**Информационный запрос**

| №  п/п | Наименование документа | Отметки лица, представившего  документ 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. |  |  |  |