Приложение № 3

к Программе партнерства АО «Зарубежнефть» с субъектами малого и среднего предпринимательства

**Требования к членам Программы партнерства**

| **№ п/п** | **Требование** | **Описание требования** | **Заключение** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. | Субъект МСП:* должен быть зарегистрирован в качестве юридического лица/ индивидуального предпринимателя в установленном в РФ порядке (для резидентов РФ) или должен быть зарегистрирован в качестве субъекта гражданского права и иметь все необходимые разрешения для ведения деятельности по месту нахождения, месту выполнения работ (оказания услуг) в соответствии с законодательством государства и законодательством РФ (для нерезидентов РФ)
 | Должны быть представлены документы в соответствии с требованиями, установленными законодательством.Документы представляются в соответствии с прилагаемым Перечнем регистрационных документов (Приложение № 2 Программы партнерства) | **Не соответствует** - представлена не полная или недостоверная информация.**Соответствует** — представлена достоверная информация в полном объеме |
| 2. | В отношении субъекта МСП не должно проводиться процедур ликвидации или банкротства, он не должен быть в судебном порядке признан банкротом, в отношении него не должно быть открыто конкурсное производство | Должно отсутствовать соответствующее решение либо иные документы, подтверждающие названные факты | **Не соответствует** — юридическое лицо находится в процессе ликвидации/ наличие вступившего в законную силу судебного решения о признании Партнера несостоятельным (банкротом) и об открытии в отношении него конкурсного производства.**Соответствует** — юридическое лицо не находится в процессе ликвидации / отсутствует вступившее в законную силу судебное решение о признании Партнера несостоятельным (банкротом) |
| 3. | Неприостановление деятельности субъекта МСП в порядке, установленном Кодексом РФ об административных правонарушениях | На момент проведения проверки деятельность субъекта МСП не должна быть приостановлена в порядке, установленном Кодексом РФ об административных правонарушениях | **Не соответствует** — деятельность приостановлена в порядке, установленном Кодексом РФ об административных правонарушениях.**Соответствует** — деятельность не приостановлена |
| 4. | Финансовое состояние субъекта МСП, подтвержденное данными бухгалтерской отчетности, с отметкой налоговых органов о принятии | Критерии оценки финансового состояния субъекта МСП, применяемые Компанией (за исключением подп.4.5), включают три показателя: коэффициент финансовой устойчивости, коэффициент финансирования (показатели 1 группы), коэффициент текущей ликвидности (показатель 2 группы).Коэффициенты финансовой устойчивости и финансирования являются ключевыми при вынесении заключения о финансовом состоянии субъекта МСП. Финансовое состояние субъекта МСП принимается по наихудшему расчетному показателю 1 группы. Показатель 2 группы имеет второстепенное значение и служит в качестве дополнительной информации при формировании окончательного решения в случае, если показатели 1 группы принимают «граничные» значения (- 0,03 от порогового значения). Обязательства, участвующие в расчете, - целевые финансирования и поступления, долгосрочные и краткосрочные обязательства, кроме сумм, отраженных по статьям «Доходы будущих периодов» и «Оценочные обязательства» | **Не соответствует** – наличие:1) крайне неустойчивого финансового состояния;2) неустойчивого финансового состояния.**Соответствует** - наличие:1) устойчивого финансового состояния;2) достаточно устойчивого финансового состояния |
| 4.1. | Оценка финансового состояния нефинансовых организаций (публичных и непубличных обществ: акционерных обществ (ПАО, ЗАО, если организации не внесли соответствующие изменения в Устав общества), ООО, а также индивидуальных предпринимателей) |

| **Наименование** | **Устойчивое****финансовое****состояние** | **Достаточно****устойчивое****финансовое****состояние** | **Неустойчивое****финансовое****состояние** | **Крайне****неустойчивое****финансовое****состояние** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Коэффициент финансовойУстойчивости =(Капитал + Долгосрочныеобязательства)/Пассивы) | ≥0,80 | 0,40–0,79 | 0,01–0,39 | ≤0 |
| Коэффициент финансирования =(Капитал/Обязательства) | ≥2,00 | 0,60–1,99 | 0,01–0,59 | ≤0 |
| Коэффициент текущейЛиквидности =(Оборотные активы/ Краткосрочные обязательства) | ≥2,00 | 1,40–1,99 | 1,00–1,39 | ≤0,99 |

 |
| 4.2. | Оценка финансового состояния негосударственных, некоммерческих организаций (учреждения, фонды, коллегии, партнерства) |

| **Наименование** | **Устойчивое****финансовое****состояние** | **Достаточно****устойчивое****финансовое****состояние** | **Неустойчивое****финансовое****состояние** | **Крайне****неустойчивое****финансовое****состояние** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Коэффициент финансовойУстойчивости =(Капитал+Целевое финансирование+долгосрочные обязательства)/Пассивы | ≥0,80 | 0,40–0,79 | 0,01–0,39 | ≤0 |
| Коэффициент финансирования(Капитал + Целевое финансирование /Обязательства) | ≥2,00 | 0,60–1,99 | 0,01–0,59 | ≤0 |
| Коэффициент текущейЛиквидности (Оборотные активы/ Краткосрочные обязательства) | ≥2,00 | 1,40–1,99 | 1,00–1,39 | ≤0,99 |

 |
| 4.3. | Оценка финансового состояния страховых компаний |

| **Наименование** | **Устойчивое****финансовое****состояние** | **Достаточно****устойчивое****финансовое****состояние** | **Неустойчивое****финансовое****состояние** | **Крайне****неустойчивое****финансовое****состояние** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Коэффициент финансовой устойчивости = (Капитал+Страховые резервы по страхованию жизни+Страховые резервы по страхованию иному, чем страхование жизни+Оценочные обязательства+Депо премий перестраховщиков)/Баланс | ≥0,80 | 0,40–0,79 | 0,01–0,39 | ≤0 |
| Коэффициент финансирования = (Капитал+Страховые резервы по страхованию жизни+Страховые резервы по страхованию иному, чем страхование жизни)/(Заемные средства+ Кредиторская задолженность+ Оценочные обязательства+Депо премий перестраховщиков) | ≥2,00 | 0,60–1,99 | 0,01–0,59 | ≤0 |
| Коэффициент текущей ликвидности = (Баланс -Нематериальные активы-Основные средства-Доходные вложения в материальные ценности-Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)-Долгосрочные требования)/(Заемные срества+Кредиторская задолженность) | ≥2,00 | 1,40–1,99 | 1,00–1,39 | ≤0,99 |

 |
| 4.4. | Оценка финансового состояния государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений |

| **Наименование** | **Устойчивое****финансовое****состояние** | **Достаточно****устойчивое****финансовое****состояние** | **Неустойчивое****финансовое****состояние** | **Крайне****неустойчивое****финансовое****состояние** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Коэффициент финансовой устойчивости = (-Расчеты с учредителем - ABS (Финансовый результат прошлых отчетных периодов))/Баланс | ≥0,80 | 0,40–0,79 | 0,01–0,39 | ≤0 |
| Коэффициент финансирования =(-Расчеты с учредителем -ABS(Финансовый результат прошлых отчетных периодов))/ (Расчеты с кредиторами по долговым обязательствам + Расчеты по принятым обязательствам + Расчеты по средствам, полученным во временное распоряжение + Расчеты по доходам) | ≥2,00 | 0,60–1,99 | 0,01–0,59 | ≤0 |
| Коэффициент текущей ликвидности = (Баланс - Внеоборотные активы)/(Расчеты с кредиторами по долговым обязательствам + Расчеты по принятым обязательствам + Расчеты по средствам, полученным во временное распоряжение + Расчеты по доходам) | ≥2,00 | 1,40–1,99 | 1,00–1,39 | ≤0,99 |

 |
| 4.5. | Оценка финансового состояния кредитных и финансовых институтов |

| **Наименование** | **Устойчивое****финансовое****состояние** | **Достаточно****устойчивое****финансовое****состояние** | **Неустойчивое****финансовое****состояние** | **Крайне****неустойчивое****финансовое****состояние** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Рейтинг долгосрочной кредитоспособности кредитных организаций, присвоенный рейтинговыми агентствами Standard & Poor's/Fitch Ratings/Moody's | ≥ВВВ-/ВВВ-/Ваа3 | ≥BB-/BB-/Ba3 | <BB-/BB-/Ba3 но >D, либо рейтинг отсутствует | D |
| Ограничения на ведение деятельности со стороны соответствующего национального регулирующего органа | Нет | Нет | Нет | Да |

 |
| 5. | Отсутствие в отношении субъекта МСП – физического лица либо руководителя, членов коллегиального исполнительного органа или главного бухгалтера юридического лица вступившего в законную силу судебного решения о наказании в виде лишения права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью, которая связана с поставкой товаров, выполнением работ, оказанием услуг, и об административном наказании в виде дисквалификации (за исключением лиц, в отношении которых срок такого наказания истек) | Субъекта МСП – физическое лицо либо руководитель, член коллегиального исполнительного органа или главный бухгалтер юридического лица – субъекта МСП не должен быть включен по указанным основаниям в реестр Федеральной налоговой службы России, «Реестр дисквалифицированных лиц», «Юридические лица, в состав исполнительных органов которых входят дисквалифицированные лица», «Сведения о лицах, в отношении которых факт невозможности участия (осуществления руководства) в организации установлен (подтвержден) в судебном порядке».В отношении указанных физических лиц должны отсутствовать соответствующие судебные решения | **Не соответствует** — в отношении субъекта МСП – физического лица либо руководителя, члена коллегиального органа или главного бухгалтера имеются соответствующие судебные решения, срок наказания по которым не истек, и/или такое лицо включено в соответствующий реестр ФНС РФ, и/или субъект МСП включен в соответствующие реестры ФНС РФ. **Соответствует** — в отношении субъекта МСП – физического лица либо руководителя, члена коллегиального органа или главного бухгалтера отсутствуют соответствующие судебные решения, срок наказания по которым не истек, и/или такое лицо включено в соответствующий реестр ФНС РФ, и/или а также субъект МСП не включен в соответствующие реестры ФНС РФ |
| 6. | Субъект МСП не включен в Реестр недобросовестных Поставщиков, который ведется в соответствии с:* Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»;
* Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»
 | На момент проведения проверки субъект МСП не должен быть включен ни в один из следующих реестров:* Реестр недобросовестных Поставщиков по Федеральному закону от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»;
* Реестр недобросовестных Поставщиков по Федеральному закону от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»
 | **Не соответствует** — субъект МСП включен в Реестр.**Соответствует** — субъект МСП не включен в Реестр |
| 7. | Деловая репутация субъекта МСП в рамках проявления должной осмотрительности в соответствии с требованиями Министерства финансов РФ[[1]](#footnote-1) и Федеральной налоговой службы[[2]](#footnote-2) |  | **Не соответствует:*** организация набрала 3 и более баллов;
* представлена недостоверная информация.

**Соответствует:*** организация набрала менее 3 баллов;
* при проведении проверки организаций, существующих менее 2-х лет (на момент осуществления проверки) по требованиям, установленным в п.7.6, в случае непредставления отчетности Партнером или предоставления «нулевой» отчетности, начисляется максимальный балл
 |
| 7.1. | Массовый учредитель/ руководитель | * физическое лицо является учредителем / руководителем 50 и более организаций — «2»;
* физическое лицо является учредителем / руководителем от 10 до 49 организаций — «1»;
* физическое лицо не является учредителем / руководителем 10 и более организаций — «0»
 | 0/ 1 / 2 |  |
| 7.2. | Совмещение должностей: руководитель и главный бухгалтер субъекта МСП представлены в одном лице | * + имеется факт совмещения должностей — «1»;
	+ нет факта совмещения должностей — «0»
 | 0 / 1 |  |
| 7.3. | Адрес массовой регистрации юридических лиц.[[3]](#footnote-3)Требование не применяется для организаций – нерезидентов РФ | * адрес массовой регистрации 50 и более юридических лиц — «2»;
* адрес массовой регистрации от 10 до 50 юридических лиц — «1»;
* обратное — «0»
 | 0 / 1 / 2 |  |
| 7.4. | Непродолжительный срок существования субъекта МСП (государственная регистрация юридического лица или физического лица в качестве индивидуального предпринимателя осуществлена менее, чем за 24 календарных месяца до момента осуществления проверки) | * + срок существования менее 1 года (государственная регистрация юридического лица или физического лица в качестве индивидуального предпринимателя осуществлена менее, чем за 12 календарных месяца до момента осуществления проверки) — «2»;
	+ срок существования от 1-го до 2-х лет (государственная регистрация юридического лица или физического лица в качестве индивидуального предпринимателя осуществлена более, чем за 12 и менее, чем за 24 календарных месяца до момента осуществления проверки) — «1»;
	+ срок существования более 2-х лет (государственная регистрация юридического лица или физического лица в качестве индивидуального предпринимателя осуществлена ранее, чем за 24 календарных месяца до момента осуществления проверки) — «0»
 | 0 / 1 / 2 |  |
| 7.5. | Незначительная численность (среднесписочная численность работников за предшествующий проверке календарный год менее 10 человек или отсутствует кадровый состав) | * + численность персонала 5 и менее человек или отсутствие кадрового состава — «2»;
	+ численность персонала от 6 до 10 человек — «1»;
	+ численность персонала более 10 человек — «0»
 | 0 / 1 / 2 |  |
| 7.6. | Получение субъектом МСП по итогам двух отчетных периодов (календарных годов), предшествующих году подачи документов на проверку финансового результата в виде убытка и/или равного «0» в соответствии с применяющимися бухгалтерскими стандартами (РСБУ, МФСО) | * + по итогам двух отчетных периодов - убыток и/или финансовый результат равен «0» — «1»;
	+ отсутствие убытка по итогам двух отчетных периодов и/или финансовый результат более «0» — «0»
 | 0 / 1 |  |
| 7.7. | Наличие у субъекта МСП недоимки по налогам, сборам, задолженности по иным обязательным платежам в бюджеты бюджетной системы РФ (за исключением сумм, на которые предоставлены отсрочка, рассрочка, инвестиционный налоговый кредит в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, которые реструктурированы в соответствии с законодательством РФ, по которым имеется вступившее в законную силу решение суда о признании обязанности заявителя по уплате этих сумм исполненной или которые признаны безнадежными к взысканию в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах) | * + имеется неисполненная задолженность перед бюджетом — «1»;
	+ нет неисполненной задолженности перед бюджетом — «0».

Отсутствие задолженности согласно Справке о состоянии расчетов по налогам, сборам, пеням, штрафам (по форме КНД 1120101) | 0 / 1 |  |
| 7.8. | Страна регистрации субъекта МСП входит в список государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим и не предусматривающих раскрытие и представление информации при проведении финансовых операций | * + страна регистрации Субъекта МСП входит в список государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим и не предусматривающих раскрытие и представление информации при проведении финансовых операций (в соответствии с приказом Министерства Финансов РФ № 108н от 13.11.2007) – «1»;
	+ страна регистрации субъекта МСП не входит в список государств и территорий, предоставляющих льготный налоговый режим и не предусматривающих раскрытие и представление информации при проведении финансовых операций (в соответствии с приказом Министерства Финансов РФ от 13.11.2007 № 108н) – «0»
 | 0 / 1 |  |
| 7.9. | Отсутствие в заявлении на присоединение к Программе партнерства контактной информации субъекта МСП, его руководителей (уполномоченных должностных лиц) | * + отсутствует контактная информация– «1»;
	+ имеется контактная информация– «0»
 | 0 / 1 |  |
| 7.10. | Неоднократное снятие с учета и постановка на учет в налоговых органах налогоплательщика в связи с изменением места нахождения («миграция» между налоговыми органами). Проверке подлежат данные за последние 60 календарных месяцев до момента осуществления проверки | * + неоднократное (2 и более раз) снятие с учета и постановка на учет в налоговых органах налогоплательщика в связи с изменением места нахождения («миграция» между налоговыми органами) — «1»;
	+ отсутствует информация о неоднократном снятии с учета и постановки на учет в налоговых органах налогоплательщика в связи с изменением места нахождения («миграция» между налоговыми органами) – «0»
 | 0 / 1 |  |
| 7.11. | Отсутствие исполнительных производств в отношении субъекта МСП на общую сумму, не превышающую 20 000 рублей | * + имеется непогашенная задолженность по исполнительным производствам на момент проверки – «1»;
	+ отсутствует непогашенная задолженность по исполнительным производствам на момент проверки – «0»
 | 0 / 1 |  |
| 7.12. | Юридический адрес субъекта МСП не признан недостоверным в результате проверки регистрирующим органом достоверности содержащихся в ЕГРЮЛ сведений о юридическом лице | * + компания отсутствует по юридическому адресу по данным ФНС России – «1»;
	+ в ЕГРЮЛ отсутствует информация о недостоверности сведений в отношении адреса регистрации – «0»
 | 0 / 1 |  |
| 7.13. | Субъект МСП не сдает финансовую отчетность в ФНС.Требование не применяется для организаций – нерезидентов РФ | * + Субъект МСП не сдает финансовую отчетность в ФНС (сдал менее одного раза за последние 24 календарных месяца до момента осуществления проверки) — «1»;
	+ Субъект МСП сдает финансовую отчетность в ФНС (сдал один и более раз за последние 24 календарных месяца до момента осуществления проверки) — «0»
 | 0 / 1 |  |
| 7.14. | Стоимость чистых активов Субъекта мСП в течение последних 2-х лет (24 календарных месяца до момента осуществления проверки) не должна быть ниже величины уставного капитала | * + стоимость чистых активов в течение 2-х лет (24 календарных месяца до момента осуществления проверки) ниже величины уставного капитала – «2»;
	+ стоимость чистых активов в течение 2-х лет (24 календарных месяца до момента осуществления проверки) не ниже величины уставного капитала – «0»
 | 0 / 2 |  |
| 8. | Отсутствие процессуальных решений правоохранительных органов в отношении руководителя, собственника субъекта МСП за преступления в сфере экономики | Должны отсутствовать процессуальные решения правоохранительных органов (в том числе судебные решения либо решения органа дознания/следователя/прокурора о прекращении уголовного преследования на основании ст. 25, 27 ч. 1 п. 3, 28, 28.1 Уголовно-процессуального кодекса РФ) и судимости за преступления в сфере экономики. Проверка проводится, в том числе, с использованием источников информации, размещенных в открытом доступе в информационно-коммуникационной сети Интернет и других открытых источниках | **Не соответствует** — имеются соответствующие решения правоохранительных органов в отношении руководителя (собственника) Партнера в течение последних 2-х лет (24 календарных месяца до момента осуществления проверки) либо судимость за преступление не погашена или не снята.**Соответствует** — отсутствуют соответствующие решения правоохранительных органов в отношении руководителя (собственника) Партнера в течение последних 2-х лет (24 календарных месяца до момента осуществления проверки) либо судимость за преступление погашена или снята |
| 9. | Раскрытие информации в отношении всей цепочки собственников, включая бенефициаров (в том числе конечных) | Должны быть представлены сведения по установленной форме № 2 | **Не соответствует** - не предоставлена информация; цепочка собственников не раскрыта полностью; предоставлены недостоверные сведения.**Соответствует** – информация предоставлена в полном объеме |
| 10. | В отношении субъекта МСП отсутствует вступившее в законную силу решение суда о ненадлежащем исполнении договорных обязательств перед АО «Зарубежнефть» или ДО за последние три года | В отношении субъекта МСП должны отсутствовать соответствующие судебные решения | **Не соответствует** – ведение претензионно-исковой работы или наличие судебного решения в отношении Участника закупки о ненадлежащем исполнении договорных обязательств перед АО «Зарубежнефть» и его ДО. **Соответствует** – отсутствие претензионно-исковой работы или вступившего в силу судебного решения в отношении Участника закупки о ненадлежащем исполнении договорных обязательств перед АО «Зарубежнефть» и его ДО |
| 11. | Отсутствие между субъектом МСП и АО «Зарубежнефть» и его ДО конфликта интересов | Проверка проводится по внутренним базам данных, по информации из открытых источников | **Не соответствует** – имеется конфликт интересов.**Соответствует** – конфликт интересов отсутствует |

1. Письма Министерства финансов РФ:

от 10.04.2009 № 03-02-07/1-177 «О добросовестности налогоплательщика при заключении сделок с контрагентами»;

от 13.12.2011 № 03-02-07/1-430 «О порядке проверки контрагентов»;

от 03.08.2012 № 03-02-07/1-197 «О подтверждении добросовестности контрагента»;

от 17.12.2014 № 03-02-07/1/65228 «О проявлении налогоплательщиком должной осмотрительности и осторожности при выборе контрагента». [↑](#footnote-ref-1)
2. Письма Федеральной налоговой службы:

от 11.02.2010 № 37-07/84 «О рассмотрении обращений»;

от 17.10.2012 № АС-4-2/17710 «О проявлении должной осмотрительности в выборе контрагентов»;

от 02.06.2016 № ГД-4-8/9849 «Об организации работы по взаимодействию с правоохранительными органами в случае выявления признаков налоговых преступлений»;

от 03.08.2016 № ГД-4-14/14127 «О проведении работы в отношении юридических лиц, зарегистрированных до 1 августа 2016 года и имеющих признаки недостоверности»;

от 12.05.2017 N АС-4-2/8872 «Ответ на обращение».

Приказ ФНС России от 11.02.2016 № ММВ-7-14/72 «Об утверждении оснований, условий и способов проведения указанных в пункте 4.2 статьи 9 Федерального закона «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» мероприятий, формы письменного возражения относительно предстоящей государственной регистрации изменений устава юридического лица или предстоящего внесения сведений в единый государственный реестр юридических лиц, формы заявления физического лица о недостоверности сведений о нем в едином государственном реестре юридических лиц». [↑](#footnote-ref-2)
3. В соответствии с данными сайта ФНС России www.nalog.ru. Адреса, указанные при государственной регистрации в качестве места нахождения несколькими юридическими лицами. [↑](#footnote-ref-3)