**Инструкция по проверке контрагента**

Проверка добросовестности контрагента – это комплекс мероприятий, который позволяет убедиться в том, что контрагент, с которым вы заключаете договор:

1. Действующее юридическое лицо, которое может исполнить взятые на себя обязательства;
2. Не является «однодневкой», поскольку сделки с такими организациями увеличивают шансы на проведение налоговой проверки.

Вы получаете документальное подтверждение тех обстоятельств, что вы проявили должную осмотрительность при выборе контрагента перед заключением сделки с ним.
Вероятность, что контрагент не выполнит условия договора, снижена.

Электронные ресурсы для проверки контрагента.
I. Сайт ФНС ([*https://www.nalog.ru/rn35/*](https://www.nalog.ru/rn35/)).

Что в нем интересного:
1. «Сведения о государственной регистрации юридических лиц» ([*http://egrul.nalog.ru/*](http://egrul.nalog.ru/))
Достаточно ввести ОГРН, ИНН или наименование организации, и вы узнаете, зарегистрирована ли она в ЕГРЮЛ.
На сайте можно проверить информацию о достоверности адреса и даты назначения руководителя и ввода участников, состав участников организации.

2. «Сведения о лицах, в отношении которых факт невозможности участия (осуществления руководства) в организации установлен (подтвержден) в судебном порядке» ([*https://service.nalog.ru/svl.do*](https://service.nalog.ru/svl.do)). По ОГРН или ИНН организации можно узнать, не заявляло ли лицо, которое, по сведениям ЕГРЮЛ, является руководителем или учредителем организации, о том, что оно не имеет никакого отношения к ней.

3. «Сведения о юридических лицах, имеющих задолженность по уплате налогов и/или не представляющих налоговую отчетность более года» ([*https://service.nalog.ru/zd.do*](https://service.nalog.ru/zd.do)).

4. «Сведения, опубликованные в журнале «Вестник государственной регистрации», о принятых регистрирующими органами решениях о предстоящем исключении недействующих юридических лиц из ЕГРЮЛ» ([*http://www.vestnik-gosreg.ru/publ/fz83/*](http://www.vestnik-gosreg.ru/publ/fz83/)).
Такое решение налоговый орган может принять, если организация в течение 12 месяцев не представляла налоговую отчетность и не проводила операций, хотя бы по одному банковскому счету (п. 1 ст. 64.2 ГК РФ).
Исключение организации из ЕГРЮЛ приравнивается к ее ликвидации, а значит, она не может заключать и исполнять договоры (п. 2 ст. 64.2, ст. 419 ГК РФ).

5. «Сведения о физических лицах, являющихся руководителями или учредителями (участниками) нескольких юридических лиц» ([*https://service.nalog.ru/mru.do*](https://service.nalog.ru/mru.do)).
Позволяет проверить массовость участника и руководителя в юридическом лице.

6. «Адреса, указанные при государственной регистрации в качестве места нахождения несколькими юридическими лицами» (<https://service.nalog.ru/addrfind.do>).
Позволяет определить действительность адреса контрагента.

II. Картотека арбитражных дел  *(*[*http://kad.arbitr.ru/*](https://vk.com/away.php?to=http%3A%2F%2Fkad.arbitr.ru%2F&cc_key=)*)*

Вводим ОГРН /ИНН/ Название контрагента и получаем список судебных дел (завершенные и текущие), в которых контрагент участвует в роли истца, ответчика, иного лица, а также тексты судебных актов.

III. Сайт службы судебных приставов.([*http://fssprus.ru/iss/ip/*](http://fssprus.ru/iss/ip/))
Банк данных исполнительных производств.
Проверить контрагента на наличие открытых и завершенных исполнительных производств.

IV. Сайт Главного управления по вопросам миграции МВД России. (<http://services.fms.gov.ru/info-service.htm?sid=2000>)
Проверка по списку недействительных российских паспортов руководителя контрагента.

V. Сайт Единый федеральный реестр сведений о банкротстве*(*[*http://bankrot.fedresurs.ru/*](https://vk.com/away.php?to=http%3A%2F%2Fbankrot.fedresurs.ru%2F&cc_key=)*)*

С помощью данного сайта можно получить информацию о должнике и арбитражном управляющем, сведения о проводимых мероприятиях в процедуре банкротства (сообщения о результатах торгов, собрании кредиторов). Проверить – не находится ли ваш контрагент в процедуре банкротства.

VI. Дополнительно можно проверить:

* является ли контрагент участником закупок *(*[*https://zakupki.gov.ru/epz/eruz/search/results.html*](https://zakupki.gov.ru/epz/eruz/search/results.html)*)*
* обременение на недвижимость (арест, залог, рента, аренда) *(*[*https://rosreestr.ru/wps/portal/online\_request*](https://vk.com/away.php?to=https%3A%2F%2Frosreestr.ru%2Fwps%2Fportal%2Fonline_request&cc_key=))
* о заложенных транспортных средствах, узнать кто залогодержатель *(*[*https://www.reestr-zalogov.ru/state/index*](https://vk.com/away.php?to=https%3A%2F%2Fwww.reestr-zalogov.ru%2Fstate%2Findex&cc_key=)*)*
* связи, предстоящие проверки и др. информацию ([https://focus.kontur.ru](https://focus.kontur.ru/))

Документы, которые необходимо запросить у контрагента:

— устав организации;
— свидетельство о государственной регистрации организации или лист записи;
— свидетельство о постановке организации на учет в налоговом органе;
— решение об избрании (назначении) руководителя организации (Решение единственного участника / Протокол общего собрания участников);
— лицензия, если сделка заключается в рамках лицензируемой деятельности. Информацию о лицензиях, выданных контрагенту, можно проверить на сайтах лицензирующих органов;
— вторую и третью страницы паспорта руководителя организации;
— бухгалтерская отчетность за год, предшествующий году заключения сделки.

Данные бухгалтерской отчетности организации за любой период также можно бесплатно получить https://bo.nalog.ru

Основные действия юриста организации по проверке контрагента на добросовестность:

Шаг 1. Запрос документов, характеризующих контрагента и его деятельность;
Шаг 2. Проверка на сайте ФНС и дополнительных ресурсах контрагента и исполнения им налоговых обязательств;
Шаг 3. Самостоятельная оценка финансово-хозяйственных и налоговых рисков на основе всей имеющейся информации.

\*Для подтверждения того, что вы проявили должную осмотрительность, результаты проверки можно оформить справкой, приложив к ней полученные (распечатанные) документы о контрагенте.