



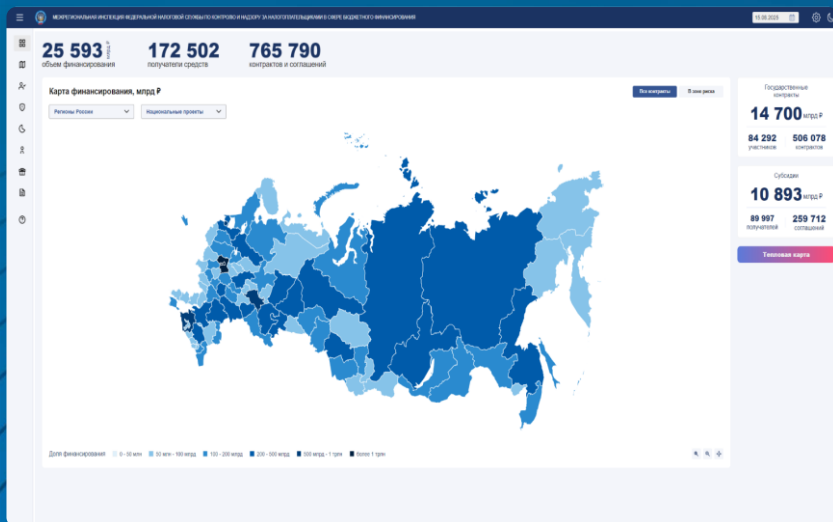
IV ВСЕРОССИЙСКАЯ
КОНФЕРЕНЦИЯ
В СФЕРЕ ЗАКУПОК

Инструменты ФНС России для оценки благонадежности

Тимур Николаевич Шиналиев
Заместитель руководителя ФНС России

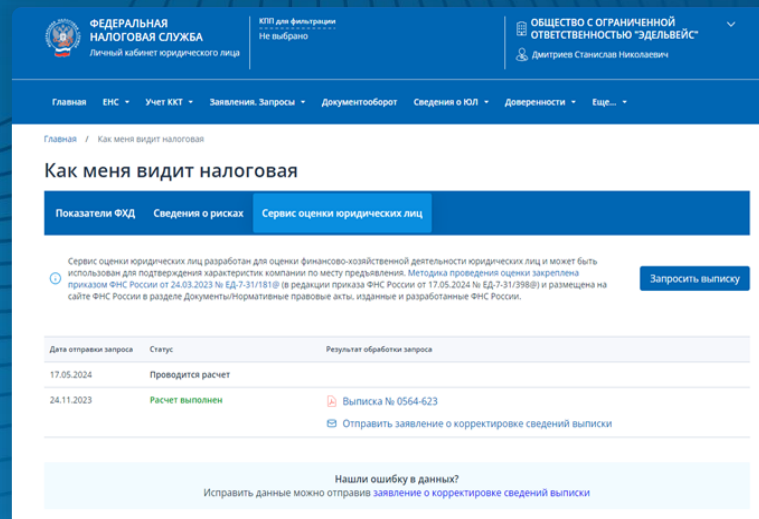
Инструменты превентивной работы

ВНУТРЕННИЕ СИСТЕМЫ КОНТРОЛЯ РИСКОВ



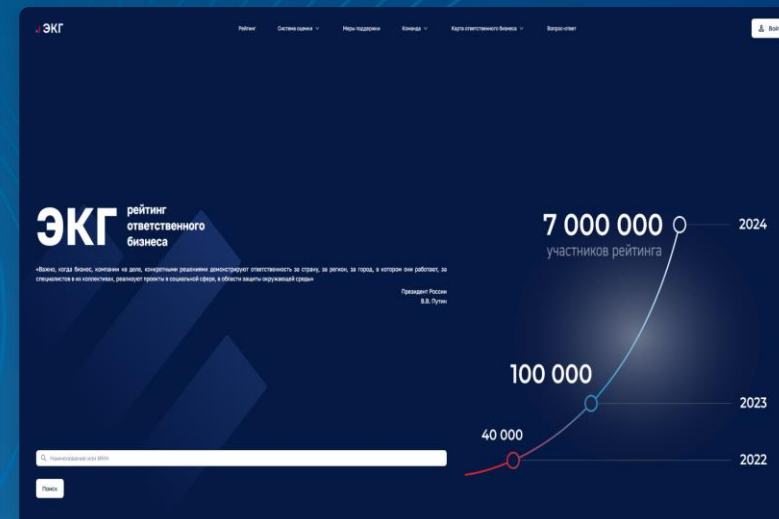
Координация контрольно-аналитической работы налоговых органов и организация системы превентивного реагирования на риск

СЕРВИС ОЦЕНКИ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ И ИНДИВИДУАЛЬНЫХ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЕЙ



Инструмент для проверки контрагентов и подтверждения характеристик, основанных на закрытых данных ФНС

ЭКГ-РЕЙТИНГ



Публичный инструмент оценки деловой репутации и социальной ответственности компаний, основанный на открытых данных

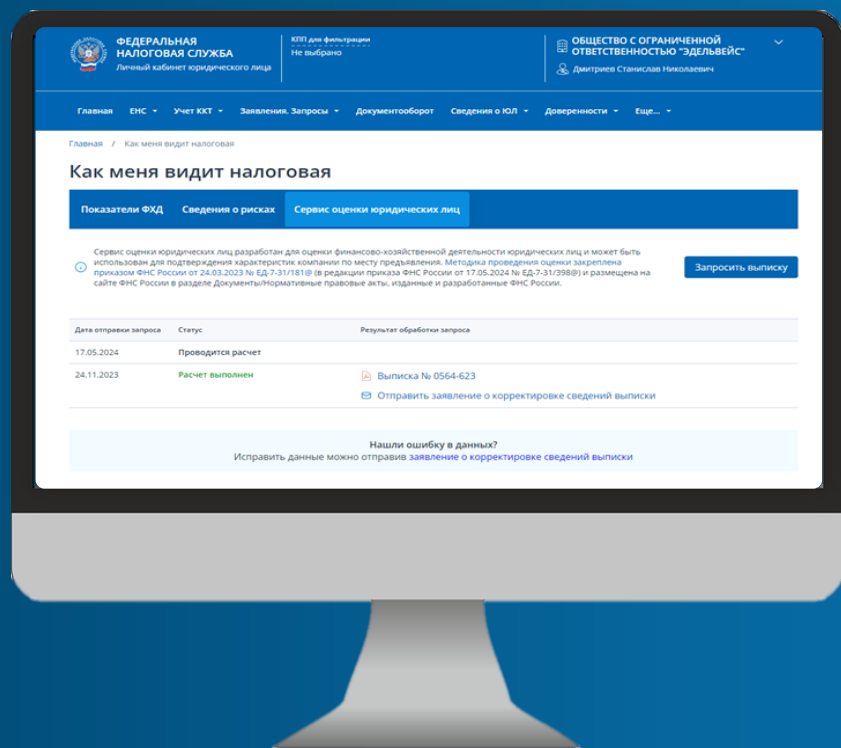
СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЦЕЛИ ФНС РОССИИ:

IV ВСЕРОССИЙСКАЯ
КОНФЕРЕНЦИЯ
В СФЕРЕ ЗАКУПОК

- Добросовестная конкуренция
- Инструмент для предупреждения хищения бюджета

Сервис оценки юридических лиц и индивидуальных предпринимателей

Процедуры оценки



КОМПАНИИ И ИП

1

оценка бизнеса возможна только по запросу самого налогоплательщика

ЛИЧНЫЙ КАБИНЕТ

2

функция по оценке своего бизнеса бесплатна и доступна каждому

АВТОМАТИЗИРОВАННЫЙ СКОРИНГ

3

2 этапа оценки

ВЫПИСКА

4

верифицируемый документ предоставляется только налогоплательщику

5

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ

налогоплательщик предоставляет подтвержденные данные о себе контрагенту и они заключают договор

ФУНКЦИЯ:

ФНС России оценивает хозяйственную деятельность бизнеса и предоставляет результаты налогоплательщику

ЦЕЛИ:

- Снижение административной нагрузки на бизнес
- Безопасное расходование бюджетных средств
- Создание системы условий для формирования благонадежной бизнес-среды

Сервис оценки юридических лиц и индивидуальных предпринимателей

Параметры оценки

1 ЭТАП

ОЦЕНКА БЛАГОНАДЕЖНОСТИ

14 КРИТЕРИЕВ ЮЛ
10 КРИТЕРИЕВ ИП

КРИТЕРИИ:

- Юридический статус (банкротство, ликвидация)
- Полномочия руководства
- Признаки «технического» юридического лица
- Проверка в ограничивающих реестрах (ин.агент, экстремизм, терроризм, замороженные счета)
- Достоверность уставных данных
- Отсутствуют налоговые риски (разрывы) и налоговая недоимка
- Не состоит в РНП

2 ЭТАП

ОЦЕНКА ХАРАКТЕРИСТИК

22 ПОКАЗАТЕЛЯ ЮЛ
5 ПОКАЗАТЕЛЕЙ ИП

ПАРАМЕТРЫ:

- Оценка финансовых показателей и эффективности компании
- Трудовые ресурсы (численность, заработная плата)
- Материальные ресурсы (внеоборотные активы, основные средства)
- Налоговая нагрузка
- Налоговые риски (приостановки по счетам, предоставление налоговой отчетности)
- Контрактная история

КАК ИСПОЛЬЗУЮТ СКОРИНГ:

- Подтверждение своих характеристик перед контрагентами и заказчиками
- Установление условий исполнения договоров (223-ФЗ) в зависимости от оценки компаний
- Изменение условий кредитования и предоставления банковских гарантий
- Проверка соблюдения обязательных требований, установленных федеральным законом № 44-ФЗ (ст. 31)

Эффекты сервиса оценки



Федеральная
Антимонопольная
Служба

Администрируемая среда

84
тыс.

Участников реализации национальных проектов

14,6
трлн руб.

Сумма контрактов

503,9
тыс.

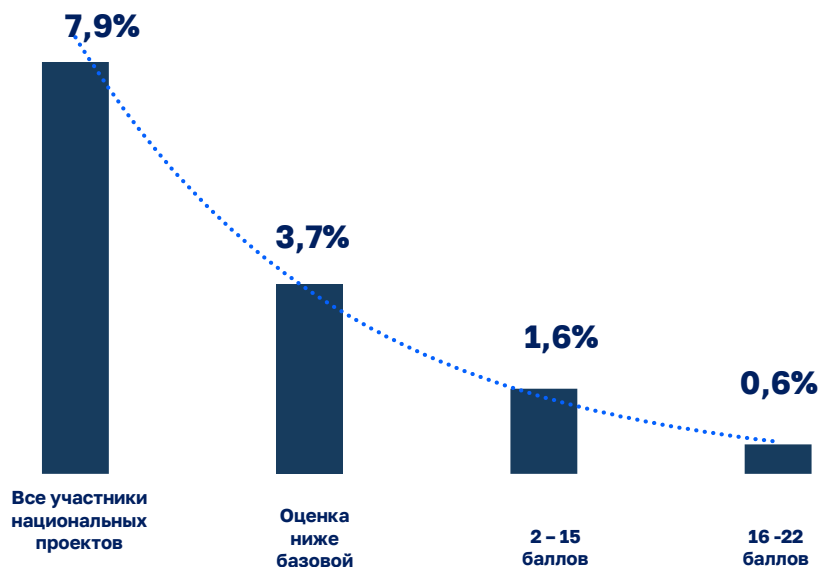
Количество контрактов

Всего организаций и ИП провели оценку бизнеса

360 тыс.

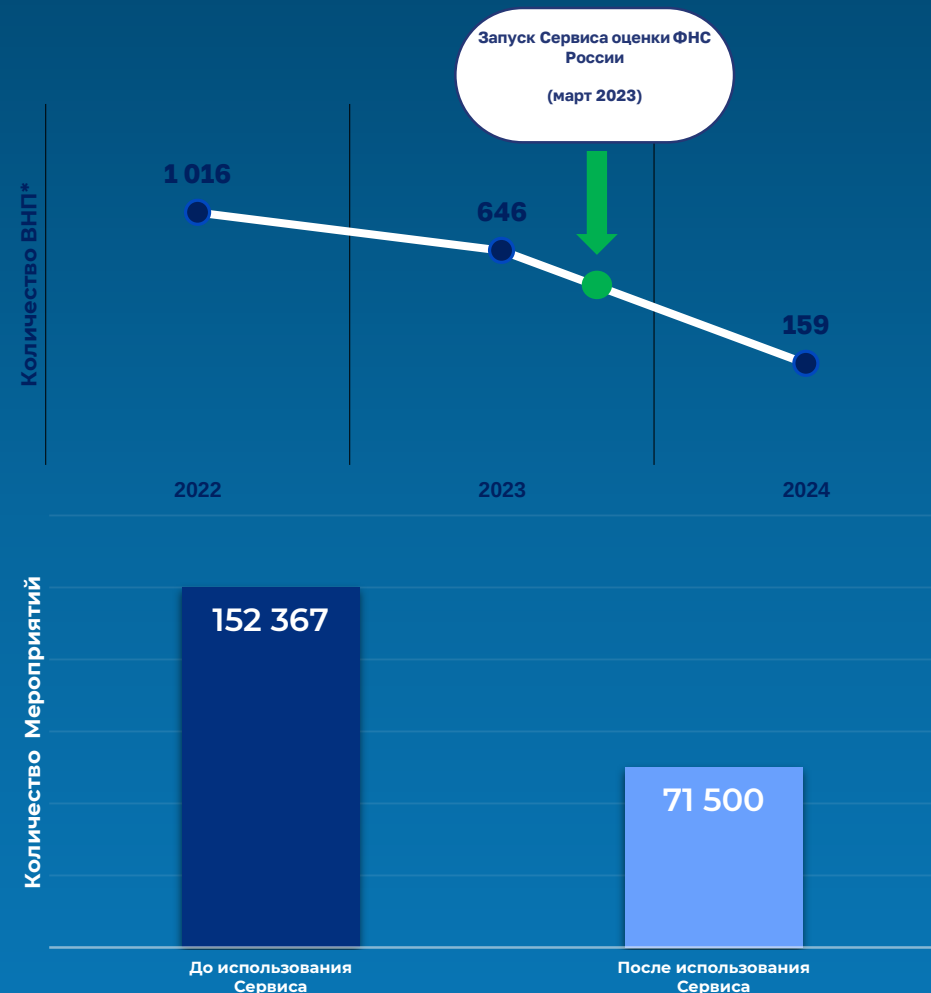
Процент ГК, охваченный работой Сервиса

39 %



Эффекты

ДИНАМИКА ПРОВЕДЕНИЯ ВМП В ОТНОШЕНИИ ПОЛЬЗОВАТЕЛЕЙ СЕРВИСА ОЦЕНКИ ЮЛ, ШТ.



IV ВСЕРОССИЙСКАЯ
КОНФЕРЕНЦИЯ
В СФЕРЕ ЗАКУПОК

Предпосылки к закреплению полномочий ФНС

Создание системы оценки подрядчиков для строительной отрасли

Система оценки создана для отбора исполнителей высокомаржинальных контрактов Специального инфраструктурного проекта (восстановление новых регионов)

2022

2023

Запуск сервиса оценки юридических лиц

В личном кабинете каждого налогоплательщика появилась возможность запросить выписку с результатами анализа своей компании.

Развитие сервиса и рост востребованности

Крупные корпорации и компании начинают использовать сервис для преддоговорной проверки контрагентов.

Создание системы различных шаблонов оценки в зависимости от целей пользователя.

2024

2025

Запуск сервиса оценки ИП, внедрение в 223-ФЗ, легитимизация

Для внедрения сервиса оценки в нормативные процедуры полномочия по оценке легитимизируются. Сервис внедрен в деятельность ПАО с гос.участием для закупок в 223-ФЗ.

Крупнейшие заказчики, использующие сервис:



Минстрой
России



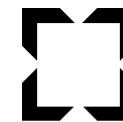
Правительство
Москвы



Минобороны
России



Минэнерго
России



Ростех



Фонд развития
территорий



ГТЛК



МИНПРОМТОРГ
РОССИИ



БАНК



АЭРОФЛОТ



Russian Railways

Шаблоны скоринга

СКОРИНГ

1

СТАНДАРТНЫЙ
ШАБЛОН

Комплексный рекомендуемый анализ основных параметров бизнеса, характеризующих:

- Благонадежность;
- Ресурсную обеспеченность;
- Трудовые ресурсы;
- Финансовое состояние;
- Налоговые риски;
- Опыт и деловую репутацию

2

3 ШАБЛОНА ДЛЯ
ПРАВИТЕЛЬСТВА
МОСКВЫ

Различный набор обязательных критериев, установленных региональными НПА для:

- Получения налоговых льгот;
- Предоставления мер поддержки;
- Участия в закупках с Заказчиками, подведомственными Правительству г. Москва

3

ШАБЛОН
ДЛЯ РОСТЕХ

Комплексный рекомендуемый анализ основных параметров бизнеса, дублирующий основной шаблон, и дополнительные критерии благонадежности, необходимые для аккредитации на торговой площадке ГК «Ростех»

4

ШАБЛОН
ДЛЯ 44-ФЗ

Проверка обязательных критериев для участия в госзакупках:

- Непроведение ликвидации/банкротства;
- Отсутствие недоимки;
- Отсутствие привлечения по 19.28 КоАП РФ;
- Отсутствие оффшорных учредителей;
- Не является иностранным агентом

ПРОИЗВОЛЬНЫЙ

Новые полномочия ФНС по оценке бизнеса



**Федеральный закон от 23.07.2025
№ 254-ФЗ начинает действовать с
01.01.2026**

ОСНОВНЫЕ НОВЕЛЛЫ:

- ФНС будет проводить анализ ФХД на основании имеющихся цифровых данных
- Анализ проводится только по предусмотренным НПА критериям
- Выписка предоставляется только анализируемому налогоплательщику
- Только сам налогоплательщик может передать данные о себе 3-м лицам

Эффекты

- Снижение рисков неисполнения государственных контрактов
- Снижение административной нагрузки
- Автоматизированный комплаенс для налогоплательщиков
- Снижение налоговых рисков и контрольных мероприятий
- Легальный инструмент передачи данных, составляющих налоговую тайну, из внутренних риск-систем ФНС

Директивы Правительства РФ по применению скоринг-оценки в рамках 223-ФЗ



ЦЕЛЬ:

Использование Сервиса оценки при осуществлении закупок у единственного поставщика (исполнителя) государственными ПАО в рамках 223-ФЗ

6 участников

Закреплены директивой
Правительства РФ сегодня

УЧАСТНИКИ



ПЕРСПЕКТИВА

- Обязательное использование Сервиса оценки ЮЛ для выбора единственного поставщика в рамках 223-ФЗ в отдельных ПАО с госучастием
- Рекомендованный инструмент для проверки исполнителей в рамках конкурентных процедур 223-ФЗ (совместное [письмо ФАС России и ФНС России от 15.05.2025 № ЕД-17-31/1324 № МШ/45087/25](#))
- Обязательный способ подтверждения оснований для получения некоторых региональных мер поддержки и налоговых льгот

Скоринг-конструктор

Создание шаблона из интересующих показателей

Показатели выписки

Проверка соответствия

Анализ параметров

Показатель	
Среднемесячная заработная плата на 1 сотрудника за 2023 г., руб.	☒
Фонд оплаты труда за 2023 г., руб.	☐
Численность сотрудников за 2023 г	☐
Средний размер заработной платы на 1 сотрудника за 2023 г., руб.	☐
Минимальная среднемесячная заработная плата 1 сотрудника выше уровня минимального размера оплаты труда в течение 2023 г	☒
Минимальный размер оплаты труда в течение 2023 г.	☐
Налоговая нагрузка с финансового результата за 2023 г., %	☒
Среднее значение налоговой нагрузки с финансового результата за 2023 г	☐
Налоговая нагрузка за 2023 г., %	☒
Среднее значение налоговой нагрузки за 2023 г	☐
Коэффициент текущей ликвидности	☒
Оборотные активы за 2023 г., руб.	☐
Краткосрочные обязательства, уменьшенные на величину доходов будущих периодов, за 2023 г., руб.	☐
Коэффициент общей платежеспособности	☒
Активы за 2023 г., руб.	☐
Сумма краткосрочных и долгосрочных обязательств за 2023 г., руб.	☐



Получение выписки только по интересующим показателям

**ФЕДЕРАЛЬНАЯ
НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА**

10.09.2024
дата формирования выписки

Код верификации данных: 3773-7447-5

ВЫПИСКА
ИЗ СЕРВИСА ОЦЕНКИ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ

(согласно приложению 1 к Методике, утвержденной приказом ФНС России от 03.07.2024 № ЕД-7-31/522@)

Настоящая выписка содержит сведения о юридическом лице

Полное наименование юридического лица
Общество с ограниченной ответственностью «Ромашка»

ИНН
7 7 1 1 6 6 2 2 7 7

Проверка соответствия юридического лица критериям, установленным пунктом 6 Методики проведения оценки юридических лиц, утвержденной Приказом ФНС России от 24.03.2023 № ЕД-7-31/181@ (в ред. Приказа ФНС России от 03.07.2024 № ЕД-7-31/522@): <1>

☒ **Соответствует**

Наименование критерия	Критерий
№1. Наличие существенных прямых расхождений по НДС	Нет
№2. Наличие привлечения по статье 19.28 КоАП РФ (коммерческий подкуп)	Нет
№3. Наличие в реестре недобросовестных поставщиков	Нет
№4. Наличие существенной недоимки	Нет
№5. Ликвидируется	Нет
№6. Вынесен судебный акт о введении в отношении Лица процедур наблюдения, внешнего управления, открытия конкурсного производства	Нет

IV ВСЕРОССИЙСКАЯ
КОНФЕРЕНЦИЯ
В СФЕРЕ ЗАКУПОК

Спасибо за внимание!



@fasrussia



vk.com



fas.gov.ru



ok.ru