




Общество с ограниченной ответственностью
«Геоинформационные технологии и системы»
ООО «ГИФТС»

119334, г. Москва, ул. Вавилова, д.5 корп. 3, офис 409

Тел. (903) 130-55-08
Факс (495) 247-50-75
asv@gintel.ru

УТВЕРЖДАЮ

Генеральный директор ООО «ГИФТС»


С. В. Афанасьев

15 января 2023 года



**Положение по вопросам проверки контрагентов
Общества с ограниченной ответственностью «ГИФТС»**

г. Москва

1. Общие положения

Настоящий документ разработан в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, нормативных документов ООО «ГИФТС» и определяет:

- требования к пакету документов, необходимых для качественной проверки контрагента на благонадежность;
- порядок проведения проверки контрагента;
- ответственность Общества в рамках проявления должной осмотрительности.

Действие настоящего Регламента распространяется на все договоры, одной из сторон, в которых выступает ООО «ГИФТС».

2. Термины и определения

Контрагент - любое российское или иностранное юридическое или физическое лицо, с которым Общество или управляемые общества вступают в договорные отношения.

Лицензия - разрешение, предоставляющее право на осуществление на территории Российской Федерации юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем вида деятельности, подлежащего в соответствии с законодательством Российской Федерации лицензированию. Выдается лицензирующим органом на бумажном носителе или в форме электронного документа, подписанного электронной подписью.

Должная осмотрительность-комплекс мероприятий, направленных на получение необходимой и достоверной информации о контрагенте.

ФНС РФ - федеральная налоговая служба Российской Федерации.

3. Порядок проведения проверки контрагента

Проверка контрагентов предназначена для предотвращения рисков Общества, связанных с выбором контрагента и взаимодействия с ним. Под рисками в настоящем Регламенте понимаются возможные потери Общества (штрафы, пени, уплата недоимки вследствие лишения вычета по НДС и расходов по налогу на прибыль) и другие негативные последствия.

В целях проявления должной осмотрительности, исключения взаимоотношений с неблагонадежными контрагентами, претензий контролирующих органов и минимизации налоговых и финансовых рисков в Обществе проводится проверка контрагентов:

- перед вступлением в договорные отношения с контрагентом;
- на стадии исполнения договора.

Проверке подлежат все контрагенты, с которыми Общество предполагает заключать гражданско-правовые договоры.

Без проверки контрагента заключение договора с ним, проведение расчетов, подписание каких-либо документов, передача или получение товарно-материальных ценностей и имущества, изменение реквизитов контрагента в учетных системах Общества запрещены.

Проверка контрагента при заключении низкорисковых сделок может проводиться в упрощенном порядке.

4. Перечень документов, необходимых для проверки надёжности контрагентов

Все копии документов должны быть заверены нотариально либо печатью и подписью генерального директора контрагента. Обязанность по сбору документов, необходимых для проверки контрагента, возложена на инициатора (ответственного по договору).

Перечень документов, необходимых для проверки надёжности контрагентов:

- устав со всеми изменениями к нему;
- свидетельство о государственной регистрации юридического лица (ОГРН);
- свидетельство о присвоении идентификационного номера налогоплательщика (ИНН);
- выписка из Единого государственного реестра юридических лиц (датирована датой не более месяца);
- гарантийное письмо со стороны контрагента, включающая информацию о том, что единоличный исполнительный орган не имеет ограничений по сделке и сделка не является крупной или сделкой с заинтересованностью. Если сделка является крупной или сделкой с заинтересованностью, предоставить решение о ее одобрении в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- документ, подтверждающий полномочия лица, подписывающего договор;
- иные документы, необходимые для проверки контрагента, которые он должен иметь согласно законодательства Российской Федерации (выписка из ЕГРЮЛ для подтверждения материальных ресурсов;
- налоговая отчетность на последнюю отчетную дату (с отметкой о получении ее налоговым органом): баланс предприятия (форма № 1);
- отчет о прибылях и убытках (форма № 2);
- отчет о движении капитала (форма № 3).

Дополнительно могут быть запрошены следующие документы:

- справка о численности работников;
- письмо с указанием банковских реквизитов;
- документы, подтверждающие качество товара (сертификаты качества, паспорта на товар при поставке);

- документы, подтверждающие дилерскую деятельность контрагента (либо иные полномочия производителя);
- налоговая отчетность за предыдущие периоды. Для индивидуальных предпринимателей
- свидетельство о постановке на учет в налоговом органе (присвоение ИНН);
- свидетельство о государственной регистрации юридического лица (присвоение ОГРН);
- доверенность, подтверждающая полномочия лица, подписывающего договор (в случае, если договор подписан не самим предпринимателем);
- паспорт гражданина Российской Федерации;
- договор страхования своей ответственности (при необходимости);
- документы, подтверждающие дилерскую деятельность контрагента (либо иные полномочия производителя);
- документы, подтверждающие качество товара (сертификаты качества, паспорта на товар при поставке).

В ходе проведения проверки работник СБ имеет право дополнительно запросить любые документы/информацию касательно деятельности контрагента, необходимые для качественной проверки его благонадежности.

5. Критерии проявления должной осмотрительности, при которых сотрудничество с контрагентом не рекомендовано:

1. Наличие «массовости» руководителя/участника юридического лица.

Если руководитель/участник контрагента числится в более чем 10 действующих юридических лицах, осуществляющих разноплановую деятельность, а также если среди «бывших» компаний есть организации, исключенные из ЕГРЮЛ по решению налогового органа как недействующее юридическое лицо.

2. Наличие в ЕГРЮЛ записи в отношении контрагента о недостоверности сведений об адресе регистрации юридического лица и/или его руководителя/участника.

Запрещается сотрудничество с таким контрагентом, так как при наличии недостоверных сведений налоговая служба вправе исключить юридическое лицо из ЕГРЮЛ самостоятельно без решения суда.

3. Наличие решений уполномоченных органов о блокировке или приостановке операций по банковским счетам контрагента.

Запрещается сотрудничество, если в отношении контрагента имеются сведения о блокировке или приостановке операций по банковским счетам.

4. Отсутствие информации о среднесписочной численности компании либо она равна 1-3 работникам.

Запрещается сотрудничество с контрагентом, если отсутствует информация о наличии в компании квалифицированного персонала, необходимого для выполнения обязательств по договору.

5. Совокупность признаков «фирмы-однодневки».

Запрещается сотрудничество с контрагентом, зарегистрированным в ЕГРЮЛ менее года с момента даты договора, планируемого к заключению, и при этом: - отсутствует информация об опыте работ такого контрагента; - отсутствует Интернет-сайт компании; - руководитель и учредитель организации – одно и то же физическое лицо; - уставный капитал Общества минимальный; - адрес регистрации офиса в жилом доме или квартире.

6. Наличие сведений о налоговой задолженности контрагента.

Запрещается сотрудничество, если в отношении контрагента имеются сведения о налоговой задолженности (в рамках исполнительного либо арбитражного производства).

7. Наличие иных негативных сведений.