**Проверка контрагентов в рамках развития Партнерских программ**

С учетом положений [ст. 54.1 НК](https://login.consultant.ru/link/?rnd=3D95AF2E9C5C60D3BEDD7D4F0816A770&req=doc&base=LAW&n=327825&dst=4213&fld=134&REFFIELD=134&REFDST=100077&REFDOC=227126&REFBASE=PBI&stat=refcode%3D10881%3Bdstident%3D4213%3Bindex%3D74&date=06.02.2020) РФ, ФНС России рекомендует проявлять должную осмотрительность при заключении договора с контрагентом ([Письмо](https://login.consultant.ru/link/?rnd=3D95AF2E9C5C60D3BEDD7D4F0816A770&req=doc&base=LAW&n=282284&REFFIELD=134&REFDST=100077&REFDOC=227126&REFBASE=PBI&stat=refcode%3D10881%3Bindex%3D74&date=06.02.2020) ФНС России от 31.10.2017 № ЕД-4-9/22123@).

Цель проверки - убедиться, что контрагент является добросовестной организацией, которая ведет реальную деятельность, и с ним можно заключить договор без рисков негативных налоговых последствий.

Налоговые органы уделяют особое внимание реальности выполнения сделки контрагентом - оценивают, мог ли он совершить операцию с учетом имеющихся у него ресурсов ([Письмо](https://login.consultant.ru/link/?rnd=3D95AF2E9C5C60D3BEDD7D4F0816A770&req=doc&base=LAW&n=331899&dst=100008&fld=134&REFFIELD=134&REFDST=100078&REFDOC=227126&REFBASE=PBI&stat=refcode%3D10881%3Bdstident%3D100008%3Bindex%3D77&date=06.02.2020) ФНС России от 12.07.2019 № КЧ-4-7/13613).

Кроме того, требования к участникам закупки, определенные частью 1 статьи 31 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд", являются по своей сути требованиями о проведении проверки контрагента.

В целях минимизации рисков выплаты из средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств, 10 февраля 2020г. между СРО АСК «МСК» и ООО «Стройбизнесконсалтинг» заключено соглашение о сотрудничестве, в рамках которого у членов Ассоциации появилась возможность проверить правоспособность контрагентов с целью минимизировать налоговые риски, риски невыполнения договора, а также проверить соискателей вакантных должностей (подлинность и действительность диплома об образовании, записей в трудовой книжке о прежних местах работы, разрешительных документов на работу иностранного работника, и т.п.) на специальных условиях.

С 2021 года компания дополнительно предлагает организацию услуг в области информационной безопасности, а также охранные услуги объектов.

Контактное лицо:

Дмитрий Михайлович

Тел. 8(917)539-74-18, e-mail: SBK191009@TUTANOTA.COM