

Форма по КНД 1165013

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФИРМА ИНКОС"
ИНН 7810183531/КПП 781001001
196191, РОССИЯ, Санкт-Петербург г, пр-кт
Ленинский, 168

ТРЕБОВАНИЕ № 10/19524/Э
о представлении документов (информации)

г. Санкт-Петербург

9 ноября 2018 г.

В соответствии со статьями 93, 93.1 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – Кодекс) необходимо представить в течение пяти рабочих дней со дня получения настоящего Требования

1) Документы:

- ✓ 1.01 [Код документа-2766] Договор (контракт, соглашение) от 14.05.2015 № 11405. Примечание: С ООО "ВВТК", со всеми приложениями, дополнениями, изменениями и спецификациями
- ✓ 1.02 [Код документа-2766] Договор (контракт, соглашение) от 25.02.2015 № 1/2015. Примечание: С ООО "ВВТК", со всеми приложениями, дополнениями, изменениями и спецификациями
- ? 1.03 [Код документа-2766] Договор (контракт, соглашение) за период с 01.07.2018 по 30.09.2018. Примечание: Договоры с третьими лицами, привлекаемыми для выполнения договорных обязательств перед ООО "ВВТК": договора и контракты на поставку товаров (работ, услуг); Договоры транспортной экспедиции на доставку товаров в Ваш адрес от покупателей и в адрес ООО "ВВТК"; Договоры аренды (либо ответственного хранения), подтверждающие наличие складских помещения для хранения товара до момента его реализации
- ? 1.04 [Код документа-2766] Договор (контракт, соглашение) за период с 01.07.2018 по 30.09.2018. Примечание: Договоры с покупателями товара, приобретаемого у ООО "ВВТК", также Договоры транспортной экспедиции на доставку товаров от ООО "ВВТК" и в адрес покупателей; Договоры аренды (либо ответственного хранения), подтверждающие наличие складских помещения для хранения товара до момента его последующей реализации
- ✓ 1.05 [Код документа-0924] Счет-фактура за период с 01.07.2018 по 30.09.2018. Примечание: полученные от ООО "ВВТК" и выданные ООО "ВВТК", согласно списка*
- ? 1.06 [Код документа-0924] Счет-фактура за период с 01.07.2018 по 30.09.2018. Примечание: полученные от поставщиков товаров, реализованных в адрес ООО "ВВТК"; выставленные покупателям товаров, приобретенного у ООО "ВВТК"; а также полученные от третьих лиц (ТЭО, хранение, аренда складских помещений, таможенные брокеры, СВХ), непосредственно связанные с товаром, который приобретается и реализуется в адрес ООО "ВВТК"
- ✓ 1.07 [Код документа-0284] Инвойс (invoice) за период с 01.07.2018 по 30.09.2018. Примечание: полученные от поставщиков импортных товаров, реализованных в адрес ООО "ВВТК"
- ✓ 1.08 [Код документа-2234] Товарная накладная за период с 01.07.2018 по 30.09.2018. Примечание: к счетам фактурам, указанным в пунктах 5 и 6
- 1.09 [Код документа-1665] Товарно-транспортная накладная за период с 01.07.2018 по 30.09.2018. Примечание: к счетам фактурам, указанным в пунктах 5 и 6
- 1.10 [Код документа-1954] Международная авиационная грузовая накладная (Авианакладная) за период с 01.07.2018 по 30.09.2018. Примечание: к инвойсам
- 1.11 [Код документа-1953] Международная товарно-транспортная накладная (CMR) за период с 01.07.2018 по 30.09.2018. Примечание: к инвойсам
- 1.12 [Код документа-1955] Коносамент за период с 01.07.2018 по 30.09.2018. Примечание: к инвойсам
- 1.13 [Код документа-2215] Грузовая таможенная декларация/транзитная декларация за период с 01.07.2018 по 30.09.2018. Примечание: к инвойсам
- 1.14 [Код документа-0250] Оборотно-сальдовая ведомость за период с 01.07.2018 по 30.09.2018. Примечание: к общей, а также по счетам 01, 08, 19, 41, 45, 60, 60АВ, 62, 62АВ(ВА), 68, 76, 76АВ(ВА)
- ? 1.15 [Код документа-1987] Карточки бухгалтерских счетов за период с 01.07.2018 по 30.09.2018
- 1.16 [Код документа-1648] Ведомость учета остатков товарно-материальных ценностей в местах хранения за период с 01.07.2018 по 30.09.2018. Примечание: по состоянию на 01.07.2018 г., на 30.09.2018 г.
- 1.17 [Код документа-1966] Акт сверки расчетов с поставщиками (покупателями) за период с 01.07.2018 по 30.09.2018
- 1.18 [Код документа-1777] Пояснительная записка за период с 01.07.2018 по 30.09.2018. Примечание: О деятельности ООО "ФИРМА ИНКОС", о финансово-хозяйственных взаимоотношениях с ООО "ВВТК", о производственном процессе, о наличии производственных мощностей и территорий, о наличии складских и прочих помещений, о поставщиках и покупателях товаров (сырья, материалов), их транспортировке в Ваш адрес, а также в адрес Ваших покупателей, в т.ч. в адрес ООО "ВВТК". Указать информацию о реализуемом товаре в адрес ООО «ВВТК», и о товаре, приобретаемом у ООО «ВВТК».
- 1.19 [Код документа-2018] Сертификат соответствия за период с 01.07.2018 по 30.09.2018. Примечание: либо иные сертификаты на реализуемый и приобретаемый товар

2) информацию:

Обращаем Ваше внимание, 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) (определение Верховного суда Российской Федерации от 20.02.2015 г. №305-КГ14-7282).

касающиеся деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВВТК", ИНН 7810900820/КПП 781001001

в связи с проведением камеральной налоговой проверки Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость за 3 квартал 2018.

В соответствии с пунктом 2 статьи 93 Кодекса истребуемые документы могут быть представлены:

- в Межрайонную ИФНС № 23 по Санкт-Петербургу ул. Пулковская 12 литера А, каб. 303. Режим работы: Пн-Чт с 09-00 до 18-00, Пт с 09-00 до 16-45. Обед с 12-00 до 12-45.

- направлены по почте заказным письмом в Межрайонную ИФНС № 23 по Санкт-Петербургу по адресу: СПб, ул. Пулковская, 12, литера А.

- переданы в электронной форм по телекоммуникационным каналам связи или через личный кабинет налогоплательщика.

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.

Если истребуемые у налогоплательщика документы составлены в электронной форме по установленным Федеральной налоговой службой форматам, налогоплательщик вправе направить их в налоговый орган в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи или через личный кабинет налогоплательщика.

Лицо, на которое пункт 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.

Заместитель начальника инспекции,
Советник государственной гражданской
службы РФ 3 класса
Межрайонной ИФНС № 23 по
Санкт-Петербургу

Савельева С. Р.

«Требование о представлении документов (информации) получил

(дата, ФИО, должность)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФИРМА ИНКОС" »

(подпись руководителя/представителя)

(ФИО)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФИРМА
ИНКОС"
ИНН 7810183531/КПП 781001001
196191, РОССИЯ, Санкт-Петербург г,
пр-кт Ленинский, 168,

ТРЕБОВАНИЕ № 10/19550/Э
о представлении документов (информации)

г. Санкт-Петербург

9 ноября 2018 г.

В соответствии со статьями 93, 93.1 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – Кодекс) необходимо представить в течение пяти рабочих дней со дня получения настоящего Требования

1) Документы (в дополнение к требованию от 09.11.2018 г. № 10/19524/Э):

1.01 [Код документа-0924] Счет-фактура за период с 01.07.2018 по 30.09.2018. Примечание: полученные от ООО "ВВТК" и выданные ООО "ВВТК", согласно списка*

*

№ счет-фактуры	Дата счет-фактуры
4/0407	04.07.2018
6/1807	18.07.2018
3/2607	26.07.2018
2/2607	26.07.2018
12/1508	15.08.2018
6/2108	21.08.2018
2/2708	27.08.2018
3/0509	05.09.2018
2/0509	05.09.2018

№ счет-фактуры	Дата счет-фактуры
1407/1	14.07.2018
1407/2	14.07.2018
508/1	05.08.2018
1808/1	18.08.2018
1908/1	19.08.2018
2508/1	25.08.2018
2508/2	25.08.2018
109/1	01.09.2018
1709/1	17.09.2018
2209/1	22.09.2018
2809/1	28.09.2018

касающиеся деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВВТК",
ИНН 7810900820/КПП 781001001

в связи с проведением камеральной налоговой проверки Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость за 3 квартал 2018.

В соответствии с пунктом 2 статьи 93 Кодекса истребуемые документы могут быть представлены:

- в Межрайонную ИФНС № 23 по Санкт-Петербургу ул. Пулковская 12 литера А, каб. 303. Режим работы: Пн-Чт с 09-00 до 18-00, Пт с 09-00 до 16-45. Обед с 12-00 до 12-45.

- направлены по почте заказным письмом в Межрайонную ИФНС № 23 по Санкт-Петербургу по адресу: СПб, ул. Пулковская, 12, литера А.

- переданы в электронной форм по телекоммуникационным каналам связи или через личный кабинет налогоплательщика.

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.

Если истребуемые у налогоплательщика документы составлены в электронной форме по установленным Федеральной налоговой службой форматам, налогоплательщик вправе направить их в налоговый орган в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи или через личный кабинет налогоплательщика.

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.

Заместитель начальника инспекции,
Советник государственной гражданской
службы РФ 3 класса
Межрайонной ИФНС № 23 по
Санкт-Петербургу

Савельева С. Р.

«Требование о представлении документов (информации) получил

(дата, Ф.И.О., должность)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФИРМА ИНКОС" »

(подпись руководителя/представителя)

(ФИО)

Казначеева Виктория Александровна 635-72-36