



GRATA
INTERNATIONAL

Представлена в
Новосибирске

ЮСКОНСАЛТ
»» Чтобы Вы были уверены!

ВЫБЕРИ
СВОЙ
ПУТЬ

РАЗУМНЫЙ

РИСКОВАННЫЙ

УВЕРЕННЫЙ

ЭМОЦИОНАЛЬНЫЙ

ВЗВЕШЕННЫЙ

БЫСТРЫЙ

При поддержке



НОВОСИБИРСКИЙ
БАНКОВСКИЙ
КЛУБ

**ПРОВЕРЬТЕ
ЗАЩИЩЕННОСТЬ
СВОЕГО БИЗНЕСА
САМОСТОЯТЕЛЬНО**

ИНФОРМАЦИЯ О КОМПАНИИ ЮСКОНСАЛТ

КОМПАНИЯ ЮСКОНСАЛТ – ассоциированный офис международной юридической фирмы **GRATA International**. Компания более **14 лет** осуществляет комплексное правовое сопровождение бизнеса.

Объединение с международной юридической фирмой **GRATA Int.** позволяет Клиентам компании Юсконсалт пользоваться услугами офисов **GRATA** во всех городах сети.

Наша специализация: АРБИТРАЖ. НАЛОГИ. СДЕЛКИ.

- Юридическая защита бизнеса
- Сопровождение сделок
- Корпоративная практика
- Земля и недвижимость
- Налоговое сопровождение
- Финансы и ценные бумаги
- Сопровождение продажи, приобретения и консолидации бизнеса
- Корпоративные споры
- Банкротство
- Споры в сфере энергетики
- Споры с недвижимостью
- Налоговые споры
- Подрядные споры
- Административные споры

Мы учитываем

- Потенциальные риски
- Технические аспекты бизнеса
- Цели Клиента

Компания Юсконсалт признана ведущими рейтингами:

CHAMBERS EUROPE, PRAVO.RU-300

Партнеры компании награждены грамотами и благодарностями Президента РФ, Губернатора Новосибирской области, Генерального прокурора РФ,

Мы предлагаем

- Индивидуальный подход к каждому Клиенту и его проблеме
- Анализ рисков и перспектив на «берегу»
- Четкие рекомендации

Совета Федерации Федерального собрания РФ. Компания Юсконсалт имеет официальный статус «НАДЕЖНЫЙ ПАРТНЕР».

Компания Юсконсалт является соорганизатором актуальных мероприятий:

- **Бизнес-форум SibLegalWeek** (<http://www.siblegalweek.ru/>)
- **Конференция «ГЧП – Сибирь»** (<http://www.pppsiberia.ru/>)

ИНФОРМАЦИЯ О КОМПАНИИ GRATA INTERNATIONAL

GRATA INTERNATIONAL - международная юридическая фирма, основанная 22 апреля 1992 года.

Сегодня в распоряжении клиентов фирмы более **250** специалистов в **18** странах мира. **GRATA International** - глобальная команда представителей разных стран и национальностей, обладающая опытом консультирования практически по всем отраслям права.

GRATA International предоставляет юридические услуги во всех городах Казахстана. Фирма имеет офисы в Баку (Азербайджан), Бишкеке (Кыргызстан), Душанбе (Таджикистан), Москве (Россия) и Ташкенте (Узбекистан), а также департамент (country desk) в Ашхабаде (Туркменистан) и ассоциированные офисы в Варшаве (Польша), Киеве (Украина), Минске (Беларусь), Казани, Новосибирске, Ростове-на-Дону, Самаре и Санкт-Петербурге (Россия), Праге (Чешская Республика), Риге (Латвия), Стамбуле (Турция), Тбилиси (Грузия), Улан-Баторе (Монголия) и Цюрихе (Швейцария).

Помимо офисов, **GRATA International** также имеет представителей в городах Лондон (Великобритания) и Пекин (Китай).

GRATA Int. предоставляет правовые решения в соответствии с лучшими стандартами международной практики и индивидуальными потребностями каждого клиента, помогая клиентам улучшать свои позиции на рынке. Конкурентные преимущества: оптимальное соотношение цены и качества при оказании юридических услуг и понимание особенностей ведения бизнеса в странах присутствия.

Клиентами фирмы являются крупные национальные и международные компании финансового сектора и различных отраслей экономики. Клиенты доверяют знаниям и более чем **20-летнему** опыту **GRATA International**.

Надежные связи и опыт работы с ведущими юридическими фирмами во многих точках мира позволяют юристам **GRATA International** с уверенностью браться за международные проекты с участием нескольких стран.

GRATA International признана ведущими международными рейтингами:

Chambers Global, Chambers AsiaPacific, IFLR1000, Who's Who Legal, The Legal 500, Asialaw Profiles.



*«Высоко оцениваю концентрацию специалистов компании **Юсконсалт** на результат и умение найти различные решения по имеющимся вопросам».*

«Они дают очень полезные советы и очень хорошо представляют нашу компанию в суде. Я доволен всем, что они делают!».

«Они смотрят на все со всех сторон, знают все, в том числе изнаночную сторону».

*«Управляющий партнер компании **Юсконсалт** – Евгения Бондаренко сосредоточена на решении проблемы».*

«Она придумывает интересные способы решения проблем».

ОТЗЫВЫ КЛИЕНТОВ

*«Мне комфортно работать с **Юсконсалт**. Комфорт для меня это и оперативность в исполнении и профессионализм, открытость в отношениях и многое другое»*

Н.А. Трофимович, финансовый директор

*«Для меня **«Юсконсалт»** это: высокий профессионализм, умение работать в команде, позитивный настрой, отзывчивость»*

Л.А. Печенкина, председатель ТСЖ

«Мне нравится, что они обсуждают сложные вопросы коллективно и смотрят на ситуацию с разных точек зрения, мне кажется, что так истина находится быстрее»

М.В. Мулин, экс-директор ГБУ «Фонд имущества НСО»

*«Кратко о компании **«Юсконсалт»** могу сказать следующее: ответственность, профессионализм, своевременность, постановка задачи и ее решение»*

В.Н. Фильченко, предприниматель



ПРАВО^{RU} 300



EVGENIYA
BONDARENKO

РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ПРИМЕНЕНИЮ

ЧЕК-ЛИСТ (проверочный лист) - перечень контрольных критериев с помощью которых Вы можете самостоятельно определить защищенность своего бизнеса, безопасность сделки, надежность контрагента и др.

В настоящем каталоге приведены проверочные листы с контрольными вопросами, которые помогут Вам самостоятельно выявить риски, возникающие при ведении бизнеса, и принять соответствующее управленческое решение.

Использовать в работе приведенные ЧЕК-ЛИСТЫ просто: необходимо ответить «**ДА**» либо «**НЕТ**» на каждый из предложенных критериев и поставить соответствующий знак в таблице.

После ответа на все вопросы Вы можете ознакомиться с результатом проверки, указанным после каждого проверочного листа, и **самостоятельно оценить защищенность своего бизнеса.**

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРОВЕРОЧНЫХ ЛИСТОВ ПОМОЖЕТ ВАМ:

Упростить необходимую проверку

Сэкономит Ваше время

Позволит принять взвешенное решение

Снизить риски уже сейчас

ПРОЧНОСТЬ КОРПОРАТИВНОЙ СТРУКТУРЫ ВАШЕГО БИЗНЕСА

ДА	НЕТ	ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА УРОВЕНЬ РИСКА
		Уставный капитал полностью оплачен
		В состав совета директоров/правления включен Ваш представитель
		Утверждено положение о порядке передачи документов и имущества при смене директора
		Устав учитывает специфику деятельности компании и Ваши интересы
		Прописан порядок распоряжения ценным имуществом
		Полномочия директора ограничены
		Процедура распоряжения долями учитывает Ваши интересы
		Ограничена возможность изменения соотношения долей
		Принятие решения и состав участников на общем собрании подтверждается без участия нотариуса
		У Вас предусмотрено право на выход из общества
		Участниками заключен корпоративный договор
		Определены способы разрешения конфликтов между участниками
		Урегулирована процедура голосования участников с равными долями
		Зафиксирован порядок Вашего контроля за деятельностью общества
		Определена периодичность распределения прибыли и ее размер
		Установлена ответственность участников за осуществление деятельности, конкурирующей с основной деятельностью общества
		Утверждено и соблюдается положение о коммерческой тайне

РЕЗУЛЬТАТ ПРОВЕРКИ:

Количество отмеченных пунктов «**ДА**» определяет уровень прочности Вашего бизнеса. Чем больше «**ДА**», тем выше прочность. Каждый ответ «**НЕТ**» увеличивает риск.

ПРОВЕРКА КОНТРАГЕНТА

ЧТО ПРОВЕРЯЕМ	ГДЕ ПРОВЕРЯЕМ	ДА	НЕТ
В реестре имеются данные о контрагенте	<p>ЕГРЮЛ/ЕГРИП egril.nalog.ru</p> <p>Реестр юридически значимых сведений о фактах деятельности ЮЛ, ИП se.fedresurs.ru/Companies</p> <p>Реестр сведений о банкротстве bankrot.fedresurs.ru</p> <p>Реестр адресов массовой регистрации service.nalog.ru/addrfid.do</p>		
Контрагент не находится в процессе ликвидации			
Контрагент не находится в процессе банкротства			
Контрагент не находится в процессе реорганизации			
Контрагент не находится в процессе исключения из реестра			
В реестре отсутствуют отметки о недостоверности сведений			
ИНН, ОГРН, адрес, директор, которые указаны в реестре, совпадают с теми, что предоставил контрагент			
Контрагент не зарегистрирован по адресу массовой регистрации			
Важное для контрагента имущество (основные средства) не находится в залоге, под арестом или под запретом распоряжения	<p>Справочная информация по объектам недвижимости в режиме онлайн rosreestr.ru/wps/portal/onlone_request</p> <p>Реестр уведомлений о залогах движимого имущества www.reestr-zalogov.ru/state/index</p>		
Имущество, которое станет предметом сделки, не находится в залоге, под арестом или под запретом распоряжения			
Активы контрагента не превышают размер обязательств по будущей сделке	<p>Предоставление данных бухгалтерской отчетности www.gks.ru/accounting_report</p>		
У компании имеются недвижимость или другие основные средства			
У контрагента отсутствуют долги по налогам, которые превышают 25 процентов его активов	Сведения о лицах, имеющих задолженность по уплате налогов service.nalog.ru/zd.do		
В отношении контрагента отсутствует заявление о банкротстве	Картотека арбитражных дел kad.arbitr.ru		

ЧТО ПРОВЕРЯЕМ	ГДЕ ПРОВЕРЯЕМ	ДА	НЕТ
В отношении контрагента отсутствуют дела о понуждении исполнить обязательство или вернуть деньги	Система ГАС «Правосудие» bsr.sudrf.ru/bigs/portal.html		
У контрагента отсутствуют долги, которые в совокупности превышают 25 процентов его активов	Банк данных исполнительных производств fssprus.ru		
У директора контрагента отсутствуют крупные долги			
Контрагент отсутствует в реестре	Реестр недобросовестных поставщиков zakupki.gov.ru/epz/dishonestsupplier/quicksearch/search.html		
Контрагент не подавал заявления о внесении изменений в ЕГРЮЛ или в устав за последний месяц	Реестр сведений о юр.лицах, ИП, в отношении которых представлены документы для госрегистрации service.nalog.ru/uwsfind.do		
Директор контрагента отсутствует в реестре массовых руководителей	Реестр сведений о физ.лицах, являющихся массовыми руководителями service.nalog.ru/mru.do		
Директор контрагента отсутствует в реестре дисквалифицированных лиц	Реестр ЮЛ, в состав которых входят дисквалифицированные лица service.nalog.ru/disfind.do		
Директор контрагента отсутствует в реестре номинальных руководителей	Реестр сведений о лицах, в отношении которых факт невозможности участия в организации установлен в судебном порядке service.nalog.ru/svl.do		
Паспорт руководителя контрагента действителен	Список недействительных Российских паспортов services.fms.gov.ru/info-service.htm?sid=2000		

РЕЗУЛЬТАТ ПРОВЕРКИ:

Если по результатам проверки у Вас все «**ДА**», то Вы проявили должную осмотрительность при выборе контрагента, минимизировали правовые риски, связанные с совершением сделки. Каждый ответ «**НЕТ**» увеличивает рискованность сделки с выбранным контрагентом.

ПРОВЕРКА ДОБРОСОВЕСТНОСТИ КОНТРАГЕНТА. ВЗГЛЯД НАЛОГОВОЙ

ДА	НЕТ	ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕРКИ КОНТРАГЕНТА УСТАНОВЛЕНО
		Контрагент зарегистрирован в качестве ЮЛ/ИП более 6 месяцев
		Юридический адрес контрагента не является адресом массовой регистрации
		Контрагент фактически расположен по юридическому адресу/адресу, указанному на сайте, в документах
		Учредители контрагента не являются «массовыми учредителями»
		Руководитель контрагента не входит в список дисквалифицированных лиц
		Сделку, иные первичные документы подписывал руководитель компании лично в Вашем присутствии
		Контрагент предоставил документы, подтверждающие полномочия лица на заключение договора, подписание первичной документации (заверенная копия такого документа Вам предоставлена)
		Контрагент предоставил заверенные копии учредительных документов, бухгалтерского баланса на последнюю отчетную дату
		У контрагента отсутствует значительная кредиторская задолженность
		У контрагента отсутствует задолженность перед бюджетом по налогам и сборам
		Контрагент приобретает/продает товар или услугу в соответствии с его видом экономической деятельности
		Операция по предоставлению товара/услуги является типичной для контрагента
		Контрагент имеет реальную возможность поставки товара (имеются доказательства наличия у него данного товара, производственных площадей, оборудования, необходимого количества сотрудников и т.д.)
		Имеет лицензию/разрешение/допуск СРО для оказания услуг, выполнения работ, предусмотренных договором
		На дату заключения договора контрагент не находится в процедуре ликвидации/банкротства
		На дату заключения договора в отношении контрагента не принято решение о предстоящем исключении из ЕГРЮЛ как недействующего лица
		На дату заключения договора контрагент не ликвидирован
		Контрагент отсутствует в реестре недобросовестных поставщиков
		Контрагент имеет заключенные государственные контракты
		Контрагент отсутствует в реестре Должников по данным Федеральной службы судебных приставов

ДА	НЕТ	ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕРКИ КОНТРАГЕНТА УСТАНОВЛЕНО
		Контрагент не является по отношению к Вам подконтрольным лицом (участник контрагента, его руководитель, близкие родственники, работники не являются участниками или руководителями Вашей компании и т.д.)
		Цена сделки соответствует средним ценам, сложившимся на рынке
		Операции по счетам контрагента не приостановлены
		Официальный сайт контрагента содержит полную информацию о компании контрагента, о его партнёрах, клиентах. Указаны контакты, адреса, имеются отзывы клиентов, которые можно проверить
		В отношении контрагента отсутствуют судебные разбирательства, связанные с невыполнением/ненадлежащим исполнением им обязательств по сделке

РЕЗУЛЬТАТ ПРОВЕРКИ:

Если по результатам проверки у Вас все «**ДА**», то налогоплательщик подтвердит, что проявил должную осмотрительность при выборе контрагента. Каждый ответ «**НЕТ**» увеличивает риск признания контрагента недобросовестным и доначисления налогоплательщику налогов в связи с непроявлением должной осмотрительности при выборе контрагента.

По возможности ответ «**НЕТ**» требуется свести к минимальному количеству.

ПОКУПКА НЕДВИЖИМОСТИ

		ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА УРОВЕНЬ РИСКА	
ДА	НЕТ		
ТИТУЛ НА ОБЪЕКТЫ		Продавец является единственным собственником	
		Обременения в выписке из ЕГРН отсутствуют (залог, арест, запрет, сервитут, аренда)	
		Здание/помещение, участок стоят на кадастровом учете	
		Судебные споры в отношении имущества отсутствуют	
		Преимущественное право приобретения соблюдено	
		Признаки банкротства продавца и споры о взыскании отсутствуют	
		«Хорошая» история приобретения недвижимости продавцом, продавцом продавца и т.д.	
		Проверка продавца/покупателя (см. чек-лист «Проверка контрагента»)	
		Продажа одобрена (решение участников ЮЛ, нотариальное согласие супруга ФЛ)	
		Приобретаемые площади не являются помещениями общего пользования	
ПРАВО НА УЧАСТОК		Земельный участок, необходимый для здания, сформирован и передается со зданием	
		Разрешенное использование и категория земельного участка соответствуют объекту и правилам планировки территории	
		Фактические границы участка соответствуют межевому плану	
		Планируемое использование соседних участков не создаст препятствий	
		Красные линии и охранные зоны отсутствуют	
		Изъятие участка или установление сервитута для государственных нужд не планируется	
		Процедура размежевания земельного участка соблюдена	
		Препятствия в использовании отсутствуют (чужие коммуникации, мелиоративные каналы и т.д.)	
		«Особые отметки» кадастрового паспорта отсутствуют	
		Публичные слушания о смене зон не планируются	
ЭНЕРГОСНАБЖЕНИЕ И ИНФРАСТРУКТУРА		Имеется легальное подключение к энергоресурсам: электроэнергия, газ, вода, тепло	
		Передаются энергопринимающие устройства и коммуникации	
		Уступаются лимиты энергоресурсов (конкретные объемы, кВт, Гкал и т.д.)	

		ДА	НЕТ	ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА УРОВЕНЬ РИСКА
ЭНЕРГОСНАБЖЕНИЕ И ИНФРАСТРУКТУРА				Переоформление документов о тех.присоединении возможно
				Возможно заключение договора на поставку энергоресурсов напрямую
				Имеется доступ к объекту с дорог общего доступа или установлен сервитут для прохода и проезда
ТЕХНИЧЕСКИЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ				Отсутствуют претензии проверяющих органов в части пожарной охраны, экологии, санитарной и промышленной безопасности
				Самовольные перепланировки, пристройки и переоборудование отсутствуют
				Объект может использоваться для планируемого вида деятельности
СТРОИТЕЛЬСТВО				Передается необходимое оборудование (вентиляционное оборудование и др.)
				Наличие разрешения на строительство и утвержденной проектной документации, проекта планировки территории
				Процедура оформления прав на участок под строительство соблюдена
				Наличие технических условий на подключение
				Инвестиционные договоры с другими лицами отсутствуют
УСЛОВИЯ ДОГОВОРА				Объект не является «самоволкой»
				Объекты идентифицированы, определено расположение на участке либо в составе другого недвижимого имущества
				Определена цена за каждый объект
				В договоре указаны заверения и гарантии продавца, убытки в случае реализации выявленных рисков
				Кадастровая стоимость приемлема для оплаты земельного налога и налога на прибыль (в случае продажи по цене ниже кадастровой)
				Содержится информация об НДС (включен/не включен)
			Указан перечень лиц, сохраняющих права на пользование жилым помещением	

РЕЗУЛЬТАТ ПРОВЕРКИ:

Количество отмеченных положительно пунктов определяет уровень Вашей защищенности при покупке недвижимости. Чем больше положительно отмеченных пунктов, тем выше безопасность. Каждый ответ «**НЕТ**» увеличивает риски при покупке недвижимости.

ПОКУПКА ДОРОГОСТОЯЩИХ АКТИВОВ

ДА	НЕТ	ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА УРОВЕНЬ РИСКА
		Проведена проверка продавца на благонадежность (см. чек-лист «Проверка контрагента»)
		С продавцом заключено соглашение о конфиденциальности информации, полученной в процессе переговоров
		Получено заявление продавца о достоверности заверений и гарантий относительно качественных характеристик актива
		Представлены документы, подтверждающие право собственности продавца на продаваемый актив
		Проверена правильность оформления прав на актив
		Представлены документы, подтверждающие полномочия продавца на заключение сделки
		Получено согласие/одобрение третьих лиц на продажу актива
		Проверено соблюдение прав третьих лиц заключением сделки
		Отсутствуют основания для оспаривания сделки в банкротстве (см. чек-лист «Оспаривание сделок Должника в банкротстве»)
		В отношении актива отсутствуют судебные споры
		Установлены реальные затраты на содержание актива
		Проведена экспертиза финансового/технического состояния актива
		Заключен предварительный договор купли-продажи актива
		Продавец и Покупатель за покупаемый актив осуществили «реальные» платежи

РЕЗУЛЬТАТ ПРОВЕРКИ:

Количество отмеченных пунктов «**ДА**» определяет уровень Вашей защищенности при покупке дорогостоящих активов. Чем больше «**ДА**», тем выше безопасность. Каждый ответ «**НЕТ**» увеличивает риск.

ОСНОВНЫЕ НАЛОГОВЫЕ РИСКИ

ДА	НЕТ	ОБСТОЯТЕЛЬСТВА, СПОСОБСТВУЮЩИЕ ВОЗНИКНОВЕНИЮ НАЛОГОВЫХ РИСКОВ
		Дробление бизнеса (распределение активов одной компании на несколько: два и более, использующих специальные налоговые режимы, фактическое управление всеми лицами в одних руках и т.д.)
		Использование управленца ИП (был работником, а стал управляющим данной компании на основании договора с ИП)
		Привлечение ИП вместо работников
		Перевод бизнеса (закрытие одной компании, открытие другой аналогичной компании с теми же работниками, активами, базами данных)
		Недобросовестные контрагенты 1-2 звена (фирмы-однодневки)
		Введение посредников + завышение вычетов по НДС + завышение расходов по налогу на прибыль
		Вывод активов, в том числе интеллектуальной собственности
		Использование личной карты руководителя для приема наличных денежных средств от контрагентов
		Частое поступление на личную карту руководителя денежных средств от контрагентов
		Отсутствует первичная документация по сделкам с контрагентом либо подписана неуполномоченным лицом
		Низкая налоговая нагрузка
		Отражение в бухгалтерской или налоговой отчетности убытков на протяжении нескольких налоговых периодов
		Отражение в налоговой отчетности значительных сумм налоговых вычетов за определенный период
		Неоднократное приближение к предельному значению установленных НК РФ величин показателей, предоставляющих право применять налогоплательщикам специальные налоговые режимы
		Неоднократное снятие с учета и постановка на учет в налоговых органах налогоплательщика в связи с изменением места нахождения («миграция» между налоговыми органами)

РЕЗУЛЬТАТ ПРОВЕРКИ:

Если по результатам проверки больше «**ДА**», то налоговые риски очень велики. Для их минимизации налогоплательщику потребуется подтвердить свою добросовестность, осуществление налогоплательщиком реальной хозяйственной деятельности, что первичный и бухгалтерский учет не носит формального характера, наличие у налогоплательщика экономической обоснованности в совершении им сделок, операций и т.д.

ОСПАРИВАНИЕ СДЕЛОК ДОЛЖНИКА В БАНКРОТСТВЕ

ДА	НЕТ	ПРОВЕРКА РИСКОВ НАЛИЧИЯ ОСНОВАНИЙ ДЛЯ ОСПАРИВАНИЯ СДЕЛОК, ЗАКЛЮЧЕННЫХ С ДОЛЖНИКОМ
		Сделка заключена в пределах 3-х лет до возбуждения дела о банкротстве должника
		Сделка заключена после возбуждения дела о банкротстве должника
		Сделка является нетипичной для должника или кредитора
		Должник и контрагент по сделке заинтересованные (аффилированные) лица (участник, руководитель, их близкие родственники, работник Должника является участником, руководителем или их близким родственником у контрагента)
		Сделка направлена на умышленный вывод имущества должника или наращивание его кредиторской задолженности
		Сделка является безвозмездной
		Цена сделки существенно отличается от рыночной стоимости аналогичных сделок
		Кредитору известно о наличии признаков банкротства у Должника
		На дату совершения сделки введена процедура банкротства в отношении Должника
		На дату совершения сделки опубликована в СМИ информация о введении в отношении Должника процедуры банкротства
		Сделка с кредитором направлена на обеспечение должником исполнения обязательств третьего лица

РЕЗУЛЬТАТ ПРОВЕРКИ:

Если по результатам проверки больше «**ДА**», то существует высокая вероятность оспаривания сделки в рамках дела о банкротстве должника. В целях минимизации таких рисков контрагенту рекомендуем проявлять должную осмотрительность при заключении сделки.

ПРИВЛЕЧЕНИЕ К СУБСИДИАРНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ В РАМКАХ ДЕЛА О БАНКРОТСТВЕ ДОЛЖНИКА

ДА	НЕТ	ПРОВЕРКА РИСКОВ ПРИВЛЕЧЕНИЯ К СУБСИДИАРНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
		Лицо не вправе было давать должнику обязательные к выполнению указания
		Заявление о признании должника банкротом подано самим должником
		Заявление подано руководителем/ликвидатором в течение месяца/10 дней с момента появления признаков неплатежеспособности должника
		Бывшим руководителем переданы все документы арбитражному управляющему
		Бухгалтерская документация своевременно сдавалась должником в уполномоченные органы, является достоверной
		Сделки должника оформлены надлежащим образом, проведены по данным бухгалтерского учета, подтверждены первичной документацией, оформлены в реальном времени
		Заключение сделки одобрено в установленном законом порядке
		Сделки заключены по воле «иногo» лица, который имел влияние на руководителя, который дает обязательные для выполнения указания
		В процессе рассмотрения заявления о привлечении руководителя к субсидиарной ответственности номинальный руководитель указал на лицо, имеющее на него влияние
		В процессе рассмотрения заявления о привлечении руководителя к субсидиарной ответственности номинальный руководитель помог выявить имущество Должника
		При заключении сделок у руководителя/участников Должника отсутствовал умысел на неисполнение обязательств по сделке
		Заключенные сделки являются типичными сделками для должника, соотносятся с ОКВЭД
		На момент заключения сделки Должник обладал имуществом, производственными мощностями, оборудованием и т.д., позволяющими выполнить работу/оказать услугу по сделке
		На момент заключения сделки проверена добросовестность контрагента

РЕЗУЛЬТАТ ПРОВЕРКИ:

Если по результатам проверки у Вас все «**ДА**», то риск привлечения к субсидиарной ответственности в рамках дела о банкротстве Должника минимален. Каждый ответ «**НЕТ**» увеличивает риск привлечения руководителя, учредителя к субсидиарной ответственности.

ПРОВЕРКА РИСКОВ В ОТНОШЕНИЯХ ПО ЭНЕРГОСНАБЖЕНИЮ

ДА	НЕТ	ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА УРОВЕНЬ РИСКА
		Самовольное подключение к электрическим сетям отсутствует (технологическое присоединение к электрическим сетям произведено на основании договора)
		Акт разграничения балансовой и эксплуатационной ответственности подписан
		Договор энергоснабжения подписан, вступил в силу
		В период приостановления поставки электроэнергии по договору (полное ограничение) потребление электроэнергии не осуществляется
		Наличие прибора учета (системы учета) – «счетчика»
		Прибор учета поверен, срок межповерочного интервала прибора учета не истек (документально подтверждено)
		Прибор учета введен в эксплуатацию (документально подтверждено)
		Прибор учета принят в качестве расчетного (документально подтверждено)
		Признаки вмешательства в работу прибора учета отсутствуют (повреждение пломб, знаков визуального контроля и т.д.)
		Осуществление внутри организации контроля утраты (неисправности) прибора учета, контроля действий (бездействий) по искажению данных прибора учета («скрытые» проводки, подключение до прибора учета и т.п.)
		Проводятся мероприятия по выявлению самовольного подключения к электрическим сетям в зоне эксплуатационной ответственности организации
		Проводится обучение ответственных работников правилам поведения в случаях выявления бездоговорного или безучетного потребления электроэнергии

РЕЗУЛЬТАТ ПРОВЕРКИ:

Чем больше «**ДА**», тем меньше уровень риска. Если по итогам проверки перевес в сторону «**НЕТ**», то риск доначисления стоимости электроэнергии является высоким.

ДА	НЕТ	ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА УРОВЕНЬ РИСКА
		Договоры с подрядчиками включают положение о переходе авторских прав на произведения
		Есть договор с авторами – разработчиками Ваших продуктов (фрилансерами, сотрудниками подрядчика)
		Трудовой договор с разработчиками, авторами включает положение о переходе интеллектуальных прав
		В договоры с контрагентами включено положение о сохранении конфиденциальности данных, относящихся к коммерческой тайне. В компании действует локальный нормативный акт, регулирующий вопросы сохранения коммерческой тайны
		В договоры включено положение об обработке персональных данных и конфиденциальности информации
		Оформлены заявки на получение патентов в России и в странах Вашего присутствия ¹
		Зарегистрированы товарные знаки на всех фактических и потенциальных рынках мира
		Права на интеллектуальную собственность поставлены на баланс в качестве НМА
		Правильно применено освобождение от НДС лицензионных платежей
		Соблюдаются интеллектуальные права третьих лиц

РЕЗУЛЬТАТ ПРОВЕРКИ:

Если по результатам проверки у Вас все «**ДА**», то Вами должным образом урегулированы правовые риски, связанные с интеллектуальными правами. Чем больше «**ДА**», тем выше безопасность. Каждый ответ «**НЕТ**» увеличивает риск предъявления к Вам претензий со стороны конкурентов по факту нарушения прав третьих лиц.

¹Для эффективной охраны важно подавать качественные заявки и сделать это своевременно. Нарушение качества и сроков может привести к невозможности или бесполезности охраны технологии

ПРОВЕРКА БАНКОВСКИХ ОПЕРАЦИЙ КОМПАНИИ НА «СОМНИТЕЛЬНОСТЬ». ВЗГЛЯД ЦБ РФ

ДА	НЕТ	ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА УРОВЕНЬ РИСКА
		Наличные составляют более 30% от недельного оборота
		С даты создания юридического лица прошло менее двух лет
		Деятельность, в рамках которой зачисляются и списываются средства со счета, не создает у его владельца обязательств по уплате налогов либо налоговая нагрузка является минимальной
		Деньги на счет поступают от контрагента, по счету которого проводятся транзитные операции
		Средства, как правило, поступают на счет суммами, не превышающими 600 тыс. рублей
		Снятие наличных осуществляется регулярно, ежедневно или в течение трех-пяти дней со дня поступления
		Деньги снимаются в конце одного операционного дня и снова — в начале следующего
		Снятие наличных денежных средств осуществляется, как правило, в сумме, не превышающей 600 тыс. рублей
		У клиента несколько корпоративных карт, через которые снимаются наличные, а других операций почти нет
		Остатки денежных средств на счете отсутствуют либо незначительны по сравнению с объемами операций, обычно проводимыми клиентом по счету
		Со счета не производятся платежи в рамках ведения хозяйственной деятельности клиента (например, арендные платежи, платежи в счет уплаты коммунальных услуг, закупки канцелярских товаров и другие)
		Отсутствует связь между основаниями преобладающих объемов зачисления денежных средств на счет клиента и основаниями последующего их списания

РЕЗУЛЬТАТ ПРОВЕРКИ:

Чем больше Вы ответили «**ДА**», тем выше вероятность применения банком следующих мер: блокирование проведения операций по счету, проведение операций со значительной комиссией, расторжение договора банковского счёта, включение компаний в чёрный список «сомнительных клиентов», запрос о предоставлении банку дополнительных документов по операции.

УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ УЧЕТ И КОНТРОЛЬ

ДА	НЕТ	ПРОВЕРКА СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ
		Наличие внутренней управленческой отчетности
		Разделение обязанностей и определение четкого функционала сотрудников, отсутствие возможности совмещения должностей, связанных с санкционированием, учетом и хранением ценностей
		Охрана имущества и ограничение доступа к активам
		Инвентаризация имущества
		Наличие процедур выдачи разрешений на проведение операций с активами
		Разделение полномочий при принятии управленческих и оперативных решений
		Участие высшего руководства в контроле за обработкой данных
		Соответствие организационной структуры размеру и степени сложности деятельности клиента
		Наблюдение и контроль за обработкой данных, связанных с нетипичными операциями
		Установление ответственности и полномочий по выявлению противозаконных, сомнительных и неэтичных действий
		Установление ответственности служащих (включая особые обязанности и подотчетность)
		Наличие специального подразделения/специалиста, отвечающего за безопасность информации

РЕЗУЛЬТАТ ПРОВЕРКИ:

Количество отмеченных пунктов «**ДА**» определяет уровень защищенности системы внутреннего контроля компании. Чем больше «**Да**», тем выше безопасность. Каждый ответ «**Нет**» увеличивает риски.

НАША КОМАНДА. КОМАНДА ПРОФЕССИОНАЛОВ



ВИКТОР ЮДАШКИН

Старший партнер, соучредитель,
Председатель НРО АЮР



ЕВГЕНИЯ БОНДАРЕНКО

Управляющий партнер, соучредитель, налоговый консультант
Юридическая экспертиза предприятий и активов (DD), налоговые споры, строительные споры, ГЧП, сопровождение сделок



ЕВГЕНИЯ ПОРОНИК

Партнер, руководитель судебной практики
DD, земельные споры, репутационные споры



ЕВГЕНИЯ МИХАЙЛОВА

Ассоциированный партнер, руководитель практики по спорам в области энергетики и ЖКХ



ЖАННА МАТВЕЕВА

Ассоциированный партнер
Корпоративное право, регистрация выпуска акций, инвестиционные отношения

НАША КОМАНДА. КОМАНДА ПРОФЕССИОНАЛОВ



ТАТЬЯНА КИСЕЛЕВА

Ассоциированный партнер, руководитель группы бухгалтерского и налогового сопровождения



КСЕНИЯ ЖУКОВА

Помощник Управляющего партнера



ТАТЬЯНА ЖУКОВА

Бухгалтер, к.э.н., налоговый консультант



ЯНА ИВАНОВА

Ведущий специалист налоговой практики DD, сопровождение сделок, налоговые споры



ОЛЬГА СОНИНА

Ведущий юрист, руководитель корпоративной практики
Корпоративные споры, недвижимость, налоговые споры

НАША КОМАНДА. КОМАНДА ПРОФЕССИОНАЛОВ



РОМАН БЫСТРОВ

Старший юрист
DD, договорное право,
энергетическое право, банкротство



ОЛЕСЯ ВОЛОЖАНИНА

Старший юрист, налоговый консультант
DD, банкротство, строительные и налоговые
споры



ГЕННАДИЙ ЛЕПЁХИН

Юрист
Административные споры, договорное право



АНЖЕЛИКА РЫБАЧЕНКО

Юрист
Земля и недвижимость, договорное право,
репутационные споры



БОГДАН САМСОНОВ

Юрист
Недвижимость, ГЧП, международное право



АНАСТАСИЯ ЧЕРЕНКОВА

Младший юрист

Подготовлено

ЮСКОНСАЛТ

»»» Чтобы Вы были уверены!

Информация в настоящем документе приведена по состоянию на апрель 2018 г. и носит общий характер.

Мы рекомендуем предпринимать какие-либо действия на основании данной информации только после тщательного анализа конкретной ситуации и консультации со специалистом.

ООО «Юсконсалт»
630102, г. Новосибирск,
ул. Инская, 56
тел. 8 (383) 204-92-11
info@usconsalt.ru
www.usconsalt.ru

Г. НОВОСИБИРСК, 2018 Г.