

В Арбитражный суд Приморского края

Председательствующему по делу № А51-22749/2011

13 MAR 2012

Федеральному судье О. Л. Заяшниковой

Заявители:

Общество с ограниченной ответственностью «Бутик»

Место нахождения: 690013, г. Владивосток, ул. Ладыгина, д. 13, оф. 2
далее по тексту настоящего Заявления именуемое «Заявитель»

Орган, принявший оспариваемое решение:

Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г.
Владивостока

Место нахождения: 690091, г. Владивосток, Океанский пр-г, 40

ЗАЯВЛЕНИЕ

**«О предоставлении доказательств осуществления деятельности»
(с подробным описанием по пунктам с 1.1. по 2.7 на 5-ти листах с приложением
копий документов на 68 листах)**

В подтверждение факта присутствия ООО «Бутик» по ул. Ладыгина, д. 13, в г. Владивостоке и «ведения деятельности», дополнительно к представленным ранее документам, предлагаем вниманию Уважаемого суда наши пояснения по характеру уставной деятельности и документы, подтверждающие ее осуществление.

В соответствии с Уставом ООО «Бутик» имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных законом. Также уставом предусмотрено, что ООО «Бутик» вправе осуществлять следующие виды деятельности:

- ✓ предоставление прочих услуг;
- ✓ деятельность в области права;
- ✓ другие виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации (п. 4 ст. 4 Устава ООО «Бутик»).

Согласно названного предмета уставной деятельности в едином государственном реестре юридических лиц для ООО «Бутик» обозначены два вида экономической деятельности:

«Прочие услуги» (ОКВЭД 74.84) и «деятельность в области права» (ОКВЭД 74.11).

К «прочим услугам» согласно действующего **Общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД)** относятся, в том числе:

- предоставление посреднических услуг по организации покупки и продажи мелких или средних коммерческих предприятий, включая профессиональную практику к «деятельности в области права» по ОКВЭД относятся, в том числе:
- предоставление рекомендаций и консультаций по общим вопросам, подготовка юридических документов: свидетельств о регистрации компаний, уставов организаций и аналогичных документов, связанных с созданием компаний, подготовка договоров, юридических актов, завещаний, доверенностей и т.п.

Далее предлагаем краткое описание осуществляемой ООО «Бутик» деятельности и документов, подтверждающих ее осуществление по адресу места нахождения ООО «Бутик».

1. В рамках деятельности «по предоставлению посреднических услуг при покупке и продаже мелких и средних коммерческих предприятий» (ОКВЭД 74.84) ООО «Бутик» заключены и исполнялись:

1.1. Договор об оказании услуг по содействию в приобретении и подготовке к последующей реализации консолидированного имущественного актива коммерческой

организации - ООО «Альянс-Торг», от 02.09.2011 г., договор исполнен частично: проведение реорганизации для формирования консолидированного имущественного актива начато, но еще не завершено.

Подтверждающие документы:

1.1.1. Договор об оказании услуг по содействию в приобретении и подготовке к последующей реализации консолидированного имущественного актива коммерческой организации от 02.09.2011 г..

1.1.2. Выписка из ЕГРЮЛ от 26.09.2011 г.

1.2. Договор об оказании посреднических услуг при приобретении консолидированного имущественного актива № 1 от 03.10.2011 г. по поручениям заказчика (ООО «ТоргФест») выполнен поиск соответствующих указанным в поручении параметрам консолидированных имущественных активов и в результате оказания услуг заказчиком приобретены:

ООО «Окно» - представляющее собой консолидированный имущественный актив сформировавшийся в результате правопреемства 6-ти обществ с ограниченной ответственностью

ООО «Бонс» - представляющее собой консолидированный имущественный актив сформировавшийся в результате правопреемства 14-ти обществ с ограниченной ответственностью.

Подтверждающие документы:

1.2.1. Договор об оказании посреднических услуг при приобретении консолидированного имущественного актива № 1 от 10.10.2011 г..

1.2.2. Поручение на оказание посреднических услуг при приобретении КИА № 1 от 11.10.2011 г.

1.2.2. Поручение на оказание посреднических услуг при приобретении КИА № 2 от 18.10.2011 г.

1.2.3. Выписка из ЕГРЮЛ по ООО «Окно» (из текста следует, что в составе участников теперь указан заказчик – ООО «ТоргФест»).

1.2.4. Выписка из ЕГРЮЛ по ООО «Бонс» (из текста следует, что в составе участников теперь указан заказчик – ООО «ТоргФест»).

1.2.5. Акт сдачи-приемки посреднических услуг № 1 от 30.01.2012 г.

2. В рамках деятельности «по предоставлению услуг в области права» (ОКВЭД 74.11) ООО «Бутик» были заключены и исполнялись:

2.1. Агентский договор № 1 об оказании услуг по сопровождению внесения изменений в ЕГРЮЛ в сведениях об указанном заказчиком юридическом лице (ООО «Автор»): оказывались как услуги по подготовке проектов документов, так и по предоставлению документов на государственную регистрацию и получению после государственной регистрации.

Подтверждающие документы:

2.1.1. Агентский договор № 1 от 03.10.2011 г.

2.1.2. Описание документов переданных ООО «Бутик» от Заказчика для оказания услуг Агентом от 03.10.2011 г.

2.1.3. Описание документов полученных ООО «Бутик» при выполнении поручения и переданных Заказчику Агентом от 10.11.2011 г.

2.1.4. Выписка из ЕГРЮЛ (из текста следует, что адрес изменился и руководителем является лицо, представлявшее Заказчика при заключении договора).

2.1.5. Отчет об исполнении агентского договора от 10.11.2011 г.

2.2. Агентский договор № 2 об оказании услуг по сопровождению внесения изменений в ЕГРЮЛ в сведениях об указанном заказчиком юридическом лице (ООО

«Гель»): оказывались как услуги по подготовке проектов документов, так и по предоставлению документов на государственную регистрацию и получению после государственной регистрации.

Подтверждающие документы:

2.2.1. Агентский договор № 1 от 16.11.2011 г.

2.2.2. Описание документов переданных ООО «Бутик» от Заказчика для оказания услуг Агентом от 16.11.2011 г.

2.2.3. Описание документов полученных ООО «Бутик» при выполнении поручения и переданных Заказчику Агентом от 25.01.2012 г.

2.2.4. Выписка из ЕГРЮЛ (из текста следует, что адрес изменился и руководителем является лицо, представлявшее Заказчика при заключении договора).

2.2.5. Отчет об исполнении агентского договора от 25.01.2012 г.

2.3. Агентский договор № 3 об оказании услуг по сопровождению внесения изменений в ЕГРЮЛ в сведениях об указанном заказчиком юридическом лице (ООО «Мир»): оказывались как услуги по подготовке проектов документов, так и по предоставлению документов на государственную регистрацию и получению после государственной регистрации.

Подтверждающие документы:

2.3.1. Агентский договор № 3 от 18.11.2011 г.

2.3.2. Описание документов переданных ООО «Бутик» от Заказчика для оказания услуг Агентом от 18.11.2011 г.

2.3.3. Описание документов полученных ООО «Бутик» при выполнении поручения и переданных Заказчику Агентом от 26.12.2011 г.

2.3.4. Выписка из ЕГРЮЛ (из текста следует, что адрес изменился и руководителем является лицо, представлявшее Заказчика при заключении договора).

2.3.5. Отчет об исполнении агентского договора от 26.12.2011 г.

2.4. Агентский договор № 4 об оказании услуг по сопровождению внесения изменений в ЕГРЮЛ в сведениях об указанном заказчиком юридическом лице (ООО «Бонс»): оказывались как услуги по подготовке проектов документов, так и по предоставлению документов на государственную регистрацию и получению после государственной регистрации.

Подтверждающие документы:

2.4.1. Агентский договор № 4 от 19.11.2011 г.

2.4.2. Описание документов переданных ООО «Бутик» от Заказчика для оказания услуг Агентом от 21.11.2011 г.

2.4.3. Описание документов полученных ООО «Бутик» при выполнении поручения и переданных Заказчику Агентом от 27.12.2011 г.

2.4.4. Выписка из ЕГРЮЛ (из текста следует, что адрес изменился и руководителем является лицо, представлявшее Заказчика при заключении договора).

2.4.5. Отчет об исполнении агентского договора от 27.12.2011 г.

2.5. Агентский договор № 5 об оказании услуг по сопровождению внесения изменений в ЕГРЮЛ в сведениях об указанном заказчиком юридическом лице (ООО «Окно»): оказывались как услуги по подготовке проектов документов, так и по предоставлению документов на государственную регистрацию и получению после государственной регистрации.

Подтверждающие документы:

2.5.1. Агентский договор № 5 от 19.11.2011 г.

2.5.2. Описание документов переданных ООО «Бутик» от Заказчика для оказания услуг Агентом от 21.11.2011 г.

2.5.3. Описание документов полученных ООО «Бутик» при выполнении поручения и переданных Заказчику Агентом от 27.12.2011 г.

2.5.4. Выписка из ЕГРЮЛ (из текста следует, что адрес изменился и руководителем является лицо, представлявшее Заказчика при заключении договора).

2.5.5. Отчет об исполнении агентского договора от 27.12.2011 г.

2.6. Договор оказания услуг по проведению переговоров: предоставлена возможность заказчику провести переговоры в офисном помещении ООО «Бутик» по адресу его места нахождения, даны консультации по способам оформления отношений по предоставлению денежных займов, подготовлены проекты документов для выдачи в счет предоставления займа векселя.

Подтверждающие документы:

2.6.1. Договор оказания услуг по проведению переговоров № 1 от 31.10.2011 г.

2.6.2. Акт приема услуг № 1 от 09.11.2011 г.

2.7. Договор оказания услуг по проведению переговоров: предоставлена возможность заказчику провести переговоры в офисном помещении ООО «Бутик» по адресу его места нахождения, даны консультации по способам оформления отношений по предоставлению денежных займов, подготовлены проекты документов для выдачи в счет предоставления займа векселя.

Подтверждающие документы:

2.7.1. Договор оказания услуг по проведению переговоров № 2 от 18.11.2011 г.

2.7.2. Акт приема услуг № 1 от 25.11.2011 г.

2.7.3. Акт приема услуг № 2 от 11.01.2012 г.

Таким образом, ООО «Бутик» с момента государственной регистрации и в настоящее время занималось и занимается по адресу своего места нахождения той деятельностью, которая заявлена при его регистрации в Уставе и в ЕГРЮЛ.

В соответствии со ст. 66 АПК РФ,

Просим приобщить к материалам дела копии вышеназванных документов за №№ 1.1. – 2.7. на 68-ми листах

Данные документы предоставляются во исполнение изложенного в Определении от 22.02.2012 г. предложения Арбитражного суда представить «документы, подтверждающие ведение хозяйственной деятельности в 2011 г. по спорному адресу».

Закон предусматривает, что в предмет доказывания по делам об оспаривании решений государственных органов входит наличие следующих обстоятельств:

- несоответствие оспариваемых действий закону или иному нормативному правовому акту;

- нарушение оспариваемыми действиями прав и законных интересов заявителя (ч. 4 ст. 200 АПК РФ).

При этом обязанность доказывания законности принятия оспариваемого решения, а также обстоятельств, послуживших основанием для принятия

оспариваемого решения, возлагается на орган, который принял оспариваемое решение (ч. 5 ст. 200 АПК РФ).

Дословное использование в тексте Определения Арбитражного суда выражения, употребляемого ИФНС РФ по Ленинскому району г. Владивостока в своем Отзыве на Заявление ООО «Бутик»: «**по спорному адресу**» (абз. 9 стр. 2 Отзыва от 21.02.2012 г. № 10-12/117), в то время как «**спорным**» в настоящем деле является не «**адрес**» (который «**есть**» и подтвержден свидетельством о праве собственности), а «**решение об отказе в государственной регистрации**», о незаконности которого подано заявление ООО «Бутик», побуждает ООО «Бутик» обойтись без утверждений о «не – относимости» доказательств «ведения деятельности» для дела данной категории и предоставить указанные судом доказательства.

Полагаем, что предоставление доказательств осуществляемой ООО «Бутик» по адресу своего места нахождения предпринимательской деятельности также является дополнительным подтверждением несоответствия закону оспариваемого ООО «Бутик» решения ИФНС РФ по Ленинскому району г. Владивостока об отказе в государственной регистрации.

Приложение:

1. Копии документов за №№ 1.1. – 2.7 на *68-ми* листах.
2. Копия Устава ООО «Вымпел».

Заявитель:

ООО «Бутик»

в лице представителя по доверенности:

12 марта 2012 г.

О. С. Наделяев