

1С:ERP Управление предприятием 2



Актуальные тренды в проверке контрагентов:
требования законодательства и возможности
СПАРК-Риски

Дмитрий Покацкий,
заместитель коммерческого директора,
Группа «Интерфакс»



Проблема

Определение статуса компании

Статус компании показывает реальное положение компании на данный момент. Различают более 150 видов. Наиболее критичные можно объединить в группы:

- Ликвидация
- Ликвидация по решению суда
- Ликвидация недействующего
- Банкротство
- Реорганизация
- Особые случаи (к примеру, исключена из ЕГРЮЛ)

Необходимо определять статус контрагента в момент проведения платежа, чтобы не заплатить компании, которая имеет один из перечисленных статусов. Также при работе с дебиторами, это позволит минимизировать риск потери денег.



Решение

Получить данные по статусу компании или списку компаний можно через 1СПАРК Риски или скачав справку

ОГРН 5087746000986 · ИНН 7728668205 · ОКПО 87679629

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИТИПРОМСТРОЙ"
Адрес	117342, г. Москва, ул. Бутлерова, д. 17Б Бизнес-центр «Fresh»
Сайт	citypromstroi.ru
Отрасль	Строительство жилых и нежилых зданий
Руководитель	Мазнева Людмила Дмитриевна, генеральный директор
Совладельцы (>25%)	Мазнева Людмила Дмитриевна · 100 %
Уставный капитал	10 000 руб. 20.08.2008
Форма собственности	Частная собственность

Признаки хозяйственной деятельности за 12 мес

Персонал	0 - 5 в компании
МСП	Входит в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства
Арбитражные дела	4 завершено
Исполнительные производства	2 текущих на сумму 22 354 тыс. Р · 1 завершено на сумму 1 672 тыс. Р · 1 не установлено местонахождение

Действующее

Зарегистрирована 20.08.2008 · 9 лет

Индексы *

- Риск · Высокий
- ИДО · Низкий · 31
- ИФР · Высокий · 99
- ИПД · Не определен

Факторы риска

- Адрес указан как место нахождения нескольких ЮЛ (компаний по данным ФНС от 13.10.2017: 170, по данным СПАРК по этому адресу расположен бизнес-центр)
- Есть сведения о начале процедуры ликвидации компании
- У компании есть незавершенные исполнительные производства (база ФССП) 2
- У компании отсутствует собственный капитал





Решение

Помимо статуса, можно получить исчерпывающую информацию по профилю компании

ОАО ГИПРОДОРНИИ

ОГРН 1037700073971 · ИНН 7712000109 · ОКПО 03435690

Полное наименование	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДОРОЖНЫЙ ПРОЕКТНО-ИЗЫСКАТЕЛЬСКИЙ И НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ "ГИПРОДОРНИИ"
Адрес	125493, г. Москва, ул. Смольная, д. 2 Бизнес-центр «Смольная 2»
Телефон	+7(495)4522390, +7(495)4525272, +7(495)4590156
Электронная почта	info@giprodor.ru
Сайт	www.giprodor.ru
Отрасль	Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта
Руководитель	Коган Роман Игоревич , конкурсный управляющий
Уставный капитал	26 855 000 руб. 26.05.2011
Форма собственности	Частная собственность

Признаки хозяйственной деятельности за 12 мес

Персонал	501 - 1 000 человек в компании
Исполнение договоров	9 выигранных процессов в роли ответчика по выполнению договоров — суд подтвердил реальность выполнения обязательств
Лицензии	1 лицензия — обладает ресурсами для удовлетворения лицензионным требованиям
Авто в собственности	37 штрафов ГИБДД — наличие эксплуатируемого транспорта
Маркетинг	1 домен · 1 товарный знак — проявляют маркетинговую активность
Проверки	10 проведено · 3 с нарушениями
Арбитражные дела	13 рассматриваются · 1 обжалуется · 4 решения и постановления · 511 завершено
Исполнительные производства	2 926 текущих на сумму 434 млн. Р · 2 576 завершенных на сумму 637 млн. Р · 9 не установлено местонахождение · 10 отсутствует имущество · 13 окончено

Финансы, тыс. Р	2014		2015		2016	
Выручка без НДС	1 820 258	-5 %	710 711	-61 %	271 791	-62 %
Чистая прибыль	9	-100 %	-474 105	-5 267 933 %	-249 569	47 %
Чистые активы	750 306	-14 %	360 652	-52 %	159 567	-56 %

Ликвидируется
Зарегистрирована 17.12.1993 · 23 года

Индексы *

- Риск · Высокий
- ИДО · Низкий · 1
- ИФР · Средний · 77
- ИПД · Не определен

Факторы риска

- Адрес указан как место нахождения нескольких ЮЛ (компаний по данным ФНС от 13.10.2017: 20, по данным СПАРК по этому адресу расположено бизнес-центр)
- Руководитель еще в 10 юридических лицах
- Телефон указан несколькими юридическими лицами
- Есть сведения о начале процедуры ликвидации компании
- У компании есть незавершенные исполнительные производства (база ФССП) 2926
- В отношении компании применена процедура банкротства

Наличие в рискованных реестрах

- нет Юридические лица, в состав исполнительных органов которых входят дисквалифицированные лица
- Адреса, указанные при гос. регистрации несколькими юридическими лицами
- нет Компании, отсутствующие по юр. адресу по данным ФНС
- Юр. лица, имеющие задолженность по уплате налогов и/или не представляющие налоговую отчетность более года
- нет Физические лица, являющиеся руководителями или учредителями (участниками) нескольких юр.лиц
- Реестр недобросовестных поставщиков

Состав справки.

- Регистрационные данные
- Контактные данные
- Индексы
- Факторы риска
- Негативные списки
- Проверки
- Арбитражные дела
- Исполнительные производства
- Финансовые показатели
- Признаки однодневности



Проблема

Контроль изменений по компании (списку компаний)

Не представляется возможным отслеживать статусы компании в ручном режиме. Каждый месяц около 25 000 компаний создаются и ликвидируются. Ликвидации компании может предшествовать изменения нескольких статусов.

К примеру:

- Уведомление о принятии решения о ликвидации юридического лица (форма Р15)
- Компания находится в состоянии банкротства
- Решение о признании должника банкротом и открытии конкурсного производства
- Находится в стадии ликвидации
- Недействующая
- И другие



Решение

Автоматический контроль изменений по компании (списку компаний)

Решить данную задачу поможет функционал «События мониторинга», который автоматически включается при заведении нового контрагента

Организация: [Наша организация](#) Обновление... 

1СПАРК Риски

1 критичное событие
2 сообщения об изменении реквизитов

[Все события](#)

Остатки денежных средств

Касса:	0
Банк:	0
<hr/>	
	0

[Все остатки](#)

Покупатели

[Задолженность](#)
[Не оплачено](#)

Поддержка www.1cfresh.com

 [Обращения в службу поддержки](#)
 [Центр идей](#)
 [Обсуждения на форуме](#)

[Все сообщения](#)

Задачи

30 сентября взносы за себя
Через неделю УСН

[Все задачи](#)

Новости

Отправляйте копии исходящих писем на ...

[Подробнее](#)

[Все новости](#) 



В связи с экономической ситуацией в стране риск мошенничества при работе с контрагентами вырос. Также выросла необходимость дополнительной проверки контрагентов и оценки риска сотрудничества, включая проверку на должную осмотрительность, требуемую Федеральной налоговой службой.

Выдержка из арбитражного дела

УСТАНОВИЛ:

Общество с ограниченной ответственностью «Элемент Строй» (далее – общество «Элемент Строй», общество, налогоплательщик) обратилось в арбитражный суд Белгородской области с заявлением к межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 8 по Белгородской области (далее – налоговый орган, инспекция) о признании недействительным решения от 14.08.2015 № 10 «О привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения». В случае отказа в удовлетворении требований общество просило снизить размер налоговых санкций не менее, чем в десять раз.

Решением арбитражного суда Белгородской области от 27.05.2016 в удовлетворении заявленных требований обществу «Элемент Строй» отказано в полном объеме.

Не согласившись с состоявшимся судебным актом, общество «Элемент Строй» обратилось с апелляционной жалобой на него, в которой просит отменить решение суда первой инстанции как принятое с неправильным применением норм материального права и несоответствием выводов суда фактическим обстоятельствам дела, и принять по делу новый судебный акт об удовлетворении заявленных требований.

Налогоплательщик указывает, что им была проявлена должная степень осмотрительности и осторожности при выборе в качестве контрагентов обществ с ограниченной ответственностью «Агротэкс» (далее – общество «Агротэкс») и «Мега Ресурс» (далее – общество «Мега Ресурс»).

При этом общество настаивает на том, что не располагало указанными в акте проверки информационными ресурсами для анализа рисков, в то время как на общедоступных сайтах уполномоченных органов, в том числе на официальном сайте Федеральной налоговой службы по настоящее время отсутствует информация о неблагонадежности обществ «Агротэкс» и «Мега Ресурс». Налогоплательщик обращает внимание на то, что пользование ресурсом **СПАРК** является платным и оставляет 215 000 руб. в год, что является значительным в сравнении с получаемой обществом прибылью.



Проблема

Проявление должной осмотрительности

В связи с письмом Федеральной налоговой службы о проявлении должной осмотрительности в выборе контрагентов, компаниям необходимо иметь доказательную базу того, что они проявили должную осмотрительность.

К примеру, при заключении контракта с поставщиком воды, заплатив ему и получив товар, финансовые риски полностью еще не пропадут. В том случае, если данный поставщик не вернул НДС в ФНС, то претензии со стороны регулятора будут отнесены к вам, если на момент заключения контракта не была проявлена должная осмотрительность.



Решение

Проявление должной осмотрительности

У ФНС есть список признаков фирм однодневок, по которым они рекомендуют делать проверку на должную осмотрительность. Но с учетом трудозатратности данного метода и быстрой приспособляемости создателей «однодневок» к рыночным реалиям, ФНС использует различные скоринговые модели, в т.ч. активно проверяет через индекс должной осмотрительности, которые присутствует в 1СПАРК Риски.



Решение

Проявление должной осмотрительности

ООО "НПО "МОСТОВИК"

ОГРН 1025501857710 · ИНН 5502005562 · ОКПО 23735833

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "МОСТОВИК"
Адрес	644080, Омская обл, г. Омск, проспект Мира, д. 5 корп. 5
Телефон	+7(381)2659949, +7(3812)605221, +7(3812)658837
Электронная почта	banuhova@mostovik.ru , info@mostovik.ru
Сайт	mostovik.ru
Отрасль	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
Руководитель	Котов Михаил Сергеевич , конкурсный управляющий
Совладельцы (>25%)	Шишов Олег Владимирович · 44,63 %
Уставный капитал	1 287 600 000 руб. 29.09.2008
Форма собственности	Частная собственность

Признаки хозяйственной деятельности за 12 мес

Персонал	5 000 и более человек в компании
Исполнение договоров	17 выигранных процессов в роли ответчика по выполнению договоров — суд подтвердил реальность выполнения обязательств
Платежи	8 платежей от 2 участников проекта «СПАРК-Мониторинг платежей»
Лицензии	19 лицензий — обладает ресурсами для удовлетворения лицензионным требованиям
Сертификаты и декларации	171 сертификат и декларация — выпускает, экспортирует или продает продукцию
Залог и лизинг	залогодатель в 44 сделках — предметы в залоге и лизинге могут использовать в хозяйственной деятельности
Авто в собственности	79 штрафов ГИБДД — наличие эксплуатируемого транспорта
Маркетинг	1 домен · 1 товарный знак — проявляют маркетинговую активность
Проверки	17 проведено · 7 с нарушениями · 1 запланировано

Ликвидируется

Зарегистрирована 09.04.1991 · 26 лет

Индексы *

- ⊙ Риск · Высокий
- ⊙ ИДО · Низкий · 1
- ⊙ ИФР · Высокий · 99
- ⊙ ИПД · Не определен

Факторы риска

- ⚡ Адрес указан как место нахождения нескольких ЮЛ (компаний по данным ФНС от 13.10.2017: 15)
- ⚡ Телефон указан несколькими юридическими лицами 11
- ⚡ Дочерняя компания входит в негативный список
- ⚡ У компании есть незавершенные исполнительные производства (база ФССП) 4726
- ⚡ В отношении дочерней компании применена процедура банкротства
- ⚡ В отношении компании применена процедура банкротства
- ⚡ Имеются обременения доли в УК
- ⚡ У компании отсутствует собственный капитал

Наличие в рискованных реестрах

- нет Юридические лица, в состав исполнительных органов которых входят дисквалифицированные лица



1С:ERP Управление предприятием 2



Спасибо за внимание!

**Дмитрий Поцацкий,
заместитель коммерческого директора,
Группа «Интерфакс»**