

Минимальные требования для прохождения аккредитации

№ п/п	Требование	Описание требования	Заключение	Ответственный
1	2	3	4	5
1.	Контрагентом представлен полный пакет документов в соответствии с требованиями, установленными Инструкцией АО «Пургаз» «Прохождение аккредитации лицами, претендующими на участие в закупочных процедурах АО «Пургаз».	Должен быть представлен полный пакет документов в соответствии с требованиями, установленными Инструкцией АО «Пургаз» «Прохождение аккредитации лицами, претендующими на участие в закупочных процедурах АО «Пургаз», в том числе электронная версия документов.	Не соответствует – представлен неполный комплект документов / не представлена электронная версия документов Соответствует – представлен полный комплект документов и электронная версия	Служба КЗРТУ
2.	Предоставление (раскрытие) и актуальность (достоверность) сведений о контактной информации (телефонные номера).	В Анкете Контрагента указаны актуальные (достоверные) сведения о контактной информации (телефонные номера). Заказчик вправе провести проверку предоставленных сведений, в том числе, путем обзвона указанных телефонных номеров.	Не соответствует — сведения не предоставлены (не раскрыты) и/или представлены неактуальные (недостоверные) сведения о контактной информации (телефонные номера) Соответствует — представлены актуальные (достоверные) сведения о контактной информации (телефонные номера)	Отдел по специальной работе
3.	Предоставление (раскрытие) и актуальность (достоверность) сведений о фактическом месте нахождения.	В Анкете Контрагента указаны актуальные (достоверные) сведения о фактическом месте нахождения и в составе заявки представлены документы, подтверждающие принадлежность имущества на праве собственности или ином законном праве, по фактическому месту нахождения Контрагента. Заказчик вправе провести проверку предоставленных сведений, в том числе, выездную проверку сведений и документов по фактическому местонахождению, представленных Контрагентом.	Не соответствует — сведения не предоставлены (не раскрыты) и/или представлены неактуальные (недостоверные) сведения, подтверждающие фактическое место нахождения Контрагента/ Участника закупки. Соответствует — представлены актуальные (достоверные) сведения, подтверждающие фактическое место нахождения Контрагента/ Участника закупки.	Отдел по специальной работе

№ п/п	Требование	Описание требования	Заключение	Ответственный
1	2	3	4	5
4.	<p>Контрагент:</p> <ul style="list-style-type: none"> должен быть зарегистрирован в качестве юридического лица или индивидуального предпринимателя в установленном в Российской Федерации порядке (для резидентов РФ) <p>или</p> <ul style="list-style-type: none"> должен быть зарегистрирован в качестве субъекта гражданского права и иметь все необходимые разрешения для ведения деятельности по месту нахождения, месту выполнения работ (оказания услуг) в соответствии с законодательством государства и законодательством Российской Федерации (для нерезидентов Российской Федерации). 	<p>Должны быть представлены уставные, регистрационные и другие правоустанавливающие документы в соответствии с требованиями, установленными Инструкцией АО «Пургаз» «Прохождение аккредитации лицами, претендующими на участие в закупочных процедурах АО «Пургаз»</p>	<p>Не соответствует – представлен неполный комплект документов представлена недостоверная информация</p> <p>Соответствует – представлен полный комплект документов</p>	<p>Отдел по специальной работе</p>
5.	<p>Отсутствие у Контрагента на момент проверки не устраненного нарушения обязанности по предоставлению в регистрирующий орган достоверных сведений/документов для внесения сведений в ЕГРЮЛ, выявленного ФНС России, о чем имеется действующая запись в ЕГРЮЛ о недостоверности сведений о юридическом лице.</p>	<p>Должны отсутствовать записи о недостоверности сведений или имеется запись в ЕГРЮЛ о внесении изменений, устраняющих выявленный ранее факт недостоверности сведений в ЕГРЮЛ.</p> <p>Контрагент считается соответствующим установленному требованию в случае, если им в установленном порядке подано заявление об обжаловании решения ФНС России о внесении записи в ЕГРЮЛ о недостоверности сведений в административном и/или судебном порядке и решение по такому заявлению на момент проверки не принято.</p>	<p>Не соответствует — имеется действующая запись в ЕГРЮЛ о недостоверности сведений по результатам проверки ФНС России</p> <p>Соответствует — отсутствует записи о недостоверности сведений или имеется запись в ЕГРЮЛ о внесении изменений, устраняющих выявленный ранее факт недостоверности сведений в ЕГРЮЛ</p>	<p>Отдел по специальной работе</p>

№ п/п	Требование	Описание требования	Заключение	Ответственный
1	2	3	4	5
6.	Неприостановление деятельности Контрагента в порядке, установленном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях.	На момент проведения проверки деятельность Контрагента не должна быть приостановлена в порядке, установленном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях. Проверка проводится, в том числе, с использованием источников информации, размещенных в открытом доступе в информационно-коммуникационной сети Интернет (в частности на сайте http://kad.arbitr.ru/) и других открытых источниках.	Не соответствует — деятельность приостановлена в порядке, установленном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях. Соответствует — деятельность не приостановлена.	Отдел по специальной работе
7.	Предоставление (раскрытие) полной цепочки собственников, включая конечных бенефициаров ¹ . <i>(не применимо для индивидуальных предпринимателей)</i>	В соответствии с Приложением № 2 к Инструкции «Прохождение аккредитации лицами, претендующими на участие в закупочных процедурах АО «Пургаз»	Не соответствует – не предоставлена цепочка собственников/цепочка собственников не раскрыта полностью/предоставлены недостоверные сведения Соответствует – информация по цепочке собственников предоставлена полностью	Отдел по специальной работе

¹ В отношении Контрагентов, являющихся публичными акционерными обществами, акции которых котируются на бирже или число акционеров, которых превышает 50, сведения будут считаться представленными в полном объеме, если они будут содержать информацию об акционерах, владеющих пакетами акций более 5 %. Подтверждающие документы в отношении акционеров (бенефициаров) такой компании могут быть заменены прямой ссылкой на общедоступный источник, посредством которого в установленном законом порядке раскрыта соответствующая информация. В отношении акционеров (бенефициаров), владеющих пакетами акций менее 5 %, допускается указание общей информации о количестве таких акционеров.

№ п/п	Требование	Описание требования	Заключение	Ответственный
1	2	3	4	5
8.	Отсутствие сведений о Контрагенте в реестрах недобросовестных поставщиков ФАС России.	<p>На момент проведения проверки Контрагент не должен быть включен ни в один из следующих реестров:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Реестр недобросовестных поставщиков по Федеральному закону № 223-ФЗ от 18.07.2011 «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»; ▪ Реестр недобросовестных поставщиков (подрядчиков исполнителей) по Федеральному закону № 44-ФЗ от 05.04.2013 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» ▪ Реестр недобросовестных подрядных организаций по Постановлению Правительства N 615 от 1 июля 2016 г. <p>Проверка проводится по данным, размещенным на официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети Интернет (https://zakupki.gov.ru/epz/dishonestsupplier/search/results.html)</p>	<p>Не соответствует – Контрагент включен в Реестр</p> <p>Соответствует – Контрагент не включен в Реестр</p>	Отдел по специальной работе
9.	Отсутствие фактов предоставления Контрагентом недостоверных документов, подтверждающие его соответствие установленным квалификационным требованиям в рамках закупочных процедур АО «Пургаз».	Должны отсутствовать факты предоставления Контрагентом закупки недостоверных документов, подтверждающие его соответствие установленным квалификационным требованиям в рамках закупочных процедур АО «Пургаз».	<p>Не соответствует - имеются факты предоставления Контрагентом недостоверных документов в течение 12 календарных месяцев до даты подачи документов на аккредитацию.</p> <p>Соответствует - отсутствуют факты предоставления Контрагентом недостоверных документов в течение 12 календарных месяцев до даты подачи документов на аккредитацию.</p>	Отдел по специальной работе
10.	Непроведение ликвидации Контрагента – юридического лица и отсутствие вступившего в законную силу судебного решения о признании Контрагента – юридического лица несостоятельным (банкротом) и об	<p>Должно отсутствовать соответствующее решение либо иные документы, подтверждающие названные факты, в том числе по данным сайта в информационно-телекоммуникационной сети Интернет:</p> <p>(http://www.vestnik-gosreg.ru/publ/vgr/)</p>	<p>Не соответствует:</p> <p>– юридическое лицо находится в процессе ликвидации / наличие вступившего в законную силу судебного решения о признании Контрагента – юридического лица несостоятельным (банкротом) и об открытии</p>	Отдел по специальной работе

№ п/п	Требование	Описание требования	Заключение	Ответственный
1	2	3	4	5
	открытии конкурсного производства, Контрагента – индивидуального предпринимателя несостоятельным (банкротом) и отсутствие решения регистрирующего органа (ФНС РФ) о предстоящем исключении Контрагента из ЕГРЮЛ как недействующего юридического лица.	<p>(http://www.vestnik-gosreg.ru/publ/fz83/) (http://kad.arbitr.ru/)</p> <p>Должно отсутствовать решение регистрирующего органа (ФНС РФ) о предстоящем исключении из ЕГРЮЛ как недействующего юридического лица. Проверка проводится, в том числе, с использованием источников информации, размещенных в открытом доступе в информационно-коммуникационной сети Интернет (в частности на сайте http://www.vestnik-gosreg.ru/publ/fz83/) и других открытых источниках.</p>	<p>конкурсного производства, Контрагента – индивидуального предпринимателя несостоятельным (банкротом);</p> <ul style="list-style-type: none"> – в отношении Контрагента имеется решение регистрирующего органа (ФНС РФ) о предстоящем исключении из ЕГРЮЛ как недействующего юридического лица; – наличие вступившего в законную силу решения суда о прекращении деятельности Контрагента/Участника закупки (физического лица) в качестве индивидуального предпринимателя в принудительном порядке; – наличие вступившего в законную силу приговора суда в отношении Контрагента (индивидуального предпринимателя), которым ему назначено наказание в виде лишения права заниматься предпринимательской деятельностью на определенный срок. <p>Соответствует:</p> <ul style="list-style-type: none"> – юридическое лицо не находится в процессе ликвидации / отсутствует вступившее в законную силу судебного решения о признании Контрагента – юридического лица несостоятельным (банкротом) и об открытии конкурсного производства, Контрагента – индивидуального предпринимателя несостоятельным (банкротом); – в отношении Контрагента отсутствует решение регистрирующего органа (ФНС РФ) о предстоящем исключении из ЕГРЮЛ как недействующего юридического лица; – отсутствуют вступившие в законную силу решения суда о прекращении деятельности Контрагента/Участника закупки (физического лица) в качестве индивидуального предпринимателя в принудительном порядке; 	

№ п/п	Требование	Описание требования	Заключение	Ответственный
1	2	3	4	5
			– отсутствуют вступившие в законную силу приговора суда в отношении Контрагента (индивидуального предпринимателя), которым ему назначено наказание в виде лишения права заниматься предпринимательской деятельностью на определенный срок.	

№ п/п	Требование	Описание требования	Заключение	Ответственный
1	2	3	4	5
11.	<p>Отсутствие вступившего в законную силу судебного решения о наказании в виде лишения права заниматься определенной деятельностью, которая связана с поставкой товаров, выполнением работ, оказанием услуг, и об административном наказании в виде дисквалификации (за исключением лица, в отношении которого срок такого наказания истек) в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> физического лица – собственника, включая конечных бенефициаров, имеющих право распоряжаться более чем 5 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной или складочный капитал вклады, доли Контрагента; единоличного исполнительного органа (генеральный директор, директор, президент и т.п.) Контрагента; индивидуального предпринимателя. 	<p>Контрагент – юридическое лицо не должно быть включено ни в один из следующих реестров Федеральной налоговой службы России:</p> <ul style="list-style-type: none"> «Юридические лица, в состав исполнительных органов которых входят дисквалифицированные лица» (https://service.nalog.ru/disfind.do) «Сведения о лицах, в отношении которых факт невозможности участия (осуществления руководства) в организации установлен (подтвержден) в судебном порядке» (https://service.nalog.ru/svl.do) <p>Должны отсутствовать соответствующие судебные решения по данным сайта в информационно-телекоммуникационной сети Интернет (http://kad.arbitr.ru) в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> физического лица – собственника, включая конечных бенефициаров, имеющих право распоряжаться более чем 5 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной или складочный капитал вклады, доли Контрагента; единоличного исполнительного органа (генеральный директор, директор, президент и т.п.) Контрагента; индивидуального предпринимателя. <p>Проверка проводится, в том числе, с использованием источников информации, размещенных в открытом доступе в информационно-коммуникационной сети Интернет и других открытых источниках</p>	<p>Не соответствует — имеются соответствующие судебные решения и/или Контрагент включен в соответствующий реестр ФНС РФ в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> физического лица – собственника, включая конечных бенефициаров, имеющих право распоряжаться более чем 5 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной или складочный капитал вклады, доли Контрагента; единоличного исполнительного органа (генеральный директор, директор, президент и т.п.) Контрагента; индивидуального предпринимателя. <p>Соответствует — отсутствуют соответствующие судебные решения, а также Контрагент не включен в соответствующий реестр ФНС РФ в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> физического лица – собственника, включая конечных бенефициаров, имеющих право распоряжаться более чем 5 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставной или складочный капитал вклады, доли Контрагента; единоличного исполнительного органа (генеральный директор, директор, президент и т.п.) Контрагента; индивидуального предпринимателя. 	<p>Отдел по специальной работе</p>

№ п/п	Требование	Описание требования	Заключение	Ответственный
1	2	3	4	5
12.	Контрагент не должен являться организацией, более 50% имущества которой находится под арестом по решению суда и/или постановлению судебного пристава.	<p>Должны отсутствовать соответствующие судебные решения и/или постановления судебного пристава.</p> <p>Проверка проводится, в том числе, с использованием источников информации, размещенных в открытом доступе в информационно-коммуникационной сети Интернет и других открытых источниках</p>	<p>Не соответствует — на более 50 % имущества Контрагента наложен арест по решению суда и/или постановлению судебного пристава.</p> <p>Соответствует — на имущество Контрагента не наложен арест (либо наложен арест на менее 50% имущества организации).</p>	Отдел по специальной работе

13.	<p>Контрагент должен соответствовать всем критериям, указанным</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>для юридических лиц</u> - в пункте 5 Методики проведения оценки юридических лиц на базе интерактивного сервиса «Личный кабинет налогоплательщика юридического лица» АИС «НАЛОГ-3», утвержденной приказом ФНС России от 24.03.2023 № ЕД-7-31/181@ в ред. от 27.01.2025 № ЕД-7-31/49@) ▪ <u>для индивидуальных предпринимателей</u> - в пункте 5 Методики проведения оценки индивидуальных предпринимателей на базе интерактивного сервиса «Личный кабинет налогоплательщика индивидуального предпринимателя» АИС «НАЛОГ-3», утвержденной приказом ФНС России от 24.03.2023 № ЕД-7-31/181@ в ред. от 27.01.2025 № ЕД-7-31/49@) <p><i>(не применимо для нерезидентов Российской Федерации)</i></p>	<p>Оценка проводится на основании предоставленной Контрагентом Выписки из сервиса оценки юридических лиц/индивидуального предпринимателя, выданной не ранее 3 (трех) рабочих дней до даты подачи документов.</p> <p>При этом осуществляется проверка достоверности представленной Выписки из сервиса оценки юридических/индивидуального предпринимателя по данным сайт ФНС России https://service.nalog.ru/scoring/.</p>	<p>Не соответствует:</p> <ul style="list-style-type: none"> – не представлена заверенная усиленной электронной цифровой подписью специалиста ФНС России Выписка из сервиса оценки юридических лиц/индивидуального предпринимателя; – представлена недостоверная Выписка из сервиса оценки юридических лиц/индивидуального предпринимателя; – представлена Выписка из сервиса оценки юридических лиц/индивидуального предпринимателя, выданная ранее 3 (трех) рабочих дней до даты подачи документов; – согласно представленной Выписки из сервиса оценки юридических лиц/индивидуального предпринимателя выданной не ранее 3 (трех) рабочих дней до даты подачи документов, Контрагент не соответствует критериям, указанным в пункте 5 Методики проведения оценки юридических лиц на базе интерактивного сервиса «Личный кабинет налогоплательщика юридического лица» АИС «НАЛОГ-3», утвержденной приказом ФНС России от 24.03.2023 № ЕД-7-31/181@ в ред. от 27.01.2025 № ЕД-7-31/49@)/ Методики проведения оценки индивидуальных предпринимателей на базе интерактивного сервиса «Личный кабинет налогоплательщика индивидуального предпринимателя» АИС «НАЛОГ-3», утвержденной приказом ФНС России от 24.03.2023 № ЕД-7-31/181@ в ред. от 27.01.2025 № ЕД-7-31/49@). <p>Соответствует – представлена достоверная, заверенная усиленной электронной цифровой подписью специалиста ФНС России, выданная не ранее 3 (трех) рабочих дней до даты подачи документов, Выписка из сервиса оценки юридических лиц/индивидуального предпринимателя, и согласно вышеуказанной Выписки Контрагент соответствует критериям, указанным в пункте 5 Методики проведения</p>	<p>Отдел по специальной работе</p>
-----	--	--	---	---

№ п/п	Требование	Описание требования	Заключение	Ответственный
1	2	3	4	5
			оценки юридических лиц на базе интерактивного сервиса «Личный кабинет налогоплательщика юридического лица» АИС «НАЛОГ-3», утвержденной приказом ФНС России от 24.03.2023 № ЕД-7-31/181@ в ред. от 27.01.2025 № ЕД-7-31/49@)/ Методики проведения оценки индивидуальных предпринимателей на базе интерактивного сервиса «Личный кабинет налогоплательщика индивидуального предпринимателя» АИС «НАЛОГ-3», утвержденной приказом ФНС России от 24.03.2023 № ЕД-7-31/181@ в ред. от 27.01.2025 № ЕД-7-31/49@).	
14.	Проверка потенциальных Контрагентов закупки в рамках проявления должной осмотрительности и осторожности, в том числе, в соответствии с требованиями Министерства финансов Российской Федерации ² и Федеральной налоговой службы ³ .	<p>Не соответствует:</p> <ul style="list-style-type: none"> – организация (резидент Российской Федерации, а также резидент государства – участника Содружества Независимых Государств (СНГ) набрала 5 и более баллов; – организация (нерезидент Российской Федерации за исключением нерезидентов Российской Федерации, являющихся резидентами государств – участников СНГ), индивидуальный предприниматель набрала 4 и более баллов; – представлена недостоверная информация. <p>Соответствует:</p> <ul style="list-style-type: none"> – организация (резидент Российской Федерации, а также резидент государства – участника СНГ) набрала менее 5 баллов; – организация (нерезидент Российской Федерации за исключением нерезидентов Российской Федерации, являющихся резидентами государств – участников СНГ), индивидуальный предприниматель набрала менее 4 баллов. <p>При проведении проверки организаций, существующих менее 2-х лет (на момент осуществления проверки) по требованиям, установленным в п.15.13, п. 15.14, в случае непредставления отчетности Контрагентом или предоставления «нулевой» отчетности, по каждому такому пункту начисляется максимальный балл.</p>		

2 Письмо Министерства финансов Российской Федерации:

- от 10.04.2009 № 03-02-07/1-177;
- от 05.05.2012 № 03-02-07/1-113;
- от 13.12.2011 № 03-02-07/1-430 «О порядке проверки контрагентов»;
- от 03.08.2012 № 03-02-07/1-197 «О подтверждении добросовестности контрагента»;
- от 17.12.2014 № 03-02-07/1/65228. О проявлении налогоплательщиком должной осмотрительности и осторожности при выборе контрагента.

3 Письмо Федеральной налоговой службы от 17.10.2012 № АС-4-2/17710 «О проявлении должной осмотрительности в выборе контрагентов».

- от 17.10.2012 № АС-4-2/17710 «О проявлении должной осмотрительности в выборе контрагентов»;

№ п/п	Требование	Описание требования	Заключение	Ответственный
1	2	3	4	5
14.1.	Массовый учредитель /руководитель.	<ul style="list-style-type: none"> Физическое лицо является учредителем / руководителем 50 и более организаций — «2» Физическое лицо является учредителем / руководителем от 10 до 49 организаций — «1» Физическое лицо не является учредителем / руководителем 9 и более организаций — «0» <p>Проверка проводится по данным, размещенным на сайте Федеральной налоговой службы России в информационно-телекоммуникационной сети Интернет: «Сведения о физических лицах, являющихся руководителями или учредителями (участниками) нескольких юридических лиц» (https://service.nalog.ru/mru.do)</p>	0 / 1 / 2	Отдел по специальной работе
14.2.	Совмещение собственником должности руководителя и/или главного бухгалтера, а также совмещение одним лицом должности руководителя и главного бухгалтера. (не применимо для индивидуальных предпринимателей)	<ul style="list-style-type: none"> Имеется факт совмещения должностей – «1» Нет факта совмещения должностей – «0» 	0 / 1	Отдел по специальной работе

- от 11.02.2010 №37-07/84 «Рассмотрено обращение по проблеме фактического возложения на налогоплательщиков дополнительной обязанности по проверке партнеров»;

- от 31.10.2013 №СА-4-9/19592 «О направлении обзора практики рассмотрения жалоб налогоплательщиков и налоговых споров судами по вопросам необоснованной налоговой выгоды»;

- от 03.08.2016 № ГД-4-14/14127@ «О проведении работы в отношении юридических лиц, зарегистрированных до 1 августа 2016г. и имеющих признаки недостоверности»;

- от 03.08.2016 № ГД-4-14/14126@ «О проведении работы в отношении юридических лиц, зарегистрированных после 1 августа 2016г. и имеющих признаки недостоверности»;

- от 2 июня 2016 г. № ГД-4-8/9849 «Об организации работы по взаимодействию с правоохранительными органами в случае выявления признаков налоговых преступлений»;

- Приказ ФНС России от 30.05.2007 №ММ-3-06/333@ «Об утверждении Концепции системы планирования выездных налоговых проверок»;

- Приказа ФНС России от 11.02.2016 №ММВ-7-14/72@, «Об утверждении оснований, условий и способов проведения, указанных в пункте 4.2 статьи 9 ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» мероприятий, формы письменного возражения относительно предстоящей государственной регистрации изменений устава юридического лица или предстоящего внесения сведений в единый государственный реестр юридических лиц, формы заявления физического лица о недостоверности сведений о нем в едином государственном реестре юридических лиц»;

- Постановление Пленума Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации (далее - ВАС РФ) от 12.10.2006 № 53 «Об оценке арбитражными судами обоснованности получения налогоплательщиком налоговой выгоды».

№ п/п	Требование	Описание требования	Заключение	Ответственный
1	2	3	4	5
14.3.	<p>Юридический адрес Контрагента указан при государственной регистрации в качестве места нахождения несколькими юридическими лицами⁴.</p> <p><i>(не применимо для индивидуальных предпринимателей)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Адрес массовой регистрации 50 и более юридических лиц — «2» ▪ Адрес массовой регистрации от 10 до 49 юридических лиц — «1» ▪ Обратное — «0» <p>Проверка проводится по данным, размещенным на сайте Федеральной налоговой службы России в информационно-телекоммуникационной сети Интернет (https://service.nalog.ru/addrfind.do)</p> <p>Проверка осуществляется по адресу регистрации Контрагента с детализацией до номера дома.</p>	0 / 1/2	Отдел по специальной работе
14.4.	<p>Непродолжительный срок существования Контрагента (государственная регистрация юридического лица или физического лица в качестве индивидуального предпринимателя осуществлена менее, чем за 24 календарных месяца до момента осуществления проверки).</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Срок существования менее 1 года (государственная регистрация юридического лица или физического лица в качестве индивидуального предпринимателя осуществлена менее, чем за 12 календарных месяцев до момента осуществления проверки) — «2» ▪ Срок существования от 1-го до 2-х лет (государственная регистрация юридического лица или физического лица в качестве индивидуального предпринимателя осуществлена более, чем за 12 и менее, чем за 24 календарных месяца до момента осуществления проверки) – «1» ▪ Срок существования более 2-х лет (государственная регистрация юридического лица или физического лица в качестве индивидуального предпринимателя осуществлена ранее, чем за 24 календарных месяца до момента осуществления проверки) – «0» 	0 / 1 / 2	Отдел по специальной работе

⁴ В соответствии с данными сайта ФНС России www.nalog.ru . Адреса, указанные при государственной регистрации в качестве места нахождения несколькими юридическими лицами <https://service.nalog.ru/addrfind.do>.

№ п/п	Требование	Описание требования	Заключение	Ответственный
1	2	3	4	5
14.5.	Незначительная численность (среднесписочная численность работников за предшествующий проверке календарный год менее 10 человек или отсутствует кадровый состав).	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Численность персонала менее 5 человек или отсутствие кадрового состава – «2» ▪ Численность персонала от 5 до 10 человек – «1» ▪ Численность персонала более 10 человек – «0» <p>Проверка проводится по данным о среднесписочной численности работников за предшествующий проверке год, размещенным на сайте Федеральной налоговой службы России в информационно-телекоммуникационной сети Интернет (https://nalog.ru/opendata/).</p>	0 / 1 / 2	Отдел по специальной работе
14.6.	Неоднократное снятие с учета и постановка на учет в налоговых органах налогоплательщика («миграция» между налоговыми органами). Проверке подлежат данные за последние 60 календарных месяцев до момента осуществления проверки.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Неоднократное (2 и более раз) снятие с учета и постановка на учет в налоговых органах налогоплательщика в связи с изменением места нахождения («миграция» между налоговыми органами) - «1» ▪ Отсутствует информация о неоднократном снятии с учета и постановке на учет в налоговых органах налогоплательщика в связи с изменением места нахождения («миграция» между налоговыми органами) - «0» 	0 / 1	Отдел по специальной работе

№ п/п	Требование	Описание требования	Заключение	Ответственный
1	2	3	4	5
14.7.	<p>Страна регистрации Контрагента входит в список государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим и не предусматривающих раскрытие и представление информации при проведении финансовых операций.</p> <p><i>(не применимо для индивидуальных предпринимателей)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> Страна регистрации Контрагента входит в список государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим и не предусматривающих раскрытие и представление информации при проведении финансовых операций (в соответствии с приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 108н от 13.11.2007г.) - «1» Страна регистрации Контрагента не входит в список государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим и не предусматривающих раскрытие и представление информации при проведении финансовых операций (в соответствии с приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 108н от 13.11.2007г.) - «0» 	0 / 1	Отдел по специальной работе
14.8.	Отсутствие исполнительных производств в отношении Контрагента.	<ul style="list-style-type: none"> Имеется непогашенная задолженность в размере более 10 000 руб. по исполнительным производствам на момент проверки, за исключением исполнительных производств по взысканию налогов и сборов, включая пени — «1» Отсутствует или имеется в размере не более 10 000 руб. непогашенная задолженность по исполнительным производствам на момент проверки, за исключением исполнительных производств по взысканию налогов и сборов, включая пени — «0» <p>Проверка проводится, в том числе, с использованием источников информации, размещенных в открытом доступе в информационно-коммуникационной сети Интернет (в частности на сайте Федеральной службы судебных приставов (http://fssprus.ru) и других открытых источниках.</p>	0 / 1	Отдел по специальной работе

№ п/п	Требование	Описание требования	Заключение	Ответственный
1	2	3	4	5
14.9.	Отсутствие вступившего в законную силу судебного решения в отношении руководителя, главного бухгалтера и/или индивидуального предпринимателя несостоятельным (банкротом).	<ul style="list-style-type: none"> Имеются судебные решения о признании гражданина и/или индивидуального предпринимателя и/или юридического лица несостоятельным (банкротом) либо ведется или завершена процедура внесудебного банкротства по заявлению гражданина – «1» отсутствуют судебные решения о признании гражданина и/или индивидуального предпринимателя и/или юридического лица несостоятельным (банкротом) либо проводимая/завершенная процедура внесудебного банкротства по заявлению гражданина – «0» <p>Контрагент считается соответствующим установленному требованию в случае, если судебное решение о завершении в отношении гражданина (руководителя, главного бухгалтера) процедуры реализации имущества принято, либо процедура внесудебного банкротства гражданина (руководителя, главного бухгалтера) завершена ранее 60 календарных месяцев до момента проведения проверки.</p>	0 / 1	Отдел по специальной работе

№ п/п	Требование	Описание требования	Заключение	Ответственный
1	2	3	4	5
14.10.	Отсутствие фактов неоднократного (два и более раза) привлечения к административной ответственности за нарушения налогового законодательства в течение 24 месяцев предшествующих проверке.	<ul style="list-style-type: none"> Имеются вступившие в законную силу решения суда о неоднократном (два и более раза) привлечении к административной ответственности за нарушения налогового законодательства в течение последних 24 календарных месяцев до момента осуществления проверки — «1» Отсутствуют факты неоднократные (два и более раза) привлечения к административной ответственности за нарушения налогового законодательства в течение последних 24 календарных месяцев до момента осуществления проверки — «0» <p>Контрагент считается соответствующим установленному требованию в случае, если им в установленном порядке подано заявление об обжаловании указанных нарушений и решение по такому заявлению на дату проверки не принято (для Контрагентов, созданных на территории РФ).</p> <p>Проверка проводится, в том числе, с использованием источников информации, размещенных в открытом доступе в информационно-коммуникационной сети Интернет и других открытых источниках. (http://kad.arbitr.ru/).</p>	0 / 1	Отдел по специальной работе

14.11.	<p>Отсутствие:</p> <ul style="list-style-type: none"> поданного в Арбитражный суд заявления о признании Контрагента несостоятельным (банкротом), в том числе заявления, поданного самим Контрагентом за последние 12 календарных месяцев до момента проверки <p>или</p> <ul style="list-style-type: none"> введенной судом в отношении Контрагента – юридического лица процедуры наблюдения, финансового оздоровления, внешнего управления; введенной судом процедуры реструктуризации долгов в отношении Контрагента - индивидуального предпринимателя; проводимой внесудебной процедуры банкротства Контрагента - гражданина в соответствии с Федеральным законом от 26.10.2002 №127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)». 	<ul style="list-style-type: none"> Имеется вступившее в законную силу в отношении Контрагента — юридического лица определение Арбитражного суда о введении наблюдения, финансового оздоровления, внешнего управления <p>либо</p> <p>введенные судом процедуры реструктуризации долгов в отношении Контрагента - индивидуального предпринимателя</p> <p>либо</p> <p>в отношении Контрагента — гражданина проводится внесудебная процедура банкротства или Арбитражным судом вынесено определение о признании гражданина банкротом и введении реструктуризации его долгов — «2»</p> <ul style="list-style-type: none"> Имеются принятые к рассмотрению Арбитражным судом заявления о признании Контрагента несостоятельным (банкротом), в том числе заявления, поданные самим Контрагентом за последние 12 календарных месяцев до момента проверки, за исключением заявления, по которым были вынесены указанные выше судебные акты, по которым начисляются «2» балла – «1» Отсутствуют: вступившее в законную силу определение Арбитражного суда в отношении Контрагента - юридического лица о введении наблюдения, финансового оздоровления, внешнего управления <p>или</p> <p>проводимая в отношении Контрагента - гражданина внесудебная процедура банкротства и/или вынесенное Арбитражным судом определение о признании гражданина банкротом и введении реструктуризации его долгов</p> <p>или</p> <p>принятые к рассмотрению Арбитражным судом заявления о признании Контрагента несостоятельным (банкротом), в том числе</p>	0 /1/2	Отдел по специальной работе
--------	--	---	--------	-----------------------------

№ п/п	Требование	Описание требования	Заключение	Ответственный
1	2	3	4	5
		заявления, поданные самим Контрагентом за последние 12 календарных месяцев до момента проверки - «0»		
14.12.	Получение Контрагентом закупки по итогам последнего отчетного календарного года, предшествующего году подачи документов на аккредитацию, финансового результата в виде убытка или равного «0» в соответствии с применяющимися бухгалтерскими стандартами (РСБУ, МФСО (IAS)).	<ul style="list-style-type: none"> По итогам отчетного периода – убыток и/или финансовый результат равен «0» — «1» Отсутствие убытка по итогам отчетного периода и/или финансовый результат более «0» — «0» <p>Проверка проводится по данным, опубликованным Федеральной налоговой службой РФ (ФНС РФ - https://bo.nalog.ru/). При отсутствии таких данных — на основании финансовой отчетности предоставленной Контрагентом. В случае, если Контрагент является резидентом РФ, предоставляемая отчетность должна иметь подтверждение предоставления ее в налоговый орган в соответствии с требованиями законодательства РФ (быть заверена оригинальной печатью и подписью сотрудника ФНС РФ, сопровождаться квитанцией об отправке в налоговый орган почтового отправления с описью вложения, содержащего отчетность, сопровождаться подписанной усиленной квалифицированной электронной подписью налогового органа квитанцией о приеме отчетности).</p>	0 /1	ПЭО

№ п/п	Требование	Описание требования	Заключение	Ответственный
1	2	3	4	5
14.13.	Получение Контрагентом по итогам года, предшествующего предыдущему году финансового результата в виде убытка или равного «0» в соответствии с применяющимися бухгалтерскими стандартами (РСБУ, МФСО(IAS)).	<ul style="list-style-type: none"> В отчетном периоде - убыток или финансовый результат равен «0» — «1» Отсутствие убытка в отчетном периоде — «0» <p>Проверка проводится по данным, опубликованным Федеральной налоговой службой РФ (ФНС РФ - https://bo.nalog.ru/). При отсутствии таких данных — на основании финансовой отчетности предоставленной Контрагентом. В случае, если Контрагент является резидентом РФ, предоставляемая отчетность должна иметь подтверждение предоставления ее в налоговый орган в соответствии с требованиями законодательства РФ (быть заверена оригинальной печатью и подписью сотрудника ФНС РФ, сопровождаться квитанцией об отправке в налоговый орган почтового отправления с описью вложения, содержащего отчетность, сопровождаться подписанной усиленной квалифицированной электронной подписью налогового органа квитанцией о приеме отчетности).</p>	0 / 1	ПЭО
14.14.	<p>Не превышение валюты баланса за последний отчетный год над размером уставного капитала (признак нулевой отчетности).</p> <p><i>(не применимо для индивидуальных предпринимателей)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> Валюта баланса не превышает размер уставного капитала — «1» Валюта баланса превышает размер уставного капитала – «0» <p>Проверка проводится по данным, опубликованным Федеральной налоговой службой РФ (ФНС РФ - https://bo.nalog.ru/).</p>	0 / 1	ПЭО

№ п/п	Требование	Описание требования	Заключение	Ответственный
1	2	3	4	5
14.15.	<p>Контрагент не сдает финансовую отчетность в органы государственной статистики (форма 1 - баланс, форма 2 - отчет о финансовых результатах).</p> <p><i>(не применимо для индивидуальных предпринимателей)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Контрагент не сдает финансовую отчетность в органы государственной статистики (сдал менее одного раза за последние 24 календарных месяца до момента осуществления проверки) – «1» ▪ Контрагент сдает финансовую отчетность в органы государственной статистики (сдал более одного раза за последние 24 календарных месяца до момента осуществления проверки) – «0» <p>Проверка проводится, в том числе, с использованием источников информации размещенных в открытом доступе в информационно-коммуникационной сети Интернет (сайт Федеральной налоговой службы России (https://service.nalog.ru/zd.do) и других открытых источниках.</p>	0 / 1	ПЭО

№ п/п	Требование	Описание требования	Заключение	Ответственный
1	2	3	4	5
14.16.	<p>Стоимость чистых активов Контрагента по итогам двух отчетных периодов (календарный год) не должна быть ниже величины уставного капитала.</p> <p><i>(не применимо для индивидуальных предпринимателей)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> Стоимость чистых активов Контрагента в течение 2-х лет ниже величины уставного капитала – 1 Стоимость чистых активов Контрагента в течение 2-х лет не ниже величины уставного капитала – 0 <p>Проверка проводится по данным, опубликованным Федеральной налоговой службой РФ (ФНС РФ - https://bo.nalog.ru/). При отсутствии таких данных — на основании финансовой отчетности предоставленной Контрагентом. В случае, если Контрагент является резидентом РФ, предоставляемая отчетность должна иметь подтверждение предоставления ее в налоговый орган в соответствии с требованиями законодательства РФ (быть заверена оригинальной печатью и подписью сотрудника ФНС РФ, сопровождаться квитанцией об отправке в налоговый орган почтового отправления с описью вложения, содержащего отчетность, сопровождаться подписанной усиленной квалифицированной электронной подписью налогового органа квитанцией о приеме отчетности).</p>	0 / 1	ПЭО
14.17.	<p>Уменьшение Контрагентом уставного капитала.</p> <p><i>(не применимо для индивидуальных предпринимателей)</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> Сведения об уменьшении УК – 1 балл. Отсутствуют сведения об уменьшении УК – 0 баллов. <p>Проверка проводится по данным, размещенным на сайте журнала «Вестник государственной регистрации» в информационно-коммуникационной сети Интернет: (http://www.vestnik-gosreg.ru/publ/vgr/) .</p>	0 / 1	ПЭО

№ п/п	Требование	Описание требования					Заключение	Ответственный
1	2	3					4	5
15.	Проверка финансового состояния потенциального Контрагента (на основании документов, представленных по п. 3.3.2 Инструкции).	Наименование	Устойчивое финансовое состояние	Достаточно устойчивое финансовое состояние	Неустойчивое финансовое состояние	Крайне неустойчивое финансовое состояние	Не соответствует - крайне неустойчивое финансовое состояние Соответствует - устойчивое финансовое состояние, достаточно устойчивое финансовое состояние, неустойчивое финансовое состояние	ПЭО
		Коэффициент финансовой устойчивости (капитал + долгосрочные обязательства)/ пассивы	≥0,80	0,40–0,79	0,01–0,39	≤0		
		Коэффициент финансирования (капитал/ обязательства)	≥2	0,6-1,99	0,01-0,59	≤0		
		Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы-долгосрочные требования) /краткосрочные обязательства	≥2,00	1,40–1,99	1,00–1,39	≤0,99		