

ПРОВЕРКА КОНТРАГЕНТА В СТРАНАХ СНГ: КАЗАХСТАН

Уважаемые коллеги,

18.07.2024

предлагаем Вашему вниманию возможности проверки иностранного контрагента в Республике Казахстан.

Для снижения рисков и проверки надежности, платежеспособности и безопасности вашего иностранного контрагента, Вам стоит выполнить следующие шаги:

- Юридическая проверка;
- Финансовая проверка;
- В случае, если применимо - проверка имеющихся лицензий;
- Проверка иных факторов, как например информация в открытых источниках / деловая репутация: отзывы клиентов, взаимоотношения с партнерами или субподрядчиками.

В рамках юридической проверки **ТОО (Товарищества с ограниченной ответственностью)**, действующего в качестве отдельного юридического лица и на основе собственного устава, Вам следует запросить следующий список его уставных документов:

- Устав;
- Учредительный договор (контрагент может отказаться предоставлять, так как условия могут быть конфиденциальными);
- Решение / протокол о назначении директора;
- Свидетельство о государственной регистрации - справку о регистрации. Что проверить: совпадение данных в справке с другими учредительными документами;
- Бизнес-идентификационный номер (БИН) - уникальный номер, формируемый для юридического лица (филиала и представительства) и ИП;
- Регистрационный номер свидетельства плательщика НДС.

Также обратите внимание на юридический адрес компании для местных органов власти. Он должен быть указан в уставе и других документах при регистрации ТОО и может являться как коммерческим помещением, так и частным адресом (например квартирой учредителя).

При этом существуют следующие **факторы риска**:

- «адрес массовой регистрации»;
- несовпадение юридического и фактического адресов (при прохождении налоговой), что особенно актуально для контрагентов – плательщиков НДС.

Уставной капитал ТОО должен составлять не менее 100-кратного месячного расчетного показателя (МРП) на дату подачи учредительных документов на государственную регистрацию. По состоянию на 01.01.2024 МРП = 3 692 тенге, то есть минимальный размер уставного капитала = 369 700 тенге (около 73 000 рублей). Уставной капитал должен быть полностью оплачен в течение одного года с даты регистрации. Для малых предприятий (до 100 сотрудников, доход до 300.000 МРП / год) минимальный размер уставного капитала не установлен (поэтому может быть **0 тенге**).

Исполнительный орган может быть коллективным (директорат) или индивидуальным (директор). В ТОО может быть несколько директоров, действующих независимо друг от друга (но только физические лица). Кроме того, обращаем Ваше внимание на официальный режим **«приостановления деятельности»** в Республике Казахстан (официальный

ООО СВИЛАР

Генеральный директор:
Дарья Погодина
Чистопрудный б-р 5
101000
Тел.: +7 (495) 648-69-44

swilar GmbH

Генеральный директор
Тобиас Шмид
Эрикавег, д. 32
D-86899 г. Ландсберг/Лех
Т. +49 8191 9898377

Генеральный директор
Др. Георг Шнайдер
Ул. Шлеенвег, д. 14
D-53913 г. Свисталь
Т.+49 2226 908258

ТОО СВИЛАР

Директор
Дарья Погодина
Ул. Толе би, дом 155А,
офис 604
050000 г. Алматы
Т. +7 (717) 264 06 59

аналог «спящего режима» в РФ). Во время приостановления деятельности компания не может вести никакой деятельности, приносящей доход, однако она не ликвидирована и может быть восстановлена. Информацию о компании, чья деятельность приостановлена, можно получить [на сайте](#) Комитета государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (КГД).

Далее в случае, если подписантом договора является **директор**, действующий на основании устава, Вам стоит проверить следующие аспекты:

- Актуальность полномочий (данные в решении / протоколе о назначении должны совпадать с данными государственных реестров);
- Срок действия полномочий;
- Наличие возможных ограничений (например, сделки выше определенной суммы могут требовать одобрения участников, может быть прописано в Уставе);
- Разграничение полномочий в случае, если директоров несколько.

Если же подписант договора действует на основании **доверенности**, обязательно запросите и тщательно проанализируйте доверенность на:

- Полномочия лица, выдавшего доверенность. В случае, если доверенность подписана не директором, а другим лицом на основании доверенности с правом передоверия стоит запросить и проверить также изначальную доверенность;
- Описание полномочий лица, действующего на основании доверенности.

Где получить данные (открытые источники):

- **Портал Бюро Национальной статистики Агентства по стратегическому планированию и реформам РК.**
Здесь Вы сможете найти базовую справку о компании.

- **Портал Комитета государственных доходов Министерства финансов РК (www.kgd.gov.kz).**

Здесь Вы сможете найти:

- Данные о приостановлении / неприостановлении деятельности;
- Сведения об отсутствии (наличии) задолженности по налогам;
- Общую сумму уплаченных налогов;
- Наличие контрагента в Списке неблагонадежных налогоплательщиков;
- Информацию о нахождении / ненахождении в стадии ликвидации.

- **Портал Верховного суда РК, Портал Министерства юстиции РК.**

Здесь Вы сможете найти наличие открытых и прошлых судебных дел.

- **Портал государственных закупок.**

Здесь Вы сможете посмотреть наличие контрагента в [списке](#) недобросовестных участников государственных закупок.

- **Портал Электронного Правительства Республики Казахстан Egov.kz.**

Здесь Вы сможете найти:

- Сведения о зарегистрированном юридическом лице на заданную дату;
- Сведения о последних внесенных изменениях в учредительные документы;
- Сведения об участии юридического лица в других юридических лицах;

- Сведения о наличии филиалов и представительств юридического лица;
- Информацию о категории субъекта предпринимательства;
- Сведения о наложенных обременениях (арест) на долю юридического лица;
- Справку о признании юридического лица бездействующим юридическим лицом или причастности его участников к бездействующим юридическим лицам.

К сожалению, как и во многих других юрисдикциях, для получения полных данных из открытых официальных источников, в большинстве случаев может потребоваться верификация или авторизация, для прохождения которой необходим локальный номер телефона или ИИН / БИН (аналог российского ИНН). В связи с этим для проведения полноценной проверки может понадобиться привлечение локального партнера.

При более крупных или существенных сделках, конечно, следует проверить финансовое состояние контрагента. Для этого необходимо запросить и проанализировать финансовую и налоговую отчетность за последние отчетные периоды:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о прибылях и убытках,
- Отчет о движении денежных средств.

Проведенный анализ финансовой отчетности поможет понять насколько компания успешна и устойчива, и выявить признаки неблагополучия / факторы риска.

Также советуем посмотреть:

- анализ финансовых показателей,
- анализ оборотных активов и общей задолженности,
- анализ прибылей и убытков,
- и заранее получить информацию о банковских реквизитах контрагента – не все банки Казахстана осуществляют прием и отправку платежей в Россию или осуществляют с ограничениями по виду валюты / банкам со стороны РФ.

Будем рады ответить на интересующие Вас вопросы и при необходимости провести проверку контрагента по Вашему запросу.

Ваши контактные лица по этой теме:

Мария Матросова, руководитель проектов ООО **СВИЛАР**
М: maria.matrossowa@swilar.ru, Т: + 7 495 648 69 44 (ext. 308)

Надежда Маскаева, старший менеджер проектов ООО **СВИЛАР**
М: nadezhda.maskaeva@swilar.ru, Т: +7 495 648 69 44 (ext. 306)