2019, № 129 от 15.07.2019, № 135 от 22.07.2019, № 138 от 25.07.2019, № А112 от 14.08.2019, № 153 от 15.08.2019, № А115 от 19.08.2019, № 155 от 19.08.2019, № 158 от 22.08.2019, № 162 от 29.08.2019, № А130 от 06.09.2019, № 168 от 06.09.2019, № А135 от 12.09.2019, № 175 от 12.09.2019, № 177 от 16.09.2019, № 183 от 23.09.2019, № 187 от 27.09.2019;

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

2) информацию:

2.1 Представить информацию о том, как происходило заключение и подписание договоров (лично, по почте, электронной почте, иное), кто непосредственно подписывал договор от имени ООО «МИНЕРАЛ» и ЗАО «УГРАКЕРАМ», указать лиц от ООО «МИНЕРАЛ» и ЗАО «УГРАКЕРАМ», которые так же присутствовали при подписании договора, пояснить от кого исходила инициатива заключения договора;

2.2 ОБЯЗАТЕЛЬНО пояснительная записка, является ли ООО «МИНЕРАЛ» производителем оказанных услуг (работ) реализованных в адрес ЗАО «УГРАКЕРАМ» или указать сведения о субподряде оказанных услуг, работ с представлением подтверждающих документов (счета-фактуры, договора, сертификаты качества, лицензии) и указанием ФАКТИЧЕСКОГО производителя данных работ;

2.3 Указать место (адрес объекта) оказания услуг (доставки ТМЦ), реализованных ООО «МИНЕРАЛ» в адрес ЗАО «УГРАКЕРАМ» по счетам-фактурам № А82 от 04.07.2019, № 117 от 04.07.2019, № 118 от 05.07.2019, № 119 от 08.07.2019, № А93 от 12.07.2019, № 129 от 15.07.2019, № 135 от 22.07.2019, № 138 от 25.07.2019, № А112 от 14.08.2019, № 153 от 15.08.2019, № А115 от 19.08.2019, № 155 от 19.08.2019, № 158 от 22.08.2019, № 162 от 29.08.2019, № А130 от 06.09.2019, № 168 от 06.09.2019, № А135 от 12.09.2019, № 175 от 12.09.2019, № 177 от 16.09.2019, № 183 от 23.09.2019, № 187 от 27.09.2019;

2.4 Представить информацию о том, кто из сотрудников ООО «МИНЕРАЛ» непосредственно выполнял услуги для ЗАО «УГРАКЕРАМ», приложить копии допусков на выполнение работ, кто расписывался в актах выполненных работ от имени ООО «МИНЕРАЛ» и ЗАО «УГРАКЕРАМ», кто должен присутствовать при принятии товаров (работ, услуг) в обязательном порядке от ООО «МИНЕРАЛ» и ЗАО «УГРАКЕРАМ»;

2.5 Представить информацию относительно действий при осуществлении выбора контрагента, а именно: документы, фиксирующие результаты поиска, мониторинга и отбор контрагента; указать источники информации о контрагенте (сайт, рекламные материалы, предложения к сотрудничеству, наличие информации о ранее выполняемых работах контрагента; результаты мониторинга рынка соответствующих товаров (работ, услуг), изучения и оценки потенциальных контрагентов; документально оформленное обоснование выбора конкретного контрагента (отчеты) (закрепленный порядок контроля за отбором и оценкой рисков, порядок проведения тендера), деловую переписку с контрагентами, а так же указать лиц, ответственных за отбор контрагентов;

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

касающиеся деятельности

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УГРАКЕРАМ", 4001007415/400101001

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

в связи с Вне рамок налоговых проверок

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

Приложение: копия поручения Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по Вологодской области

(наименование налогового органа)

об истребовании документов (информации) от 07.02.2020 №313 на л.

В соответствии с пунктом 2 статьи 93 Кодекса истребуемые документы должны быть
представлены в Межрайонную ИФНС России № 8 по Санкт-Петербургу
,190068,Санкт-Петербург г.,,,Канала Грибоедова наб,133,,

(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.

Заместитель начальника инспекции
Межрайонной ИФНС России № 8 по
Санкт-Петербургу

Тихоненкова А. В.

(должность, наименование налогового органа)

(подпись)

(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)

Исполнитель:Булгакова Мария Геннадьевна,

тел.: (812)635-98-99,(78)7707

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

Представление документов на бумажном носителе производится в виде заверенных проверяемым лицом копий. Не допускается требование нотариального удостоверения копий документов, представляемых в налоговый орган (должностному лицу), если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации. 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 случае представления истребуемых документов в налоговый орган в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи, такие документы должны быть заверены усиленной квалифицированной электронной подписью проверяемого лица или усиленной квалифицированной электронной подписью его представителя.

В случае представления истребуемых документов в налоговый орган через личный кабинет налогоплательщика в электронной форме налогоплательщиками, плательщиками сбора, плательщиками страховых взносов - физическими лицами (за исключением индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, арбитражных управляющих, оценщиков, медиаторов, патентных поверенных и иных лиц, занимающихся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой), такие документы должны быть подписаны усиленной неквалифицированной электронной подписью.

Лицо, на которое пунктом 3 статьи 80 Кодекса возложена обязанность представлять налоговую декларацию (расчет) в электронной форме, обязано при получении настоящего требования по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота на основании пункта 5.1 статьи 23 Кодекса в течение шести дней со дня его отправки налоговым органом передать налоговому органу в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота квитанцию о приеме указанного документа.

В случае неисполнения обязанности по передаче налоговому органу квитанции о приеме настоящего требования в установленном порядке, руководитель (заместитель руководителя) налогового органа в соответствии с пунктом 3 статьи 76 Кодекса в течение 10 дней со дня истечения срока для передачи квитанции о приеме, может принять решение о приостановлении операций указанного лица по счетам в банке и переводов электронных денежных средств. Согласно пункту 3.1 статьи 76 Кодекса указанное решение отменяется не позднее одного дня, следующего за наиболее ранней из следующих дат:

день передачи квитанции о приеме требования о представлении документов (информации);

день представления документов.

Непредставление в установленный срок налогоплательщиком (плательщиком сбора, налоговым агентом) в налоговые органы документов и (или) иных сведений, предусмотренных Кодексом и иными актами

законодательства о налогах и сборах, если такое деяние не содержит признаков налоговых правонарушений, предусмотренных статьями 119, 129.4 и 129.6 Кодекса, а также пунктом 1.1 статьи 126 Кодекса, непредставление в установленный срок налоговому органу сведений о налогоплательщике, отказ лица представить имеющиеся у него документы, предусмотренные Кодексом, со сведениями о налогоплательщике по запросу налогового органа либо представление документов с заведомо недостоверными сведениями, если такое деяние не содержит признаков нарушения законодательства о налогах и сборах, предусмотренного статьей 135.1 Кодекса, влечет ответственность, предусмотренную пунктами 1 и 2 статьи 126 Кодекса.

Неправомерное несообщение (несвоевременное сообщение) лицом сведений, которые в соответствии с Кодексом это лицо должно сообщить налоговому органу, при отсутствии признаков налогового правонарушения, предусмотренного статьей 126 Кодекса, влечет ответственность, предусмотренную статьей 129.1 Кодекса.

Непредставление в установленный законодательством о налогах и сборах срок либо отказ от представления в налоговые органы оформленных в установленном порядке документов и (или) иных сведений, необходимых для осуществления налогового контроля, а равно представление таких сведений в неполном объеме или в искаженном виде, за исключением случаев, предусмотренных частью 2 статьи 15.6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, влечет ответственность, предусмотренную частью 1 статьи 15.6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.