



Межрайонная ИФНС России № 12 по Вологодской области

«Ответственность за создание организаций через подставных лиц»

2020

Что такое «фирма-однодневка»? Кто является «подставным лицом»?

Под **«фирмами-однодневками»** понимают фиктивные юридические лица, создаваемые для незаконного получения различного рода выгод и преимуществ.

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



Учредителями или директорами «фирм-однодневок» могут стать лица, которые не подозревают о своем участии в этих фирмах (например, в случае утери своего паспорта, которым воспользовались иные лица при регистрации фирмы), а так же граждане, которые идут на это осознано, получая определенное денежное вознаграждение за следующие действия:

- предоставление своего паспорта для регистрации предприятия (где он является руководителем и/или учредителем),
- выдачу доверенности на право представлять интересы предприятия в налоговых и иных органах с правом подписи документов, на получение ключа электронно-цифровой подписи (ЭЦП),
- оформление банковской карты (открытие расчетных счетов) в кредитном учреждении.

Обычно на роль руководителей «фирм-однодневок» мошенники выбирают наименее защищенных граждан: выпускников школ, детских домов и интернатов, студентов, малоимущих граждан, безработных и иных лиц.





**Федеральный закон № 67-ФЗ от 30.03.2015 года
сении изменений в отдельные законодательные акты
ской федерации в части обеспечения достоверности
й, представляемых при государственной регистрации
ических лиц и индивидуальных предпринимателей»**

**ответственность за представление в регистрирующий
орган данных, повлекших внесение в ЕГРЮЛ сведений о подставных
лицах.**

**С этой даты правоохранительные органы вправе привлекать
граждан к уголовной ответственности не только за создание «фирмы –
однодневки», но и за внесение изменений в ЕГРЮЛ, в результате
которых в реестре появились сведения о подставных лицах.**

**Причем подставным лицом может быть признан учредитель
или руководитель фирмы, сведения о котором внесены в реестр.**



Ответственность за незаконное образование (создание, реорганизацию) юридического лица

Статья 173.1. УК РФ:

- Образование юридического лица через подставных лиц, а также представление в орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц и ИП, данных, повлекшее внесение в ЕГРЮЛ сведений о подставных лицах, -
наказывается **штрафом в размере от 100 000 до 300 000 рублей** или в размере заработной платы (иного дохода) осужденного за период **от 7 месяцев до 1 года**, либо **принудительными работами на срок до 3 лет**, либо **лишением свободы на тот же срок**.
- Те же деяния, совершенные лицом с использованием своего служебного положения или группой лиц по предварительному сговору, -
наказываются **штрафом в размере от 300 000 до 500 000 рублей** 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 часов**, либо **лишением свободы на срок до 5 лет**.



Ответственность за незаконное использование документов для образования юридического лица **Статья 173.2. УК РФ:**

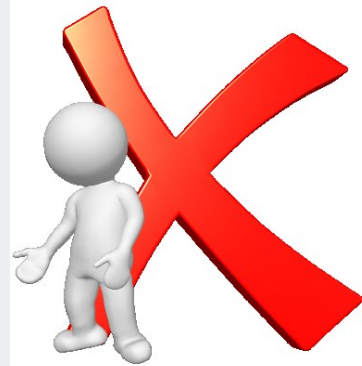
– предоставление документа, удостоверяющего личность, или выдача доверенности, если эти действия совершены для внесения в единый государственный реестр юридических лиц сведений о подставном лице, -

наказываются **штрафом в размере от 100 000 до 300 000 рублей** или в размере заработной платы (иного дохода) осужденного за период **от 7 месяцев до 1 года**, либо **обязательными работами на срок от 180 до 240 часов**, либо **исправительными работами на срок до 2 лет**.

▪ Приобретение документа, удостоверяющего личность (получение его на возмездной или безвозмездной основе), или использование персональных данных, полученных незаконным путем, если эти деяния совершены для внесения в ЕГРЮЛ сведений о подставном лице, -

наказываются **штрафом в размере от 300 000 до 500 000 рублей** или в размере заработной платы (иного дохода) осужденного за период **от 1 года до 3 лет**, либо **принудительными работами на срок до 3 лет**, либо **лишением свободы на тот же срок**.

**БУДЬТЕ БДИТЕЛЬНЫ! НЕ ПРЕДОСТАВЛЯЙТЕ
СВОИ ПАСПОРТНЫЕ ДАННЫЕ ПОСТОРОННИМ
ЛИЦАМ!**



**ПОДУМАЙТЕ О БУДУЩЕМ! ФАКТ
ПРИВЛЕЧЕНИЯ К УГОЛОВНОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТИ НЕГАТИВНО СКАЖЕТСЯ В
БУДУЩЕМ:**

**станет неустранимым препятствием для поступления
на государственную, муниципальную, военную и
иную службу или будет мешать при построении
карьеры в той или иной области!**





Спасибо за внимание!

2020