

Як перевірити надійність контрагента



У цьому розділі ви дізнаєтеся, як перевірити, чи сумлінно компанія сплачує податки та чи фігурує у судових провадженнях. Він буде корисним як представникам бізнесу для оцінювання репутації потенційного партнера та ризиків співпраці з ним, так і для журналістів і громадських активістів – щоб перевіряти учасників державних тендерів, компанії-забудовників або будь-які інші юридичні особи, що фігурують у вашому розслідуванні.



Єдиний державний
веб-портал
відкритих даних



Міністерство
цифрової трансформації
України



EURASIA
FOUNDATION

1 / Відкриті дані	03
2 / Що можна знайти за допомогою цих даних	05
3 / Як перевірити, чи сумлінно компанія сплачує податки	07
4 / Як дізнатися приблизні доходи контрагента і скільки податків він сплачує	08
5 / Як дізнатися про судові справи, у яких фігурує компанія	10
6 / Сервіси на основі відкритих даних	12

За допомогою наборів даних, які оприлюднює Державна податкова служба України, ви можете дізнатися, чи має компанія або підприємець заборгованість перед бюджетом, на якій системі оподаткування перебуває та чи не анульовано його статус платника податку на додану вартість або єдиного податку.

[Реєстр платників єдиного податку](#)

[Реєстр платників податку на додану вартість](#)

[Інформація про анулювання свідоцтв платників ПДВ](#)

[Інформація про компанії і підприємців, які мають податковий борг](#)

У реєстрі судових рішень ви знайдете інформацію про справи, у яких фігурує певна компанія, і зможете ознайомитися зі змістом документів. Дані публікують окремими наборами для кожного року. Їх розпорядником є Державна судова адміністрація. Нижче – наведені посилання на набори даних за останні п'ять років, але загалом у відкритому доступі є відомості, починаючи від 2006 року. Їх ви можете [знайти за розпорядником на порталі відкритих даних](#).

[Єдиний державний реєстр судових рішень за 2022 рік](#)

[Єдиний державний реєстр судових рішень за 2021 рік](#)

[Єдиний державний реєстр судових рішень за 2020 рік](#)

[Єдиний державний реєстр судових рішень за 2019 рік](#)

[Єдиний державний реєстр судових рішень за 2018 рік](#)

[Єдиний державний реєстр судових рішень за 2017 рік](#)

[Єдиний державний реєстр судових рішень за 2016 рік](#)

2 / Що можна знайти за допомогою цих даних

05

Перевірити, чи має компанія або підприємець податковий борг.

Це – один із маркерів надійності, на які обов'язково потрібно звертати увагу. Якщо підприємство не сплачує податків – отже, воно може бути фіктивним або має фінансові труднощі, тому співпрацювати з ним ризиковано.

Оцінити доходи контрагента.

Часто у бізнесу чи журналістів-розслідувачів виникає потреба дізнатися про доходи компанії, щоб зрозуміти, наскільки масштабною є їхня діяльність. Фінансова звітність юридичних осіб-платників податку на прибуток публікується у відкритому доступі на [Порталі відкритих даних](#).

Дізнатися про судові справи, у яких фігурувала компанія.

06

Інформація із судового реєстру – один із найнадійніших способів оцінити репутацію юридичної особи. Тут можна дізнатися про спори із контрагентами через порушення умов договорів, примусове стягнення боргів, махінації зі сплатою податків, відмивання коштів і сумнівні операції з грошима чи майном. Наприклад, таким способом журналісти Bihus.Info [знайшли](#) інформацію про кредитну аферу, яка допомогла підприємству ухилитися від сплати 150-мільйонної заборгованості перед банком.

3 / Як перевірити, чи сумлінно компанія платить податки

07

Перевірте, чи перебуває компанія або підприємець на обліку в органах доходів і зборів і чи має податковий борг.

Для цього зайдіть у сервіс [«Дізнайся більше про свого бізнес-партнера»](#) на сайті Державної податкової служби й оберіть один із видів пошуку – за юридичною чи фізичною особою. Дані про компанію можна шукати за її повною назвою чи кодом ЄДРПОУ, про ФОП – за ПІБ чи РНОКПП. Як уже неодноразово було зазначено у попередніх розділах, найкраще користуватися унікальними кодами, адже в іншому випадку система може видати інформацію, що стосується повних тезок або фірм зі схожими назвами.

Після того, як ви введете САРТСНА і натиснете на кнопку пошуку, сервіс покаже два записи – чи перебуває компанія або підприємець на обліку в органах доходів і зборів і чи має податковий борг.

Якщо контрагент має заборгованість – дізнайтеся суму.

Для цього перейдіть за [цим посиланням](#) і завантажте Excel-таблицю. Потім відкрийте її у себе на комп'ютері, натисніть комбінацію клавіш Ctrl+F (для Windows) або Cmd+F (для macOS) і виконайте пошук за назвою чи кодом ЄДРПОУ компанії або ПІБ фізичної особи-підприємця. У файлі будуть вказані дві суми – борг перед державним і перед місцевим бюджетом. Зверніть увагу, що суми вказані у тисячах гривень. Дані про податковий борг оновлюється один раз на місяць.

4 / Як дізнатися приблизні доходи контрагента і скільки податків він сплачує

08

Перевірте, чи є компанія або підприємець платником єдиного податку.

Цей статус означає, що суб'єкт підприємницької діяльності перебуває на спрощеній системі оподаткування – він сплачує єдиний соціальний внесок і певну ставку єдиного податку. Вам ця інформація допоможе дізнатися приблизні межі доходів компанії або підприємця. В Україні є чотири групи платників ЄП:

→ 1 група – фізичні особи-підприємці, річний дохід яких не перевищує 1 085 500 гривень.

→ 2 група – фізичні особи-підприємці, річний дохід яких не перевищує 5 421 000 гривень.

→ 3 група – ФОП і компанії, річний дохід яких не перевищує 7 585 500 гривень.

→ 4 група – виробники сільськогосподарських товарів (як компанії, так і ФОП), у яких частка с/г товаровиробництва за минулий рік дорівнювала або перевищувала 75%.



Зверніть увагу! Інформація наведена станом на січень 2022 року. Обов'язково перевіряйте її актуальність у статті 291 [Податкового кодексу України](#).

Чи перебуває ваш контрагент на спрощеній системі оподаткування, до якої групи він належить і яку ставку єдиного податку сплачує, можна перевірити у спеціальному реєстрі – [Реєстрі платників єдиного податку](#).

Пошук у ньому здійснюється за кодами ЄДРПОУ чи РНОКПП, назвою компанії чи ПІБ підприємця.

Обов'язково проскрольте знайдену інформацію до самого низу і зверніть увагу на пункт «Дата виключення з реєстру», щоб переконатися, чи досі компанія або ФОП, яких ви перевіряєте, перебуває на спрощеній системі оподаткування.

Перевірте, чи є контрагент платником податку на додану вартість.

Цей статус виникає, якщо річний дохід компанії чи підприємця перевищує 1 млн гривень. Тоді він має сплачувати податок на додану вартість (20% від різниці вартості проданих і придбаних ним товарів і послуг). Дізнатися про нього можна у іншому реєстрі – [Реєстрі платників ПДВ](#). Система пошуку тут аналогічна з попередньою.

Обов'язково звертайте увагу, чи не анульовано свідоцтво платника ПДВ і на якій підставі. Якщо воно анульоване податковою службою через неподання декларацій – це може свідчити про недобросовісність контрагента.

5 / Як дізнатися про судові справи, у яких фігурує компанія

10

Зайдіть у [Єдиний державний реєстр судових рішень](#)
і здійсніть пошук за кодом ЄДРПОУ юридичної особи.

Цей спосіб дозволяє охопити максимальну кількість документів – адже назва компанії може змінюватися, а код ЄДРПОУ залишається завжди тим самим. До того ж, якщо шукати за назвою юридичної особи, можна натрапити на судові рішення компаній зі схожими найменуваннями.

Для цього вам необхідно ввести код у полі «Пошук за контекстом». Далі у пункті «Сортування» оберіть або параметр «за датою ухвалення рішення | за спаданням», щоб читати від новіших документів до старіших, або «за датою ухвалення рішення | за зростанням», щоб читати від старіших до новіших. Після цього потрібно натиснути кнопку «Пошук». Щоб ознайомитися із текстом рішення, потрібно натиснути на його номер.

Додатково виконайте пошук за актуальною та попередніми назвами компанії.

11

Інколи трапляються випадки, коли коду ЄДРПОУ взагалі не вказують у текстах судових рішень або приховують його. Тому після того, як ви опрацювали інформацію, знайдену за кодом, спробуйте додатково пошукати за назвами компанії. Номери прочитаних вами документів будуть виділені іншим кольором. Вам необхідно буде ознайомитися із рештою.

Пам'ятайте, що система може видати інформацію про компанії зі схожими назвами, тому уважно читайте їх написання у текстах рішень і шукайте додаткові підказки, які б указували, що йдеться саме про потрібну вам юридичну особу.

Про роботу із сервісами «Opendatabot», «YouControl» і «Clarity Project» ми вже розповідали у розділі «Як дізнатися про власника бізнесу?». Оскільки дані про податковий борг, судові справи та статус платника ПДВ або ЄП містяться у досьє компаній, радимо спершу ознайомитися з цим розділом.

Opendatabot у [Telegram](#), [Facebook Messenger](#), [Skype](#) і [Viber](#)

Щоб дізнатися інформацію про судові справи та статус платника податків компанії, вам необхідно здійснити пошук за її назвою або кодом ЄДРПОУ.

Під її даними із Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (ЄДР) ви побачите відмітку, чи є компанія платником ПДВ, статус платника ЄП і – за наявності – розмір податкового боргу. Також система покаже вам кількість її згадувань у судових документах. Щоб дізнатися деталі та почитати самі рішення – натисніть на посилання навпроти цього пункту.

У випадку з фізичною особою-підприємцем інформацію про податковий борг і статус платника ПДВ і ЄП можна знайти лише за пошуком за РНОКПП – оскільки за ПІБ Opendatabot не може її ідентифікувати серед повних тезок.

YouControl

13

У системі «YouControl» інформація про компанію із судового і податкового реєстру міститься у відповідних розділах її досьє. Щоб дізнатися про судові справи, розгорніть ліве бічне меню і перейдіть у пункт «Суди». Тут ви знайдете копії усіх рішень із реєстру. Дані платформа підтягує одночасно як за кодом ЄДРПОУ, так і за назвою. Відмітку про те, яким способом було знайдено той чи інший документ, можна побачити біля її номера.

Інформація про статус платника ПДВ і ЄП розташована у розділі меню «Податки». Якщо компанія має податковий борг – YouControl відобразить його суму, і трохи нижче – графік його змін. З його допомогою ви можете зрозуміти, чи розраховується компанія із боргами, чи навпаки – накопичує їх ще більше.

Також радимо зазирнути у розділ меню «Експрес-аналіз». Тут система автоматично оцінить надійність контрагента за понад 400-ма критеріями і вкаже вам, на що потрібно звернути увагу.

Clarity Project

У Clarity Project дані про податковий облік і борги компанії чи підприємця перед бюджетом ви знайдете у вкладці досьє «Інформація». Якщо контрагент має заборгованість, натисніть на посилання «Відкрити історію боргів», і зможете побачити динаміку її змін. У вкладці «Суди» містяться лише відомості про виконавчі провадження.