

Благоприятные факты

✓ Признаков процедуры банкротства не обнаружено

В Едином федеральном реестре сведений о банкротстве не найдено сообщений о банкротстве организации.

✓ Признаков номинальности не выявлено

Компания была автоматически проверена на предмет сходства с организациями, руководители или учредители которых являются номинальными и не имеют намерения вести хозяйственную деятельность: сходства не обнаружено.

✓ Проведена проверка информации о наличии арбитражных дел за последние 12 месяцев

Арбитражные дела отсутствуют.

Арбитражных дел, связанных с банкротством, не найдено.

✓ Проведена проверка информации о наличии исполнительных производств в отношении организации

В картотеке Федеральной службы судебных приставов исполнительных производств не найдено.

✓ Проанализирована бухгалтерская отчетность организации

Последний год, за который имеются данные отчетности — 2024.

Деятельность прибыльна.

По результатам 2024 года чистая прибыль составила 2 млн руб.

По состоянию на 1 января 2025:

Чистые активы имеют положительную величину 2,1 млн руб.

✓ Упоминаний в следующих особых реестрах и открытых списках не найдено:

— Реестр "Недостоверность регистрационных сведений"

— Открытый список "Не предоставляют налоговую отчетность более года"

— Реестр "Дисквалифицированные лица"

— Открытый список "Задолженность перед ФНС более 1000 рублей, направленная на взыскание судебному приставу-исполнителю"

✓ Организация имеет следующие действующие документы, подтверждающие её производственный потенциал:

— 1 лицензию на осуществление лицензируемых видов деятельности;

✓ В течение прошлого и текущего годов в организации прошло не менее 1 проверки контролирующими органами.

❗ В 2024 году среднесписочная численность была как у компаний без сотрудников: ни одного или один сотрудник, являющийся руководителем

Есть типы организаций, которые имеют право не сдавать данные о сотрудниках, однако их реестры являются закрытыми. У таких организаций маркер может ошибочно сработать:

- Входящие в распоряжение Правительства от 23.01.2003 № 91-Р;
- Входящие в указ Президента РФ от 27.11.2023 № 903;
- Входящие в перечень резидентов, предусмотренный частью 4.2 статьи 19 Федерального закона от 10 декабря 2003 г. N 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»;
- Стратегические предприятия;
- Крупнейшие налогоплательщики;
- Организации, регламентированные федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ, ст.18, п.4:
 - Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность которых содержит сведения, отнесенные к государственной тайне в соответствии с законодательством Российской Федерации;
 - Компании оборонно-промышленного комплекса.

Некоторые из указанных перечней можно найти в публичных списках, или вы можете создать свой список.

❗ Балансовая стоимость основных средств и нематериальных активов на конец 2024 года равна нулю.

«Техническими» налоговые органы называют компании, цель которых — минимизация налоговых отчислений, а не ведение реальной хозяйственной деятельности. Ранее подобные фирмы называли «фирмами-однодневками».

При анализе признаков технической компании (фирмы-однодневки) учитывалась практика работы налоговых органов, их внутренние инструкции, а также следующие документы:

1. Приказ ФНС России от 30.05.2007 № ММ-3-06/333@.
2. Письма ФНС России от 11.02.2010 № 3-7-07/84, от 24.07.2015 № ЕД-4-2/13005, от 13.07.2017 № ЕД-4-2/13650@, от 10.07.2018 г. № ЕД-4-15/13247@, от 10.03.2021 № БВ-4-7/3060@, от 28.07.2021 г. № БВ-4-7/10638, от 10.10.2022 № БВ-4-7/13450@, письмо Минфина РФ от 12.02.2019 г. № 03-02-08/8398.
3. Постановление Пленума ВАС РФ от 12.10.2006 N 53.

Рекомендации по работе с контрагентом

Уточнить у собственников/руководства контрагента причины попадания в особый реестр или открытый список:

— Реестр "Недобросовестные поставщики"

Перед заключением договора убедиться, что организация сможет привлечь персонал и задействовать прочие ресурсы, необходимые для его выполнения. Если предполагается участие субподрядчиков или иное привлечение ресурсов со стороны, то целесообразно отразить такую возможность в договоре.