

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к первой редакции проекта национального стандарта Российской
Федерации ГОСТ Р
«Детективная деятельность.
Оказание услуг по изучению рынка, сбору информации
для деловых переговоров, выявлению некредитоспособных
или ненадежных деловых партнеров.
Общие требования»¹

1. Основание для разработки стандарта

Проект стандарта разработан в рамках деятельности технического комитета по стандартизации «Антитеррористическая и охранная деятельность» (ТК 208)² на основании Программы национальной стандартизации на 2021 год (шифр по ПНС-2021: 1.0.208-1.008.21).

2. Краткая характеристика объекта и аспекта стандартизации

Проект стандарта под объектом стандартизации устанавливает выполнение общих требований к оказанию детективных услуг частными детективами и под аспектом стандартизации подразумевает детективную деятельность по оказанию услуг по изучению рынка, сбору информации для деловых переговоров, выявлению некредитоспособных или ненадежных деловых партнеров (оказание детективных услуг, предусмотренных пунктом 2 части второй статьи 3 Закона Российской Федерации от 11 марта 1992 г. № 2487-1 «О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации»).

3. Технико-экономическое, социальное или иное обоснование целесообразности разработки стандарта на национальном уровне

Цель разработки проекта стандарта – повышение защищенности хозяйствующих субъектов в ходе предпринимательской деятельности, в том числе при заключении договоров, за счет применения на добровольной основе систематизированных и конкретизированных требований, разработанных с учетом проведенного анализа оказания данной услуги, а также проверенной опытом практики деятельности частных детективов.

Фактически указанная детективная услуга является самой востребованной на рынке, так как напрямую связана с понятием должной (коммерческой) осмотрительности юридического лица при осуществлении им коммерческой деятельности, в том числе при выборе контрагентов.

Необходимость учета должной осмотрительности налогоплательщика при оценке обоснованности налоговой выгоды предусмотрена статьей 54.1 Налогового кодекса. 10 марта 2021 года ФНС России выпущено письмо № БВ-4-7/3060@ «О практике применения статьи 54.1 Налогового кодекса

¹ Далее – «проект стандарта».

² Далее – «ТК 208».

Российской Федерации» (далее – Письмо), в котором должная осмотрительность признана в качестве самостоятельного и обязательного теста налоговой выгоды. При этом в данном письме предложено руководствоваться новым стандартом – коммерческой осмотрительностью.

Раздел IV указанного Письма непосредственно обозначил вопросы оценки обстоятельств, характеризующих выбор контрагента.

Данным документом ФНС России рекомендует при квалификации действий налогоплательщика как недобросовестных или неразумных исходить из положений постановления Пленума ВАС РФ от 30 июля 2013 г. № 62 "О возмещении убытков лицами, входящими в состав органов юридического лица", согласно которому к числу таковых, в частности, должны быть отнесены:

знание руководством юридического лица невыгодности условий сделки или заведомой неспособности контрагента исполнить обязательство;

непринятие до совершения сделки действий по получению необходимой информации, которые обычны для деловой практики;

совершение сделки в нарушение внутренних процедур согласования или вопреки бизнес-стратегии (сверхрисковая, непрофильная сделка).

Пунктом 15 данного Письма изложены обстоятельства, которые следует учитывать при выборе контрагента с учетом стандарта коммерческой осмотрительности, такие как:

наличие информации о фактическом местонахождении контрагента, а также о местонахождении производственных, складских, торговых или иных площадей, необходимых для ведения предпринимательской деятельности;

наличие документов, подтверждающих возможность реального выполнения контрагентом условий договора: наличие у контрагента производственных мощностей, квалифицированных кадров, имущества, необходимых лицензий, разрешений, свидетельств о членстве в саморегулируемой организации и т.п.;

проведение налогоплательщиком анализа сведений о контрагенте, размещенных в том числе на официальном сайте ФНС России в формате открытых данных;

наличие в открытом доступе информации о контрагенте, свидетельствующей о ведении им реальной экономической деятельности.

Определять "глубину" проверки контрагентов с учетом существенности сделки, как правило следует индивидуально с учетом особенностей каждого конкретного бизнеса.

В подготовленном проекте национального стандарта также рекомендуется при проверке контрагентов ориентироваться не только на документы и информацию, предоставленную самим контрагентом, но также использовать сервисы, содержащие информацию об организациях в формате открытых данных, рекомендуемый перечень которых дан в приложении.

Проект стандарта является первым в серии взаимосвязанных однородных национальных стандартов под единой аббревиатурой

«Детективная деятельность» и касается только выполнения общих требований к оказанию детективных услуг частными детективами.

В проекте стандарта прописаны основные требования к этапам и порядку оказания детективных услуг частными детективами. Под аспектом стандартизации подразумевается детективная деятельность по оказанию услуг по изучению рынка, сбору информации для деловых переговоров, выявлению некредитоспособных или ненадежных деловых партнеров.

Данные правила выработаны, исходя из опыта работы частных детективов, информационных агентств и подразделений безопасности российских организаций.

Все основные положения проекта стандарта универсальны и прописаны с учетом имеющейся практики их применения, что позволит обеспечить уровень проверок деловых партнеров вне зависимости от специфики их деятельности и региона места расположения.

Стандарт предназначен для применения частными детективами, оказывающими указанный вид детективных услуг, и направлен на потенциальную степень удовлетворения потребностей заказчика.

Указанное позволит упорядочить требования к процессам изучения рынка и проверке деловых партнеров, что позволит значительно повысить качество оказываемых детективных услуг.

Кроме того, данный стандарт призван снять двойное толкование отдельных терминов и определений, что качественно способствует снижению нагрузки, возложенной на надзорные и контролирующие органы Российской Федерации при осуществлении ими государственного контроля (надзора), обеспечению конкурентоспособности и качества услуг, рационального использования ресурсов, исполнения государственных заказов и создания систем обеспечения качества услуг, а также улучшению качества жизни населения страны.

Применение стандарта также благоприятно повлияет на разработку отечественных нормативных и методических документов по данному направлению.

4. Сведения о соответствии проекта национального стандарта техническим регламентам Евразийского экономического союза, федеральным законам, техническим регламентам и иным нормативным правовым актам Российской Федерации, которые содержат требования к объекту и/или аспекту стандартизации

Настоящий проект стандарта разработан в соответствии с основными положениями Федерального закона от 29 июня 2015 г. № 162-ФЗ «О стандартизации в Российской Федерации», Закона Российской Федерации от 11 марта 1992 г. № 2487-1 «О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации» и не противоречит действующим в Российской Федерации кодексам, законам и иным нормативным правовым актам, в том числе нормативным актам Минтруда России, корреспондируется

с вопросами развития системы профессиональных квалификаций в соответствии с требованиями Федерального закона от 3 июля 2016 г. № 238-ФЗ «О независимой оценке квалификации».

5. Сведения о соответствии проекта национального стандарта международному стандарту, региональному стандарту, региональному своду правил, стандарту иностранного государства и своду правил иностранного государства, иному документу по стандартизации иностранного государства и о форме применения данного стандарта (документа) как основы для разработки проекта национального стандарта Российской Федерации

Национальный стандарт разрабатывается впервые. При разработке проекта стандарта был использован отечественный и зарубежный опыт, в том числе содержащийся в стандартах отдельных объединений охранного сообщества. При этом настоящий стандарт не является гармонизированным по отношению к какому-либо международному, региональному или зарубежному стандарту.

6. Сведения о наличии в Федеральном информационном фонде стандартов переводов международных, региональных стандартов, стандартов и сводов правил иностранных государств, на которые даны нормативные ссылки в стандарте, использованным в качестве основы для разработки проекта национального стандарта Российской Федерации

Нормативные ссылки на переводы международных, региональных стандартов, стандартов и сводов правил иностранных государств, сведения о которых содержатся в Федеральном информационном фонде стандартов, в качестве основы для разработки проекта стандарта, не использованы.

7. Сведения о взаимосвязи проекта национального стандарта с проектами или действующими в Российской Федерации другими национальными и межгосударственными стандартами, сводами правил

Проект стандарта использует терминологию и принципы, сформулированные в ГОСТ Р 52551-2016 «Системы охраны и безопасности. Термины и определения».

8. Сведения о проведении публичного обсуждения

9. Перечень исходных документов и другие источники информации, использованные при разработке стандарта, в том числе информацию об использовании документов, относящихся к объектам патентного или авторского права

Первоначальный вариант первой редакции проекта стандарта подготовлен на основе следующих документов:

Закон Российской Федерации от 11 марта 1992 г. № 2487-1 «О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации»;

Федеральный закон от 27 июля 2006 г. № 152-ФЗ «О персональных данных»;

Федеральный закон от 29 июля 2004 г. № 98-ФЗ «О коммерческой тайне»;

Налоговый кодекс Российской Федерации (утвержден Федеральным законом от 31 июля 1998 г. № 146-ФЗ;

постановление Правительства Российской Федерации от 13 января 2017 г. № 8 «Об утверждении требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий) Министерства здравоохранения Российской Федерации и объектов (территорий), относящихся к сфере деятельности Министерства здравоохранения Российской Федерации, и формы паспорта безопасности этих объектов (территорий)»;

ГОСТ Р 7.0.8 Система стандартов по информации, библиотечному и издательскому делу. Делопроизводство и архивное дело. Термины и определения;

ГОСТ Р 50922 Защита информации. Основные термины и определения;

ГОСТ Р ИСО 20252 Исследование рынка, общественного мнения и социальных проблем. Словарь и сервисные требования;

ГОСТ Р 56876.1 Руководство по добросовестным практикам взаимоотношений между торговыми сетями и поставщиками потребительских товаров. Часть 1 Термины и определения;

ГОСТ Р 56876.2 Руководство по добросовестным практикам взаимоотношений между торговыми сетями и поставщиками потребительских товаров. Часть 2 Общие требования;

ГОСТ Р 58545 Менеджмент знаний. Руководящие указания по сбору, классификации, маркировке и обработке информации;

Письмо ФНС России от 10 марта 2021 г. № БВ-4-7/3060@ «О практике применения статьи 54.1 Налогового кодекса Российской Федерации».

10. Сведения о технических комитетах по стандартизации, в областях деятельности которых возможно пересечение с областью применения разрабатываемого проекта национального стандарта

Область применения проекта стандарта в областях деятельности иных технических комитетов по стандартизации не пересекается и не исключает серии взаимосвязанных однородных национальных стандартов под единой аббревиатурой «Детективная деятельность».

11. Сведения о разработчике стандарта с указанием его организационно-правовой формы, почтового адреса, номера контактного телефона и адреса электронной почты

Проект стандарта разработан рабочей группой из представителей:

Автономной некоммерческой организацией Научно-исследовательским центром стратегического развития негосударственных структур безопасности (НИЦ «Безопасность») – автономная некоммерческая организация (юридическое лицо)

Адрес: 115280, г. Москва, 1-й Автозаводский пр., д. 4, корп. 1, оф. 608
тел. +7(977) 879-57-20, office@nic-safety.ru

Ассоциации профессионалов сыска «АПС» (АПС) – некоммерческая организация (юридическое лицо)

Адрес: 117420, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 45
тел. +7 (495) 664-52-82, info@alldetectives.ru

Департамента экономической безопасности и управления рисками Факультета экономики и бизнеса Финансового университета при Правительстве Российской Федерации (ДЭБиУР ФА) – структурное подразделение юридического лица

Адрес: 129164, г. Москва, ул. Кибальчича, 1, комн. 49
тел. +7(977) 879-57-20, ILebedev@fa.ru

Общества с ограниченной ответственностью «Бюро розыска» (ООО «Бюро розыска») – общество с ограниченной ответственностью (юридическое лицо)

Адрес: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 13, стр. 18-18А
тел. +7 (495) 742-04-25, buro@rozysk.ru

Обществом с ограниченной ответственностью Частным Охранным Предприятием «Старк-Групп» (ООО ЧОП «Старк-Групп») – общество с ограниченной ответственностью (юридическое лицо)

Адрес: 142900, Московская область, г. Кашира, ул. Стрелецкая, д. 69А, пом. 4
тел. +7(495) 718-78-55, info@starkgroup.ru

Руководитель разработки проекта стандарта:

Директор НИЦ «Безопасность»



О.В. Климочкин