

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ГОРНОДОБЫВАЮЩАЯ КОМПАНИЯ «НУРГОЛД»**

УТВЕРЖДЕНО И ВВЕДЕНО В ДЕЙСТВИЕ:

Приказом № ГДКН-04-230109/3 от «09» января 2023г.

Ю.П. Мелецкий



**ПОЛОЖЕНИЕ О ПРОВЕРКЕ КОНТРАГЕНТОВ
ООО ГДК «НУРГОЛД»**

2023 г.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ГОРНОДОБЫВАЮЩАЯ КОМПАНИЯ «НУРГОЛД»**

УТВЕРЖДЕНО И ВВЕДЕНО В ДЕЙСТВИЕ:

Приказом № ГДКН-04-250109/4 от «09» января 2025г.

_____ **Ю.П. Мелецкий**

**ПОЛОЖЕНИЕ О ПРОВЕРКЕ КОНТРАГЕНТОВ
ООО ГДК «НУРГОЛД»**

2025 г.

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Налоговым кодексом РФ и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

1.2. Положение устанавливает цели, порядок и процедуры проверки контрагентов ООО ГДК «НУРГОЛД» (далее — Общество) для проявления должной осмотрительности, снижения финансовых, налоговых и репутационных рисков.

1.3. Требования настоящего Положения обязательны для исполнения всеми сотрудниками Общества, участвующими в выборе контрагентов, заключении и исполнении договоров (ведущий юрист-консультант, бухгалтерия, главный механик, производственный отдел, отдел закупок, служба безопасности).

1.4. Проверке подлежат все потенциальные контрагенты, с которыми Общество планирует заключить договоры: поставщики, подрядчики, покупатели, арендодатели, исполнители услуг и другие.

2. Цели проверки контрагентов

2.1. Основными целями проверки контрагентов являются:

- Подтверждение правоспособности и благонадежности контрагента.
- Снижение риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств.
- Недопущение заключения сделок с «фирмами-однодневками» или проблемными организациями.
- Обеспечение возможности обосновать свой выбор контрагента перед налоговыми органами для получения обоснованной налоговой выгоды.

3. Категории контрагентов и сделок (Риск-ориентированный подход)

Для оптимизации трудозатрат проверка проводится дифференцированно в зависимости от существенности сделки и репутации контрагента .

3.1. Низкорисковые сделки (минимальная проверка):

- Контрагенты — государственные (муниципальные) учреждения/предприятия.
- Общеизвестные крупные компании с безупречной репутацией.
- Сделки на сумму до 100 000 рублей.
- *Объем проверки:* Сверка основных реквизитов (ИНН, ОГРН) по данным сайта ФНС.

3.2. Среднерисковые сделки (стандартная проверка):

- Большинство сделок на сумму от 100 000 до 500 000 рублей.
- Новые контрагенты, не имеющие устоявшейся репутации.
- *Объем проверки:* Стандартная процедура согласно Разделу 4.

3.3. Высокорисковые сделки (углубленная проверка):

- Сделки на сумму свыше 500 000 рублей.
- Договоры с посредниками, дилерами, дистрибьюторами.
- Контрагенты, зарегистрированные незадолго до сделки.
- Услуги, где высока доля налоговых рисков (консалтинг, маркетинг, строительство).
- *Объем проверки:* Расширенная процедура согласно Разделу 5.

4. Стандартная процедура проверки

Ответственный сотрудник ведущий юрисконсульт) обязан собрать и зафиксировать следующие сведения о контрагенте:

4.1. Проверка по официальным реестрам (сайт ФНС nalog.gov.ru):

- Получение актуальной выписки из ЕГРЮЛ/ЕГРИП.
- Проверка, не находится ли контрагент в процессе ликвидации или реорганизации.
- Проверка, не является ли адрес регистрации «адресом массовой регистрации».
- Проверка руководителя на дисквалификацию.
- Проверка, не является ли руководитель или учредитель «массовым».

4.2. Проверка полномочий лиц, подписывающих договор:

- Запрос копий документов, подтверждающих полномочия руководителя (Протокол/Решение о назначении, Приказ о вступлении в должность).
- Если договор подписывает представитель по доверенности — запрос копии доверенности и паспорта представителя.

4.3. Проверка на соответствие деятельности:

- Сверка заявленных видов деятельности (ОКВЭД) с предметом договора.
- Проверка наличия необходимых лицензий, разрешений, членства в СРО, если деятельность контрагента лицензируется .

4.4. Проверка судебных споров и долгов:

- Проверка в картотеке арбитражных дел (kad.arbitr.ru) на наличие крупных исков к контрагенту.
- Проверка в базе Федеральной службы судебных приставов (fssp.gov.ru) на наличие исполнительных производств.

5. Расширенная процедура проверки (для высокорисковых сделок)

Помимо стандартных мер, проводятся следующие мероприятия:

5.1. Анализ финансовой отчетности:

- Запрос бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах на последнюю отчетную дату.
- Анализ на наличие признаков «технической» компании (минимальные активы, отсутствие расходов, характерных для ведения реальной деятельности).

5.2. Проверка репутации:

- Поиск отзывов о компании в сети Интернет, на профильных форумах.
- Анализ наличия собственного сайта и его активности.
- Проверка на наличие в реестре недобросовестных поставщиков (по 44-ФЗ и 223-ФЗ) при необходимости.

5.3. Подтверждение реальности деятельности:

- Запрос документов, подтверждающих наличие материально-технической базы (договоры аренды помещений, штатное расписание, сведения о численности).

6. Оформление результатов проверки

6.1. Все собранные документы (выписки, скриншоты, копии, распечатки) формируются в «**Досье контрагента**».

6.2. На основе собранных материалов ответственный сотрудник составляет «**Заключение (Справку) о результатах проверки контрагента**». В заключении делается вывод о целесообразности/нецелесообразности заключения сделки, либо указываются особые условия (например, «только на условиях предоплаты»).

6.3. Заключение вместе с проектом договора передается руководителю для принятия окончательного решения.

6.4. Запрещается заключать договоры, проводить оплаты или отгружать товары до получения положительного заключения и резолюции руководителя.

7. Сроки проверки и хранения досье

7.1. Срок проведения стандартной проверки не должен превышать 2 рабочих дней с момента предоставления контрагентом полного пакета документов.

7.2. Сформированное досье контрагента подлежит хранению в [бухгалтерии/юридическом отделе] в течение срока действия договора и не менее **четырёх лет** после его окончания (в соответствии с требованиями налогового учета).

8. Ответственность

8.1. Лица, виновные в нарушении требований настоящего Положения, повлекшем за собой причинение убытков Обществу, могут быть привлечены к дисциплинарной и материальной ответственности в порядке, установленном трудовым законодательством РФ.