

# Гайд

## "Как проверить контрагента"

Евгения Белоусова  
бизнес-юрист

[www.belousova-prava.ru](http://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](http://pb.nalog.ru)

Сведения о банкротстве [bankrot.fedresurs.ru](http://bankrot.fedresurs.ru)

Данные о судебных спорах [kad.arbitr.ru](http://kad.arbitr.ru)

Сведения об исполнительных производствах [fssprus.ru](http://fssprus.ru)

Проверка наличия прибыли контрагента [rosstat.gov.ru/accounting\\_report](http://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/](http://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.