

**Прокуратура г. Батайска разъясняет:
«Уголовное преследование за создание организаций на подставных
лиц»**

Ответственность за создание юридического лица через подставных лиц предусмотрена санкцией статьи 173.1 Уголовного кодекса Российской Федерации.

Преступная активность создания организаций, не осуществляющих реальной финансово-хозяйствующей деятельности, в одном случае обусловлена корыстным интересом предпринимателей для оптимизации налоговой базы путем формирования бумажного юридического и бухгалтерского документооборота с фиктивными контрагентами, на которых в последующем переводится значительная часть налогового бремени, в другом – для обналаживания денежных средств компании в обход легальных способов получения дохода.

Зачастую заинтересованными лицами подыскиваются граждане, готовые за незначительное денежное вознаграждение создать «фирмы-однодневки» с внесением о них данных в единый государственный реестр юридических лиц как о директоре, с одновременным оформлением расчетного счета юридического лица и электронной цифровой подписи фиктивного директора с последующей передачей документов и носителя бенефициарам преступной деятельности, которыми впоследствии совершаются наиболее опасные деяния в сфере экономики, в том числе против государственных интересов, а также налоговые преступления со значительными ущербами бюджету Российской Федерации.

Гражданам при получении предложения за денежное вознаграждение стать номинальным учредителем и руководителем юридического лица следует учитывать, что за данное деяние предусмотрено наказание в виде штрафа до 500 тысяч рублей, обязательных работ на срок до 240 часов либо лишения свободы на срок до 5 лет.

Контролирующие органы (Федеральная налоговая служба, Министерство внутренних дел, Росфинмониторинг) активно выявляют фирмы-однодневки и их создателей. Владельцы и руководители таких фирм могут быть привлечены к субсидиарной ответственности за вред, причиненный компанией.

При поступлении противоправных предложений рекомендуется незамедлительно обращаться в территориальные органы полиции.

Старший помощник прокурора города

младший советник юстиции

И.В. Суслов