**Регистрация организации через подставных лиц влечет уголовную ответственность**

На территории Новгородской области выявляются факты, когда граждане за вознаграждение предоставляют свои паспорта для регистрации организаций. При этом они не задумываются, что возлагают на себя всю полноту ответственности за деятельность так называемой «фирмы - однодневки». Последствия своей беспечности они осознают лишь тогда, когда в их адрес начинают поступать требования налоговых органов о предоставлении отчетности, уплате налогов.

Продолжается совместная работа УФНС России по Новгородской области и правоохранительных органов по пресечению случаев переоформления организации на номинальных директоров, учредителей, создания «фирм–однодневок».

Управлением проводится кропотливая работа по выявлению подобных незаконных действий. По итогам 2022 года в правоохранительные органы направлен 21 материал, с начала текущего года - 5 материалов. За 1 полугодие 2023 года по заявлениям, направленным Управлением, правоохранительными органами возбуждено 10 уголовных дел по признакам преступлений, предусмотренных статьями 173.1 и 173.2 УК РФ.

По уголовным делам, возбужденным по материалам Управления, мировым судьей судебного участка № 31 Новгородского судебного района Новгородской области в 2023 году вынесено два приговора о признании новгородцев виновными в совершении преступлений, предусмотренных статьей 173.2 УК РФ «Незаконное использование документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица» в одном случае в виде 200 часов обязательных работ, в другом случае в виде штрафа в сумме 25000 руб.

Не имея цели управления юридическими лицами, жители областного центра за денежное вознаграждение согласились предоставить документ, удостоверяющий личность, и иные документы, влекущие внесение в единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) недостоверных сведений об учредителе и лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица.

За регистрацию организации через подставных лиц и внесение сведений о них в ЕГРЮЛ предусмотрена ответственность не только в виде крупных штрафов и принудительных работ, но и реальных сроков заключения. Статьей 173.1 УК РФ «Незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица» предусмотрено наказание в виде штрафа от 100 до 500 тысяч рублей или принудительные работы на срок до трех лет, или лишение свободы сроком до пяти лет.

Новгородским районным судом Новгородской области в июне 2023 года вынесен приговор о признании новгородца виновным в совершении преступления, предусмотренного частью 2 статьи 173.1 УК РФ «Незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица» в виде 1 года лишения свободы.

Новгородец по предварительному сговору с группой лиц неоднократно представлял в налоговый орган через подставных лиц данные, повлекшие внесение в Единый государственный реестр юридических лиц сведений о подставных лицах.

Управление обращает внимание граждан, что за предоставление третьим лицам своего паспорта для внесения в ЕГРЮЛ сведений в качестве руководителя или участника юридического лица предусмотрена уголовная ответственность. Не отдавайте незнакомым людям свои паспорта и не ставьте подписи на документах, значения которых вы не понимаете, не предоставляйте свои персональные данные для использования в сомнительных сделках.

Управление принимает в рамках своих полномочий все меры, исключающие возможность деятельности недобросовестных налогоплательщиков, тем самым создавая благоприятные условия для честного бизнеса.