**Информационный запрос**

| №п/п | Наименование документа | Отметки лица, представившегодокумент или разъяснения |
| --- | --- | --- |
| Кем представлен(должность, ФИО) | Дата | Подпись |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | **ПОСТОЯННЫЙ ФАЙЛ** |
|  | База 1С (либо регистры бухгалтерского учета в электронном виде формата Excel) за проверяемый период |  |  |  |
| 1. \
 | Учредительные и регистрационные документы, изменения к ним, в т.ч.:– за периоды, предшествующие проверяемому;– за проверяемый период. |  |  |  |
|  | Документы о регистрации и постановке на учет в налоговых органах, ПФР, ФСС и ОМС |  |  |  |
|  | Документы, подтверждающие полномочия генерального директора / директора / управляющего директора (протокол + трудовой договор, либо выписка из него) и главного бухгалтера (приказ + трудовой договор, либо выписка из него). |  |  |  |
|  | Организационная структура |  |  |  |
|  | Свидетельства о членстве в СРО, лицензии и сертификаты |  |  |  |
|  | Выписки из реестра, подтверждающие состав акционеров:– на начало проверяемого периода. |  |  |  |
|  | Выписка из ЕГРЮЛ (на наиболее позднюю дату) |  |  |  |
|  | Протоколы собраний собственников (акционеров, участников) и заседаний совета директоров, правления (иных коллегиальных органов управления) или решения / распоряжения / приказы представителей собственника (для ГУП):– за период, предшествующий проверяемому;– за проверяемый период. |  |  |  |
|  | Документы по изменению уставного капитала, в т.ч.:– документы по эмиссии ценных бумаг (в т.ч. акций, облигаций);– акционерные соглашения, опционы;– выгрузки операций бухгалтерского учета, соответствующие подобранным документам (в т.ч. эмиссионный доход). |  |  |  |
|  | Отчеты ревизионной комиссии о результатах проверок, проведенных за последние 2 года. |  |  |  |
|  | Реестр приказов единоличного исполнительного органа (например, генерального директора):– за проверяемый период. |  |  |  |
|  | По году, предшествующему проверяемому:– при наличии обособленных структурных подразделений, выделенных на отдельный баланс, также необходимо представить годовую бухгалтерскую отчетность по каждому подразделению;– расшифровка строк форм годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в разрезе счетов / субсчетов;– общую оборотно-сальдовая ведомость в разрезе субсчетов с развернутым сальдо и забалансовыми счетами (в электронном виде формата xlsx). При наличии обособленных структурных подразделений, выделенных на отдельный баланс, также необходимо представить аналогичную ОСВ по каждому подразделению. |  |  |  |
|  | Бухгалтерская отчетность:– за проверяемый период (в соответствии с требованиями утв.Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н). При наличии обособленных структурных подразделений, выделенных на отдельный баланс, также необходимо представить бухгалтерскую отчетность по каждому подразделению;– расшифровку строк форм бухгалтерской отчетности в разрезе счетов;– за проверяемый период общая оборотно-сальдовая ведомость в разрезе субсчетов с развернутым сальдо (в электронном виде формата Excel). |  |  |  |
|  | Учетная политика для целей бухгалтерского учета:– на отчетный год, предшествующий проверяемому (для проверки последовательности применения учетной политики);– на проверяемый период. |  |  |  |
|  | Годовой отчет акционерам:– за период, предшествующий проверяемому. |  |  |  |
|  | Результаты последней обязательной инвентаризации активов и обязательств, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за период, предшествующий проверяемому, в т.ч.:– приказ о проведении инвентаризации;– итоговый протокол заседания комиссии. |  |  |  |
|  | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** |
|  | Реестры (при учете в 1С – регистры) объектов основных средств за проверяемый период:– приобретенных / созданных / полученных по ФЦП (федерально-целевая программа) или за счет бюджетных средств;– полученных в качестве вклада в уставный капитал (фонд);– полученных по договору дарения (безвозмездно);– полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами;– изготовленных (сооруженных) собственными силами (хозяйственным способом);– выгрузки операций бухгалтерского учета, соответствующие подобранным документам. |  |  |  |
|  | Реестры (при учете в 1С – регистры) поступления / выбытия объектов недвижимого имущества, учитываемого **на балансе**, за проверяемый период, в т.ч.:– земельных участков(с указанием инвентарных номеров);– зданий, сооружений и помещений(с указанием инвентарных номеров);– объектов незавершенных строительством.С приложением копий правоустанавливающих документов (в т.ч. свидетельств о регистрации права, договоров, актов приема-передачи, расписок о передаче документов на регистрацию). |  |  |  |
|  | Реестры (при учете в 1С – регистры) поступления / выбытия объектов недвижимого имущества, учитываемого **за балансом**, за проверяемый период, в т.ч.:– земельных участков;– зданий, сооружений и помещений;– объектов незавершенных строительством.С приложением копий правоустанавливающих документов (в т.ч. свидетельств о регистрации права, договоров, актов приема-передачи, расписок о передаче документов на регистрацию). |  |  |  |
|  | Реестры (при учете в 1С – регистры) объектов основных средств, находящихся в проверяемом периоде в лизинге, учитываемые:– на балансе лизингополучателя;– за балансом лизингополучателя.С приложением копий правоустанавливающих документов (в т.ч. договоров, актов приема-передачи). |  |  |  |
|  | Реестры (при учете в 1С – регистры) объектов ОС на консервации с приложением копий соответствующих приказов |  |  |  |
|  | Записи бухгалтерского учета по дебету сч.08 и кредиту сч.60 с приложением оригиналов подтверждающих первичных учетных документов (накладных, актов выполненных работ, оказанных услуг):– за январь проверяемого года;– за январь года, следующего за проверяемым (только при годовой проверке).Копии первичных учетных документов предоставляются по выборке аудитора. |  |  |  |
|  | Реестр материально ответственных лиц с указанием реквизитов договоров о материальной ответственности |  |  |  |
|  | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ: материалы** |
|  | Записи бухгалтерского учета по дебету сч.10 и кредиту сч.60 с приложением оригиналов подтверждающих первичных учетных документов (накладных):– за январь проверяемого года;– за январь года, следующего за проверяемым (только при годовой проверке).Копии первичных учетных документов предоставляются по выборке аудитора. |  |  |  |
|  | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ: затраты** |
|  | Записи бухгалтерского учета по дебету сч.20, 23, 25, 26 и кредиту сч.60 с приложением оригиналов подтверждающих первичных учетных документов (актов выполненных работ, оказанных услуг):– за январь проверяемого года;– за январь года, следующего за проверяемым (только при годовой проверке).Копии первичных учетных документов предоставляются по выборке аудитора. |  |  |  |
|  | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ: готовая продукция** |
|  | Записи бухгалтерского учета по дебету сч.62 и кредиту сч.90 с приложением оригиналов подтверждающих первичных учетных документов (накладных, актов выполненных работ, оказанных услуг):– за январь проверяемого года;– за январь года, следующего за проверяемым (только при годовой проверке).Копии первичных учетных документов предоставляются по выборке аудитора. |  |  |  |
|  | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ: денежные средства** |
|  | Справка об открытых расчетных и валютных счетах на начало проверяемого периода за подписью уполномоченного лица |  |  |  |
|  | Договоры на обслуживание банковских счетов |  |  |  |
|  | Документы, подтверждающие остаток безналичных денежных средств на начало проверяемого периода (акты сверки, выписки банков и пр.), в т.ч.:– по расчетным счетам;– по валютным счетам;– по депозитным счетам. |  |  |  |
|  | Документы по кассовой дисциплине:– утвержденный лимит остатка наличных денежных средств в кассе;– приказ о назначении кассира;– приказ об установлении дат и сроков внезапной ревизии (инвентаризации) кассы;– листы кассовой книги, подтверждающие остатки денежных средств на начало проверяемого периода;– приказы о размере суточных и перечне подотчетных лиц. |  |  |  |
|  | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ: финансовые вложения** |
|  | Выписки из реестров, подтверждающие долю в уставном капитале, по финансовым вложения на начало проверяемого периода |  |  |  |
|  | Договоры, акты приема-передачи и иные первичные учетные документы, подтверждающие поступление / выбытие финансовых вложений в проверяемом периоде, в т.ч.:– договоры займов выданных с расчетом процентов, договоры поручительства, залога и иного обеспечения. |  |  |  |
|  | Документы по участию в простом товариществе, в т.ч.:– договоры;– документы по распределению прибыли (покрытию убытка);– выгрузки операций бухгалтерского учета, соответствующие подобранным документам. |  |  |  |
|  | Документы по проверке на обесценение остатков на начало проверяемого периода, в т.ч.:– копии бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах на ближайшую отчетную дату по каждому юридическому лицу, по которому у Организации имеются финвложения (кроме кредитных организаций);– расчет резерва на обесценение финвложений. |  |  |  |
|  | Регистры бухгалтерского учета за проверяемый период по:– движению финансовых вложений;– доходам от финансовых вложений;– полученным обеспечениям. |  |  |  |
|  | **IV, V. РАСЧЕТЫ: кредиты и займы полученные** |
|  | Кредитные договоры и договоры займа с расчетом процентов, договоры поручительства, залога и иного обеспечения |  |  |  |
|  | **IV, V. РАСЧЕТЫ: по налогам и взносам** |
|  | Учетная политика для целей налогового учета на проверяемый период. |  |  |  |
|  | Налоговая отчетность по НДС и соответствующие регистры налогового учета за проверяемый период. |  |  |  |
|  | Акты сверки расчетов с бюджетом по налогам и сборам, с внебюджетными фондами по состоянию на конец проверяемого периода, а также выгрузки сальдо бухгалтерского учета, на соответствующие даты. |  |  |  |
|  | **IV, V. РАСЧЕТЫ: по претензиям** |
|  | Акты сверок взаимных расчетов с контрагентами по состоянию на начало проверяемого периода:– по пяти крупнейшим поставщикам внеоборотных активов;– по пяти крупнейшим поставщикам материалов;– по пяти крупнейшим исполнителям работ (услуг);– по пятнадцати крупнейшим покупателям готовой продукции (товаров), заказчикам работ, услуг. |  |  |  |
|  | Реестры претензий, исков, судебных разбирательств на сумму от 1 млн.руб., в которых Организация выступает в качестве истца, за подписью ответственного лица, с приложением копий подтверждающих документов и выгрузок операций бухгалтерского учета, соответствующих подобранным документам:– за период, предшествующий проверяемому;– за проверяемый период. |  |  |  |
|  | Реестры претензий, исков, судебных разбирательств на сумму от 1 млн.руб., в которых Организация выступает в качестве ответчика, за подписью ответственного лица, с приложением копий подтверждающих документов и выгрузок операций бухгалтерского учета, соответствующих подобранным документам:– за период, предшествующий проверяемому;– за проверяемый период. |  |  |  |