

# Проверь себя и контрагента

**Ключевые слова:**

электронный сервис, информационный ресурс, юридические лица, государственная регистрация

**С.В. Гладилин**

С 1 июля 2012 г. ФНС России осуществляет функцию по государственной регистрации юридических лиц и ведет Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ).

Действующая процедура государственной регистрации основана на принципе добросовестности заявителей и невмешательства регистрирующего органа в споры между заинтересованными лицами, связанные с содержанием сведений, которые подлежат отражению в ЕГРЮЛ. Это позволяет недобросовестным субъектам предпринимательства использовать процедуру государственной регистра-

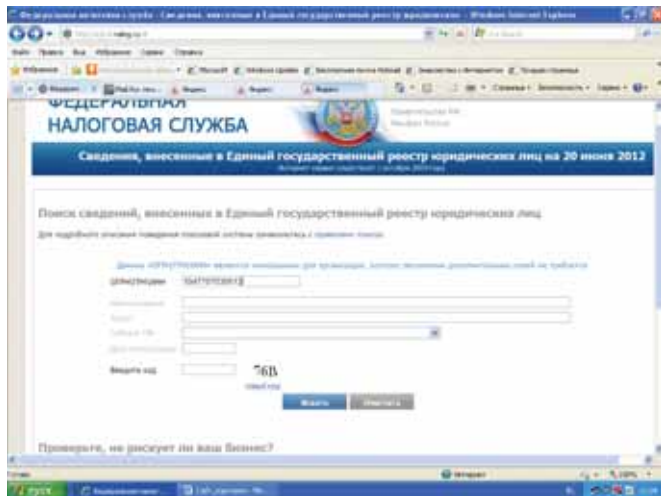
ции для противоправных целей — создания фирм-однодневок и уклонения от уплаты обязательных платежей в бюджет, а также завладения объектами недвижимого имущества (рейдерство).

Борьба с указанными явлениями возможна путем усиления ответственности за нарушение законодательства о государственной регистрации, ужесточения контроля достоверности представляемой информации, совершенствования самой процедуры государственной регистрации. Кроме того, ФНС России в инициативном порядке разработан и применяется ряд мер, направленных на противодействие недобросовестным участникам гражданского оборота.

Так, на официальном сайте Службы [www.nalog.ru](http://www.nalog.ru) действует бесплатный сервис «Проверь себя и контрагента», размещенный на главной странице в разделе «Электронные услуги».

Какие сведения об интересующем юридическом лице доступны в сервисе? Прежде всего, конечно, сведения о создании юридического лица, а также другие сведения из ЕГРЮЛ (если они имеются), в частности: о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица; лицензиях, регистрации в качестве страхователей в фондах и постановке на учет; об отмене решения о ликвидации; о признании судом недействительной государственной регистрации; начале процесса реорганизации или ликвидации; государственной регистрации юридического лица в связи с его ликвидацией; прекращении деятельности юридического лица в связи с реорганизацией;

Рис. 1



об исключении из ЕГРЮЛ недействующего юридического лица.

Для поиска необходимо заполнить одно из *обязательных полей*: «ОГРН/ГРН/ИНН» или «Наименование организации» (рис. 1). Для уточнения запроса после заполнения поля «Наименование организации» служат *дополнительные поля*: «Адрес», «Субъект РФ», «Дата регистрации».

При поиске по наименованию организации достаточно оригинальной его части; указывать организационно-правовую форму, вводить кавычки и сокращения, спецсимволы не нужно. Если наименование состоит из двух и более слов, в том числе соединенных дефисом, достаточно вписать только одно из этих слов (рекомендуется не использовать часто встречающиеся в наименованиях слова: «российский», «федеральный», «общество» и т. п.). Интересующий субъект РФ выбирается из выпадающего списка в поле «Субъект РФ». Поле «Дата регистрации» заполняется с соблюдением формата: ДД.ММ.ГГГГ.

В появившихся по результатам поиска страницах (рис. 2) (для раскрытия информации следует нажать на «Наименование юридического лица») могут выделяться цветом строки о признании по решению суда недействительной государственной регистрации юридического лица при его создании; признании по решению суда недействительным внесении в ЕГРЮЛ сведений о юридическом лице, созданном до 01.07.2002; признании по решению регистрирующего органа ошибочным внесении в ЕГРЮЛ записи о создании юридического лица.

Сервис «Проверь себя и контрагента» включает еще 7 ресурсов (рис. 3).

Ресурс «Сведения о юридических лицах и индивидуальных предпринимателях, в отношении которых представлены документы для государственной регистрации, в том числе для государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, и внесения изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ» (рис. 4) позволяет заинтересованным лицам отслеживать попытки несанкционированного изменения сведений ЕГРЮЛ (в том числе наименования, организационно-правовой формы, места нахождения, уставного капитала, сведений о руководителе и участниках юридического лица). Ресурс, как показала практика, является очень востребованным: в среднем 500 тыс. обращений в неделю.

Рис. 2

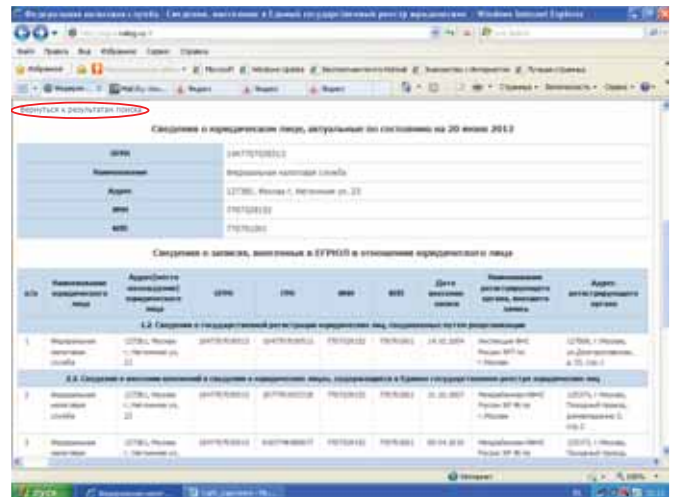


Рис. 3

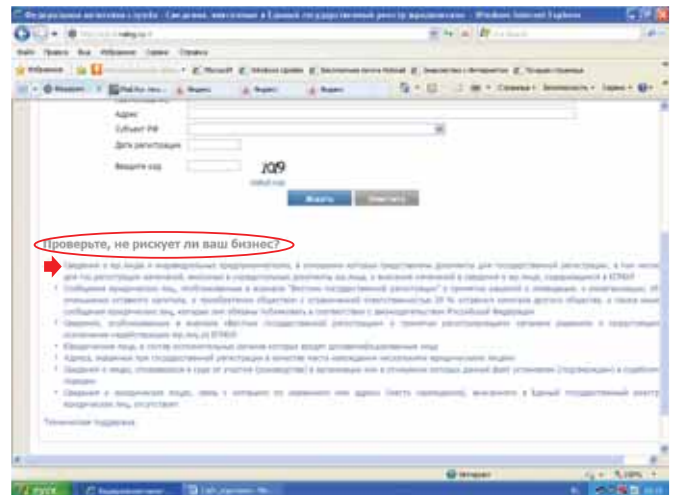
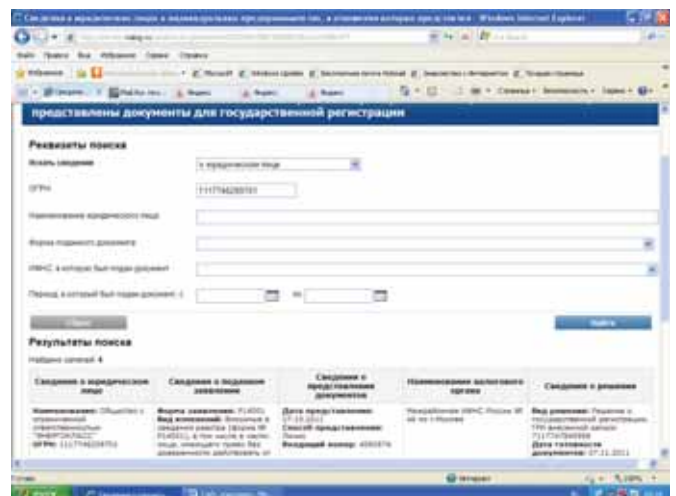


Рис. 4

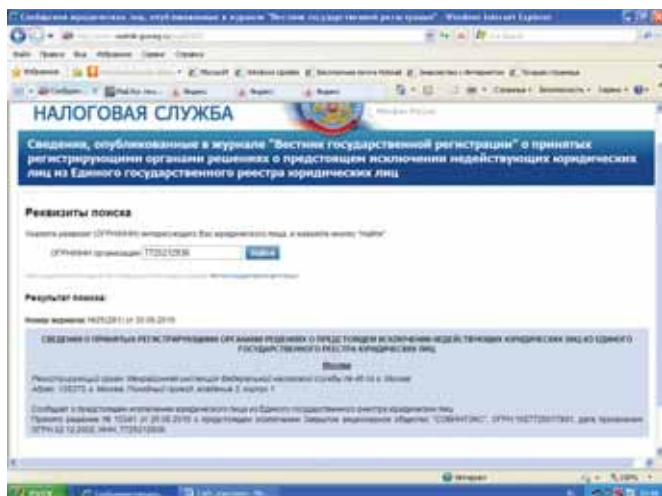


↓ Рис. 5



Ресурс «Сообщения юридических лиц, опубликованные в журнале “Вестник государственной регистрации», о принятии решений о ликвидации, реорганизации, об уменьшении уставного капитала, о приобретении обществом с ограниченной ответственностью 20% уставного капитала другого общества, а также иные сообщения юридических лиц, которые они обязаны публиковать в соответствии с законодательством Российской Федерации» также направлен на обеспечение защиты прав заинтересованных лиц, и прежде всего кредиторов (рис. 5).

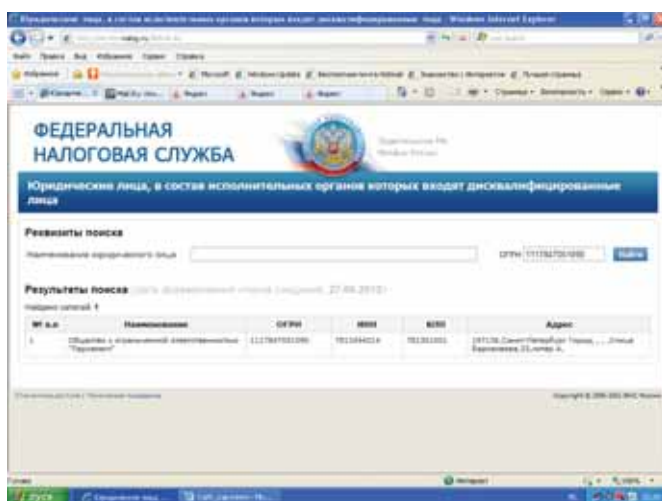
↓ Рис. 6



Ресурс «Сведения, опубликованные в журнале “Вестник государственной регистрации», о принятых регистрирующими органами решениях о предстоящем исключении недействующих юридических лиц из ЕГРЮЛ» позволяет отследить, является ли интересующее юридическое лицо фактически прекратившим свою деятельность, т. е. недействующим (рис. 6).

Недействующим признается юридическое лицо, которое в течение последних 12 месяцев, предшествующих моменту принятия регистрирующим органом соответствующего решения, не представляло документы отчетности, предусмотренные законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, и не осуществляло операций хотя бы по одному банковскому счету.

↓ Рис. 7



Решение о предстоящем исключении публикуется в журнале «Вестник государственной регистрации» одновременно со сведениями о порядке и сроках<sup>\*</sup> направления заявлений недействующим юридическим лицом, кредиторами или иными лицами, чьи права и законные интересы затрагиваются в связи с исключением недействующего юридического лица из ЕГРЮЛ.

В случае получения заявлений решение об исключении недействующего юридического лица из ЕГРЮЛ не принимается.

Необходимо отметить, что с 2005 года из ЕГРЮЛ исключено 1,9 млн недействующих юридических лиц, в том числе в 2012 году — почти 250 тыс.

Ресурс «Сведения о юридических лицах, в состав исполнительных органов которых входят дисквалифицированные лица» (рис. 7) также нацелен на снижение риска участников гражданского оборота. Дисквалификация является запретом на осуществление определенных публичных функций либо на

<sup>\*</sup> Обычный срок — в течение 3 месяцев со дня опубликования решения о предстоящем исключении.

пробывание на руководящих постах компании или иного юридического лица. Ежедневное число обращений к ресурсу — около 20 тыс.

Ресурс «Адреса, указанные при государственной регистрации в качестве места нахождения нескольких юридическими лицами» выдает так называемые адреса массовой регистрации, характерные, как правило, для фирм-однодневок (рис. 8). Ежедневно фиксируется более 10 тыс. обращений к данному ресурсу.

Данные ресурса «Сведения о лицах, отказавшихся в суде от участия (руководства) в организации или в отношении которых данный факт установлен (подтвержден) в судебном порядке» (рис. 9) позволяют налогоплательщикам при выборе контрагента проявлять должную осмотрительность и по возможности не заключать сделки с сомнительными лицами.

Недавно созданный ресурс «Сведения о юридических лицах, связь с которыми по указанному ими адресу (месту нахождения), внесенному в ЕГРЮЛ, отсутствует» (рис. 10) также поможет организациям избежать партнерства с неблагонадежными субъектами коммерческой деятельности.

Критерием отсутствия связи с юридическим лицом является, как правило, возврат почтовой корреспонденции, направленной по его адресу (месту нахождения), заявленному при государственной регистрации.

Высокая востребованность сервиса «Проверь себя и контрагента» (за 2011 год свыше 200 млн обращений) свидетельствует о том, что размещаемые в нем данные оказывают действенную помощь предпринимателям в создании и ведении бизнеса.

ФНС России и в дальнейшем планирует развивать электронные сервисы, направленные на максимальное расширение предоставляемых бесплатно сведений, в том числе о лицах, имеющих право без доверенности действовать от имени юридического лица, об учредителях (участниках) юридического лица и др. **ППП**

об авторе



**С.В. Гладили**  
 советник государственной гражданской службы РФ 2-го класса  
 avtor4@nalogkodeks.ru

Рис. 8

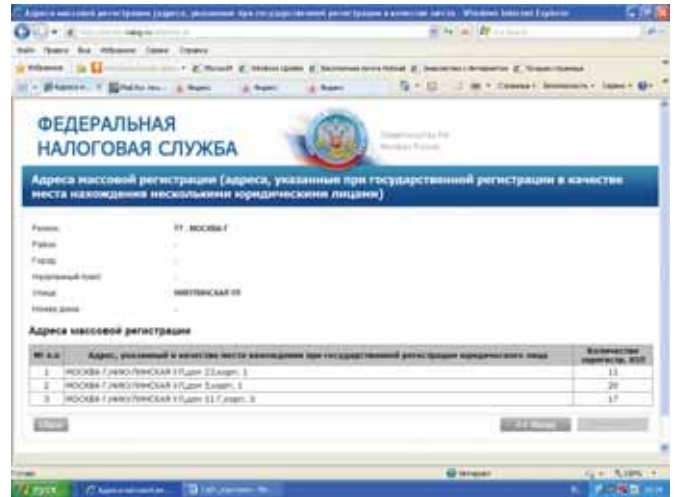


Рис. 9

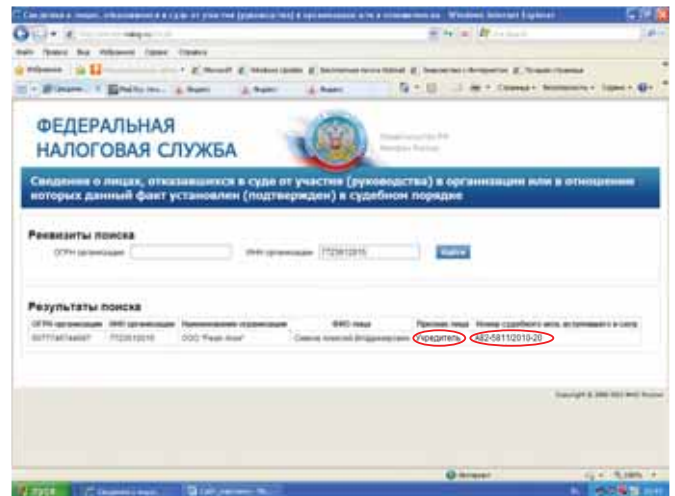


Рис. 10

