

Прокуратура Пермского края разъясняет



Прокуратура Пермского края информирует об имеющихся в регионе случаях вовлечения учащихся средних и высших учебных заведений в создание фиктивных организаций в качестве номинальных руководителей, учредителей, или регистрации в качестве индивидуального предпринимателя без намерений осуществлять хозяйственную деятельность.

Такие компании в дальнейшем используются в незаконной деятельности по обналичиванию денежных средств, добытых преступным путём.

Что такое «фирма–однодневка»?

Под «фирмой–однодневкой» принято понимать организацию, учрежденную без намерения осуществлять законную деятельность, как правило, созданную на непродолжительное время для придания видимой легитимности незаконным финансовым операциям.

Чем так опасны «фирмы–однодневки»?

Целью создания «фирмы–однодневки» является незаконная деятельность по обналичиванию денежных средств и уход от налогов. С этой целью между реальными организациями и «фирмами–однодневками» заключаются фиктивные сделки, т.е. сделки, документарно оформленные и, по которым произведена оплата, но фактически никаких работ не осуществлялась, товаров не передавалось.

Регистраторов «фирм–однодневок» преследует ответственность:

НАЛОГОВАЯ: При проведении проверки органом налогового контроля определяется круг лиц (других компаний), которые производили сделки с «фирмой однодневкой». В дальнейшем по незаконным сделкам проводится доначисление НДС, штрафов и пени, обязанность по уплате которых ложится на номинального собственника организации.

УГОЛОВНАЯ: Статьей 173.1 Уголовного кодекса Российской Федерации закреплена ответственность за незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица.

1. Образование (создание, реорганизация) юридического лица через подставных лиц, а также представление в орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, данных, повлекшее внесение в единый государственный реестр юридических лиц сведений о подставных лицах, – наказывается штрафом в размере от 100 тыс. до 300 тыс. руб. или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от 7 мес. до 1 года, либо принудительными работами на срок до 3 лет, либо лишением свободы на тот же срок.

2. Те же деяния, совершенные:

- а) лицом с использованием своего служебного положения;
- б) группой лиц по предварительному сговору, – наказываются штрафом в размере от 300 тыс. до 500 тыс. руб. или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от 1 года до 3 лет, либо обязательными работами на срок от 180 до 240 ч., либо лишением свободы на срок до 5 лет.

Под подставными лицами понимаются лица, которые являются учредителями (участниками) юридического лица или органами управления юридического лица и путем введения в заблуждение либо без ведома которых были внесены данные о них в единый государственный реестр юридических лиц, а также лица, которые являются органами управления юридического лица, у которых отсутствует цель управления юридическим лицом.

Факт привлечения к уголовной ответственности в будущем может стать неустранимым препятствием для поступления на государственную службу, в правоохранительные органы.

Будьте бдительны! Позаботьтесь о своём будущем!