

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОТЧЕТТЕПЛОСЕРВИС"

ИНН: 7743668231 КПП: 771301001 ОГРН: 1077762808397

**Финансовому директору: можно сотрудничать, контрагент надежный**

## **Факторы надежности**

Выручка выросла

Прибыль выросла

Работает более 5 лет

## **Кредитный рейтинг**

Если вы рассматриваете инвестиции в проект контрагента, запросите документы для анализа его инвестиционной привлекательности, текущих и прогнозных финансовых показателей. Шаблон запроса скачайте тут.

## **Финансовое состояние**

Выручка контрагента за 2021 год составила 86,9 млн и имеет положительную динамику. По сравнению с 2020 годом она выросла на 116%. Прибыль контрагента за 2021 год составила 6 млн и имеет положительную динамику. По сравнению с 2020 годом она выросла на 2927%.

Объем продаж и прибыль контрагента выросли, рост финансовых результатов — хороший признак и фактор надежности. Но рекомендуем запросить актуальную отчетность, чтобы убедиться, что финансовые результаты контрагента все еще стабильны.

Если вы планируете крупную разовую сделку или долгосрочный контракт, связанный с основной деятельностью контрагента, запросите пакет документов (шаблон запроса скачайте тут) :

- копию устава, заверенную руководителем;
- протокол или решение о назначении директора;
- копии страниц 2, 3 паспорта руководителя;



- доверенность и контактные данные представителя;
- заверение в письменном виде о наличии ресурсов и персонала для выполнения основной деятельности компании;
- справку об отсутствии задолженности по налогам;
- копию лицензий и разрешений в рамках лицензируемой деятельности компании;
- актуальную бухгалтерскую отчетность с расшифровкой или пояснением к отчетности;
- справки об остатках денежных средств на банковских счетах.

Если вы хотите сотрудничать на условиях отсрочки платежа, кроме вышеуказанных документов запросите гарантийное письмо из банка или от третьего лица (шаблон запроса тут). Если вы планируете выдать этому контрагенту займ, учтите срок, сумму, процент, обеспечение (шаблон запроса тут).

### **Обязательства перед бюджетом**

По данным ФНС, ООО "ОТС" в 2021 году работал на спецрежиме — УСН. Уточните, не поменял ли он режим в этом году. Компании на упрощенке не являются плательщиками НДС и не обязаны выставлять счет-фактуру с выделенным налогом. Но если вы получите счет-фактуру от такого контрагента, сможете принять входной НДС к вычету. Главное, чтобы контрагент уплатил налог и сдал декларацию, иначе инспекторы снимут ваш вычет.

### **Что известно о ресурсах и опыте работы**

Контрагент работает 15 лет. Посмотрите бухгалтерский баланс контрагента, чтобы оценить его финансовую стабильность для будущей сделки.

ООО "ОТС" — предприятие с численностью 10 сотрудников. Такого количества сотрудников может не хватить для выполнения условий договора по основному виду деятельности (обеспечение работоспособности тепловых



сетей). Попросите контрагента подтвердить, что он обойдется штатным персоналом или привлечет внешних специалистов.

У контрагента в бухгалтерской отчетности не отражены основные средства.

### **Что известно об опыте управления**

Руководитель контрагента Пасякина Анна Васильевна управляет и другими компаниями помимо ООО "ОТС". У прочих компаний под его руководством нет существенных проблем с финансовым состоянием, однако Вы можете самостоятельно оценить их положение, чтобы выявить возможные финансовые риски для дальнейшего сотрудничества и поставить на контроль.

### **Какие налоговые льготы доступны компании**

**Отсрочка по взносам.** Правительство продлило на 12 месяцев сроки уплаты страховых взносов за апрель – июнь 2022 года. Контрагент может воспользоваться этой отсрочкой, если он не относится к унитарным предприятиям, учреждениям, госкорпорациям и другим организациям, указанным в приложении № 3 к постановлению Правительства РФ от 29.04.2022 № 776.

**Освобождение от НДФЛ.** Освободили от НДФЛ материальную выгоду, которую физлица получили в 2021-2023 годах (Федеральный закон от 26.03.2022 N 67-ФЗ).

Контрагент может применить нулевую ставку по налогу на прибыль до конца 2024 года. Но есть ряд условий. Нужно иметь аккредитацию Минцифры. Доля доходов от услуг по доработке, внедрению и поддержке любого российского ПО, продажи онлайн-рекламы на своих платформах, размещения объявлений на классифайдах, предоставления платного доступа к контенту (фильмам и музыке), оказания образовательных услуг с использованием онлайн-платформ или разработки и продажи российских программно-аппаратных комплексов – не меньше 70 процентов. Основание – [НормативныйДокумент|99/350073248|Федеральный закон от 26.03.2022 № 67-ФЗ, Федеральный закон от 14.07.2022 № 321-ФЗ.



**Страховые взносы.** Контрагент может применить пониженный тариф по страховым взносам – 7,6 процентов. Но есть ряд условий. Нужно иметь аккредитацию Минцифры. Доля доходов от услуг по доработке, внедрению и поддержке любого российского ПО, продажи онлайн-рекламы на своих платформах, размещения объявлений на классифайдах, предоставления платного доступа к контенту (фильмам и музыке), оказания образовательных услуг с использованием онлайн-платформ или разработки и продажи российских программно-аппаратных комплексов – не меньше 70 процентов. Основание – Федеральный закон от 14.07.2022 № 321-ФЗ.

**Имущественные налоги.** Налоговую базу по налогу на имущество и по земельному налогу за 2023 год определяют по кадастровой стоимости на 1 января 2022 года. Транспортный налог с 2022 года будут считать без учета повышающих коэффициентов в размере 1,1 и 2 для легковых автомобилей стоимостью до 10 млн руб. Основание – Федеральный закон от 26.03.2022 N 67-ФЗ.

**Пониженные пени.** До конца 2023 года пени по налогам будут начислять по 1/300 ставки ЦБ за весь период просрочки. Применять с 31-го дня просрочки 1/150 ключевой ставки не нужно (Федеральный закон от 26.03.2022 N 67-ФЗ).

**Контролируемые сделки.** С 60 млн до 120 млн руб. повысили порог доходов для признания сделок контролируемыми (Федеральный закон от 26.03.2022 N 67-ФЗ).

**Отсрочка по налогам для мобилизованных.** Для компаний, в которых мобилизован директор – единственный участник, перенесли сроки уплаты налогов, взносов и сборов. Сроки уплаты, которые выпали на период мобилизации, переносят на 28-е число третьего месяца после окончания мобилизации. Отсрочка не действует по НДС, налогу на прибыль, удержанному налоговым агентом, госпошлине и сбору за пользование объектами животного мира. Отсроченные платежи можно выплачивать в рассрочку по 1/6 части. Льготы действует для мобилизованных с 21 сентября 2022 года. Основание – постановление Правительства от 20.10.2022 № 1874.



**Перенос отчетности для мобилизованных.** Продлили сроки сдачи отчетности, которые выпадут на период мобилизации директора – единственного учредителя. Бухгалтерскую отчетность, налоговые декларации, кроме декларации по НДС, расчеты по авансам, 6-НДФЛ, расчеты по удержанным налогам и доходам, выплаченным иностранным компаниям, нужно сдать не позднее 25-го числа третьего месяца после окончания мобилизации. Срок уведомления о прекращении деятельности на УСН или ЕСХН из-за перехода на налог на профдоход или уведомления об утрате права на налог на профдоход продлили до последнего числа четвертого месяца после окончания мобилизации. Отчет о движении по счетам и вкладам за границей за III и IV кварталы 2022 года и последующие кварталы, а также уведомление об открытии, закрытии счета и вклада за границей, об изменении реквизитов можно подать до конца третьего месяца после окончания мобилизации. Основание – постановление Правительства от 20.10.2022 № 1874.

## Детали проверки

### Проверка на однодневку

Контрагент существует	15 лет
Статус контрагента	Действует
Уставный капитал	12,5 тыс.
Руководитель - единственный учредитель	Да
Способ образования	Создание
Количество сотрудников	10
За какой период контрагент сдавал отчетность	2013-2017, 2019-2021
Бухгалтерская отчетность за 2021	Прибыльная

### Платежеспособность и ресурсы

#### Данные бухгалтерской отчетности за 2021



Сколько заработали (выручка)	86,9 млн
Сколько потратили (себестоимость)	72,4 млн
Чистая прибыль	6 млн
Основные средства	0
Контрагент должен (кредиторка)	1,6 млн
Контрагенту должны (дебиторка)	8,3 млн

#### **Данные о доходах и расходах из ФНС за 2021**

Сумма доходов	88,9 млн
Сумма расходов	79,7 млн

#### **Сумма уплаченных налогов и налоговый режим**

Налоговый режим	УСН
-----------------	-----

#### **Данные из ФНС за 2021**

Налоги в связи с применением УСН	2,8 млн
НДС	0
Страховые взносы на ОМС	263,6 тыс
Страховые взносы на ОСС (нетрудоспособность)	66 тыс
Иные взносы на ОПС в ПФР	802,1 тыс

#### **Долги по налогам и взносам**

#### **Данные из ФНС за 2021**

У компании нет долгов по налогам или у ФНС  
нет данных по компании

#### **Риск неисполнения обязательств**



Арбитражные дела в роли ответчика	1
Сумма требований к контрагенту в роли ответчика за 2022 год	930,5 тыс
Дела о банкротстве	Нет
Изменения в деле о банкротстве за последний месяц	Нет
Сейчас идут исполнительные производства	Нет
Контрагент не исполнил	Нет
Намерение о признании банкротом	Нет
В реестре недобросовестных поставщиков	Нет
Внеплановые проверки	1
Нарушения по проверкам	Нет
Риск проверок Роструда	Нет

#### **Деловая репутация**

Недостоверные данные в ЕГРЮЛ	Нет
Дисквалифицированные лица	Нет
Филиалы	Нет
Представительства	Нет
Дочерние компании	Нет
Выигранные или размещенные госконтракты	34
Статус субъекта МСП	Микропредприятие

#### **Активность в течение года**

Арбитражные дела в роли истца	1
Выигранные или размещенные госконтракты	Нет
Последнее изменение в ЕГРЮЛ	30 декабря 2019



Изменения в управлении	Нет
Изменения в составе участников	Нет
Изменения в адресе регистрации	Нет



Отчет сформирован 06.03.2023 в сервисе fd.1cont.ru с соблюдением требований ФНС и законодательства РФ



Документ подписан усиленной  
квалифицированной электронной подписью.

Сертификат: 0756073F00CBAE648848B2634337FBC00E  
Владелец: ООО "Акцион-диджитал"  
Действителен: с 7 июля 2022 по 7 октября 2023