

Гайд

"Как проверить контрагента"

Евгения Белоусова
бизнес-юрист

www.belousova-prava.ru

@jurist_belousova

За чем проверять контрагентов?

Проверять контрагентов нужно, чтобы снизить три группы рисков:

- Налоговые риски (непроявление должной осмотрительности);
- Риски блокировки счета банком;
- Риски убытков от взаимодействия.

Согласно постановления Пленума Высшего Арбитражного Суда от 12.10.2006 № 53 «Об оценке арбитражными судами обоснованности получения налогоплательщиком налоговой выгоды», налоговая выгода может быть признана необоснованной, если будет доказано, что налогоплательщик действовал без должной осмотрительности и осторожности и ему должно было быть известно о нарушениях, допущенных контрагентом.

Популярные сервисы для самостоятельной проверки контрагентов

Общая информация о компании (ИП) в базах данных и открытом доступе pb.nalog.ru

Сведения о банкротстве bankrot.fedresurs.ru

Данные о судебных спорах kad.arbitr.ru

Сведения об исполнительных производствах fssprus.ru

Проверка наличия прибыли контрагента rosstat.gov.ru/accounting_report

Проверка паспорта
ИП или руководителя
компании

[сервисы.гувм.мвд.рф/info-
-service.htm?sid=2000](http://сервисы.гувм.мвд.рф/info-service.htm?sid=2000)

Проверка диплома
руководителя
или представителя

минреестр.рф/

Совместно с экономистом или бухгалтером стоит также проверить:

- Финансовую (бухгалтерскую) отчетность с примечаниями (РСБУ):
- бухгалтерский баланс;
- отчеты о финансовых результатах, движении денежных средств, изменении капитала.

Указанную информацию можно получить через сервисы проверки контрагентов или на сайте контрагента. Если в открытом доступе нет, то можно запросить у контрагента.