

«Фирма –ОДНОДНЕВКА»

- для чего нужна;

- последствия работы.

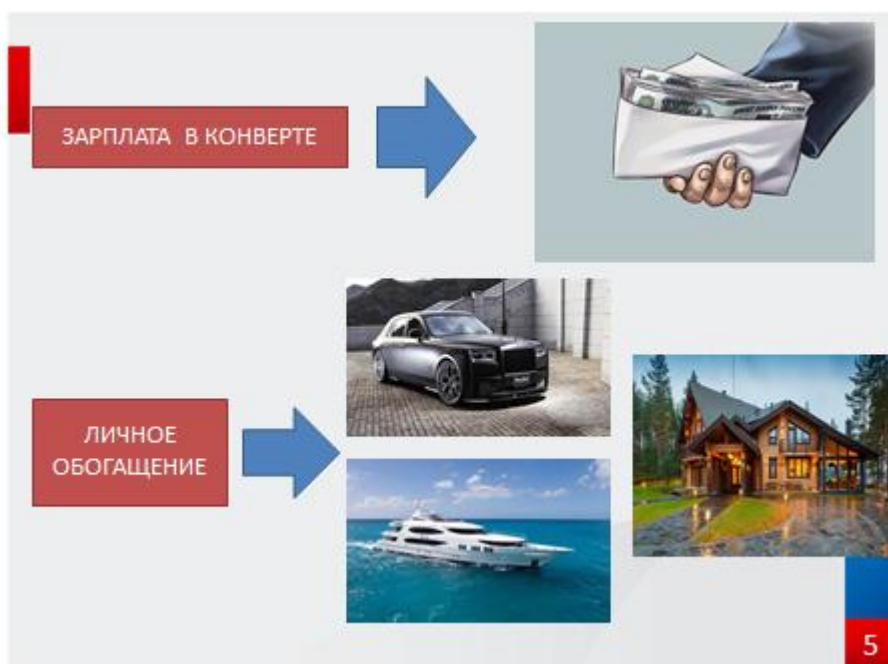
(1-3)

Действия по регистрации организаций и индивидуальных предпринимателей (создание «фирм – однодневок») на подставных лиц (номинальный директор), что в последующем приводит к обналичиванию денежных средств, объективно общественно опасны, поскольку формируют целый сектор «теневой» экономики, выпадающий из поля зрения уполномоченных контрольно – надзорных органов, способствуют совершению иных преступлений – уклонению от уплаты налогов, воспрепятствованию исполнению судебных решений, легализации денежных средств, полученных в результате совершения преступлений, финансированию терроризма, а также преступлений коррупционной направленности.



«Фирма – однодневка» не несет никакой ответственности за выполненные работы/оказанные услуги.

(4-5) Обналиченные денежные средства идут на дачу взятки должностным лицам, выплату заработной платы в конверте, личное обогащение



(6) РЕЗУЛЬТАТЫ ТАКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ МЫ
НАБЛЮДАЕМ КАЖДЫЙ ДЕНЬ:

**1. НЕ ДОСТРОЕННЫЕ БОЛЬНИЦЫ И ЖИЛЫЕ
МНОГОКВАРТИРНЫЕ ДОМА;**



(7)

2.

РАЗБИТЫЕ

ДОРОГИ



(8) 3. ЧИНОВНИКИ ВЗЯТОЧНИКИ;



(9) 4. НИЗКИЙ УРОВЕНЬ ПЕНСИЙ;



(10) 5. ОБОРОТ НАРКОТИКОВ И НАРКОМАНИЯ;



**(11) 6. ФИНАНСИРОВАНИЕ ТЕРРОРИЗМА,
ПРИВЕРЖЕННОСТЬ К ЭКСТРЕМИЗМУ И Т.Д.**



**КТО ТАКОЙ
НОМИНАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР?**

(12-13) Номинальный директор – это гражданин, за вознаграждение предоставивший свои паспортные данные и/или принявший участие в регистрации юридического лица, в качестве руководителя и/или учредителя без фактического намерения осуществлять такую деятельность.



(14-15) Схема вовлечения физических лиц незаконную деятельность заключается в следующем.

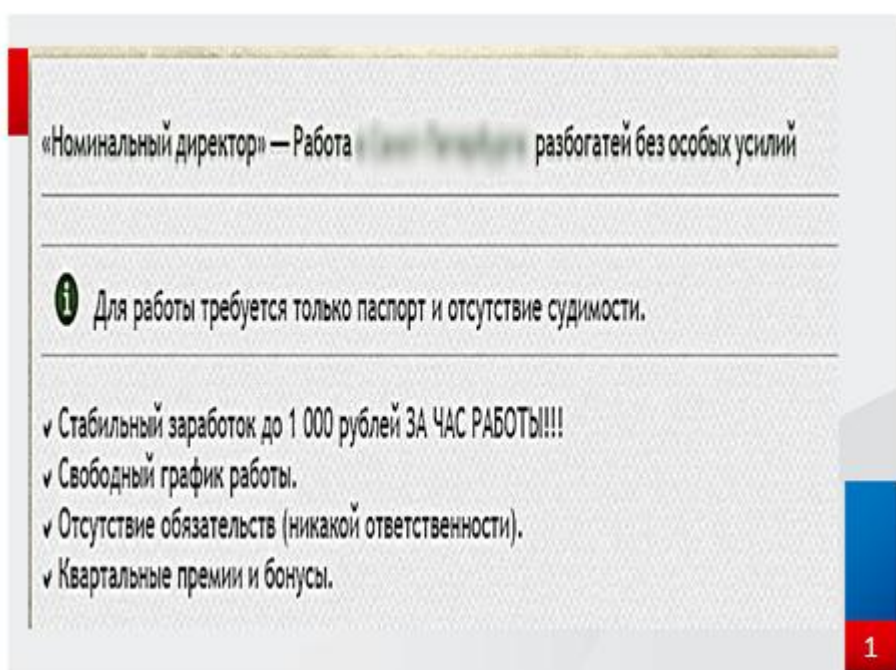
Гражданину предлагает зарегистрировать на себя фирму или ИП, открыть расчетные счета в банках.

Предложить это может малознакомый, знакомый или даже родственник. За указанные действия обещается денежное вознаграждение, либо ежемесячная зарплата. После совершения регистрационных действий, злоумышленники забирают все

документы, банковские карты, пин-коды, обещанные деньги зачастую не выплачиваются.

(15) Далее зарегистрированные «фирмы – однодневки» и ИП участвуют в незаконных финансовых операциях.

Организаторы задействуют незащищенные слои населения и лиц не осведомленных о преступном характере такой деятельности. Часто жертвами становятся студенты.





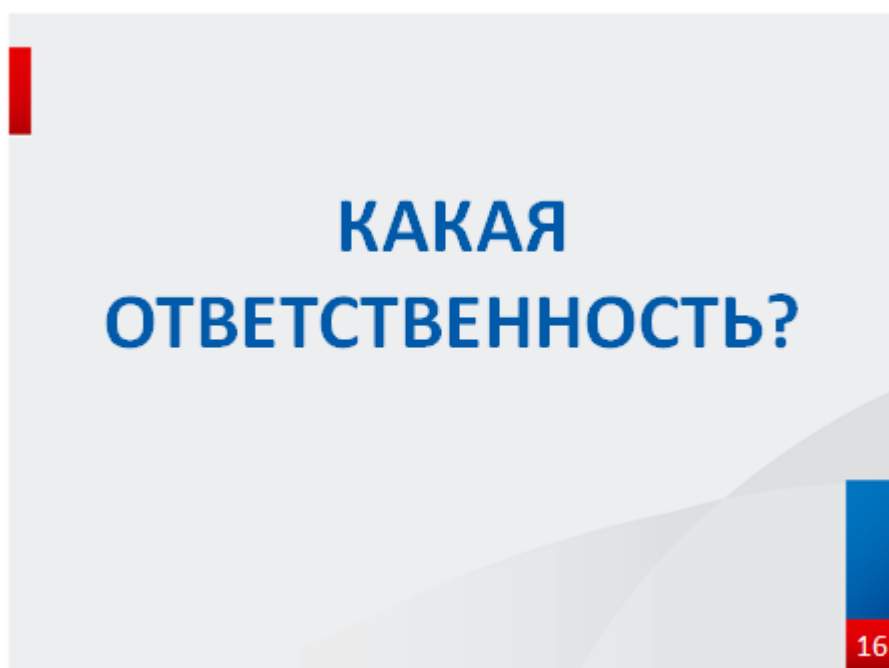
(15) Известны случаи оказания давления на студентов среднего специального учебного заведения, в одном из районов края, выпускниками этого же учебного заведения для регистрации их индивидуальными предпринимателями.

Установлены случаи оказания физического давления – людей удерживали в квартирах до того момента пока они не совершат регистрационных действий.

Также организаторы создания «фирм – однодневок» могут прикрываться вывеской благопристойного офиса, договором с гражданином, утверждать, что все законно. Однако, суть этих действий одна – незаконно зарегистрировать организацию либо ИП. При этом в случае, когда человек, заподозрив что-то неладное,

отказывается от регистрации компаний, с него требуют оплаты произведенных расходов.

Вы должны понимать, что желание стать предпринимателем в любой законной форме должно исходить только от Вас.



(16-18)

Что же с новоиспеченным руководителем/учредителем? Именно он несет полную ответственность за совершение экономических преступлений возглавляемой им организацией, которую он фактически не контролирует. Ведь он несет полную ответственность за деятельность возглавляемой фирмы.

КАКАЯ ПРЕДУСМАТРИВАЕТСЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

- **ст. 173.1 УК РФ «Незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица»**

- ст. 173.2 УК РФ **«Незаконное использование документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица».**

(19) Данные статьи Уголовного кодекса Российской Федерации далеко не последние, по которым могут быть привлечены к ответственности номинальные руководители.

Если этим занимается не один человек, а несколько, то это уже создание преступного сообщества и участия в нем (ст. 210 УК РФ), а лицам, которые способствовали созданию преступления, грозит пособничество в совершении преступления, связанного с уклонением от уплаты налогов, например:

- ст. ст. 198, 199 УК РФ **«Уклонение от уплаты налогов, сборов, подлежащих уплате организацией»**
- ст. 199.1 УК РФ **«Неисполнение обязанностей налогового агента»** (когда деятельность «фирмы-однодневки» направлена на избежание ответственности)
- ст. 199.2 УК РФ **«Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов, сборов, страховых взносов»**

Если речь будет идти о легализации денежных средств, полученных преступным путем, то на горизонте начинают маячить и другие статьи УК РФ:

- ст. 159 УК РФ **«Мошенничество»**
- ст. ст. 174, 174.1 УК РФ **«Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества.....»**

Далее, для того, чтобы совершить обналичивание денежных средств, совершается фиктивный документооборот (задокументированная мнимая сделка), на основании которого вносятся заведомо ложные данные в бухгалтерский и налоговый учет, а это следующая статья:

- ч. 3 ст. 327 УК РФ **«Подделка, изготовление или оборот поддельных документов.....»**.

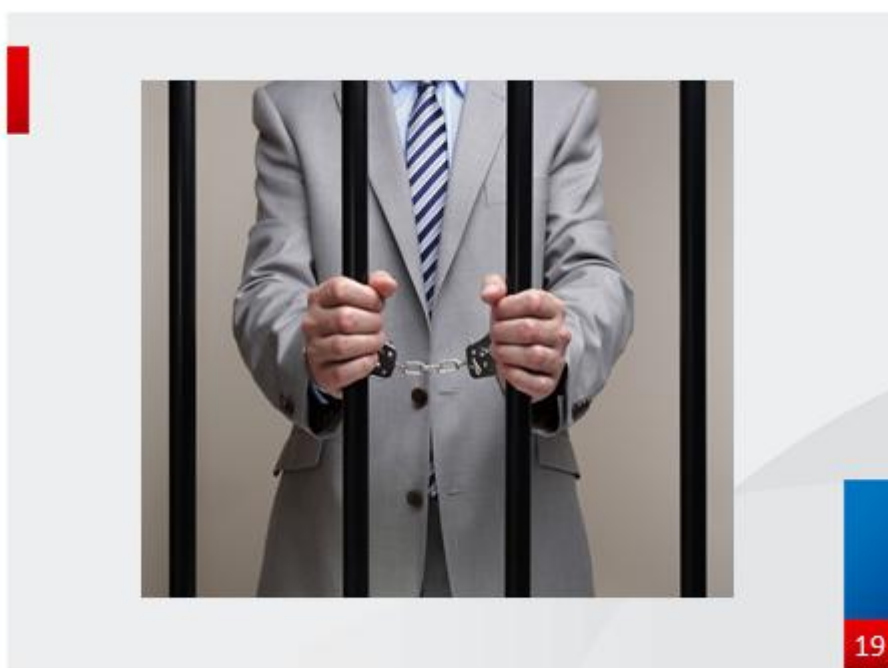
Платежи, совершённые с использованием заведомо недостоверных сведений о должностном лице и/или о финансово – хозяйственных операциях образуют состав преступления по статье:

- ст. 187 УКМ РФ **«Неправомерный оборот средств платежа»**.

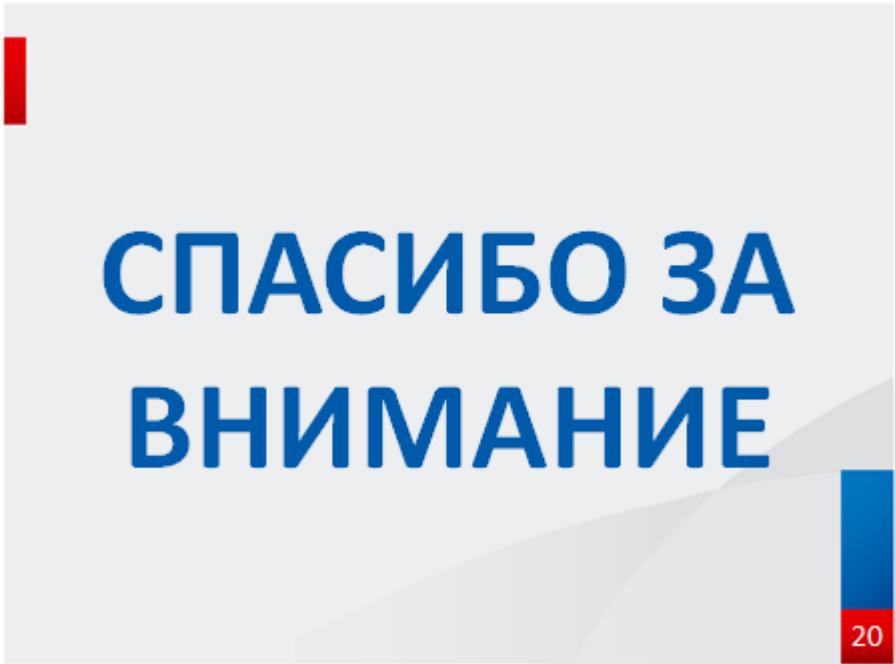
Все вышеперечисленные статьи работают как для граждан зарегистрировавших юридическое лицо, так и зарегистрировавших

(19) индивидуальное предпринимательство не для целей осуществления деятельности самостоятельно.

Судебная практика показывает, что за такие действия можно получить реальные сроки лишения свободы. Например, уже в 2018 году судьи вынесли два обвинительных приговора жителям г. Санкт – Петербурга, которые решили «заработать», предоставив неизвестным им лицам свои паспортные данные для регистрации ЮЛ, где они стали номинальными руководителями. Они получили наказания в виде исправительных работ и удержания средств из зарплаты в доход государства.



И получается какая-то страшная картинка. Если перечислить все основания привлечения за обналчику, то начинает работать принцип, который сформулировал еще Ф.Э. Дзержинский: «Отсутствие у вас судимости – это не ваша заслуга, а наша недоработка».



**СПАСИБО ЗА
ВНИМАНИЕ**