|  |
| --- |
| В целях выполнения требований ФНС по подтверждению реальности сделки, а также проявлению должной осмотрительности и осторожности при выборе контрагентов, просим предоставить заверенные копии следующих документов:1. Устав в действующей редакции и изменения к нему, учредительные документы;
2. Свидетельство о государственной регистрации и постановке на учет в налоговом органе;
3. Свидетельство о регистрации в ЕГРЮЛ/ ЕГРИП;
4. Выписка из ЕГРЮЛ/ ЕГРИП на дату, близкую к дате совершения сделки, но не превышающую 30 дней;
5. Доверенность на уполномоченных лиц, если оформление документов со стороны контрагента производится не лично руководителем;
6. Бухгалтерский баланс на последнюю отчетную дату с отметкой налоговой инспекции о принятии;
7. Протокол общего собрания участников (акционеров) общества или копия решения единственного участника (акционера) общества, в котором зафиксировано решение об избрании (назначении) исполнительного органа общества;
8. Приказ о вступлении в должность единоличного исполнительного органа общества;
9. Ксерокопия паспорта генерального директора (по согласованию Сторон)
10. Письмо контрагента с подтверждением наличия необходимого квалифицированного количества сотрудников, производственных помещений и оборудования, транспорта;
11. Карточка Контрагента, в том числе с контактными данными уполномоченных лиц: ФИО, название должности, телефон, электронный адрес;
12. Копии деклараций по НДС за предшествующий налоговый период с отметкой о приеме налоговой инспекции (дополнительно и по согласованию Сторон);
13. Документ, подтверждающий применение упрощенной системы налогообложения, если таковой применяется;
14. Приказ о назначении главного бухгалтера;

Основанием для запроса являются:1. Письмо ФНС России от 13.02.2017 г. N ЕД-4-15/2518@ «О проявлении налогоплательщиком должной осмотрительности при заключении договоров с поставщиками»
2. Письмо Минфина России от 21.06.2017 г. N 03-12-11/2/39116 «Об оценке рисков при выборе контрагента»
3. Письмо ФНС России от 13.07.2017 г. N ЕД-4-2/13650@ «О направлении Методических рекомендаций по установлению в ходе налоговых и процессуальных проверок обстоятельств, свидетельствующих об умысле в действиях должностных лиц налогоплательщика, направленном на неуплату налогов (сборов)»
4. Письмо ФНС России от 16.08.2017 г. N СА-4-7/16152@ «О применении норм Федерального закона от 18.07.2017 N 163-ФЗ «О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации»
5. Письмо ФНС России от 05.10.2017 N СА-4-7/20116 «О применении статьи 54.1 НК РФ»
6. Письмо ФНС России от 31.10.2017 г. N ЕД-4-9/22123@ «О рекомендациях по применению положений статьи 54.1 Налогового кодекса Российской Федерации»
 |