**Налоговая служба предупреждает о негативных последствиях для граждан, передающих свои личные документы посторонним лицам для регистрации фирм.**

Налоговыми органами постоянно ведется работа по проверке достоверности сведений в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ), выявлению фактов регистрации фирм на подставные лица.

«Предприимчивые» граждане за определенную сумму убеждают людей предоставить им свои личные документы для регистрации фирмы. Получив все необходимые документы об открытии компании, они открывают счета в банках, получают УКЭП (усиленная квалифицированная электронная подпись). Впоследствии такая фирма используется в неправомерных схемах ухода от налогообложения.

Напоминаем, что статьями 170.1, 173.1 и 173.2 Уголовного кодекса Российской Федерации (УК РФ) установлена уголовная ответственность за незаконное образование юридического лица или незаконное использование документов для образования юридического лица (при этом преступлением считается не только образование (создание, реорганизация) юридического лица через подставных лиц, но и любое последующее внесение в ЕГРЮЛ сведений о подставных лицах).

Статьёй 170.1 УК РФ устанавливается ответственность за фальсификацию ЕГРЮЛ и выражается она в представлении в орган, осуществляющий регистрацию юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, документов, содержащих заведомо ложные данные о руководителе юридического лица либо в иных целях, направленных на приобретение права на чужое имущество.

Часть 1 ст. 170.1 УК РФ устанавливает уголовную ответственность за представление в регистрирующий орган документов, содержащих заведомо ложные данные, в целях внесения в ЕГРЮЛ недостоверных сведений об учредителях (участниках) юридического лица в виде штрафа в размере от ста тысяч до трехсот тысяч рублей, либо принудительных работ на срок до двух лет, либо лишением свободы на срок до 2-х лет со штрафом в размере до ста тысяч рублей.

Согласно ст. 173.1 УК РФ за образование ЮЛ через подставное лицо предусмотрена ответственность, начиная со штрафа и заканчивая лишением свободы на срок до 3-х лет (до 5 лет - в случае использования служебного положения или совершения преступления группой лиц).

Согласно УК РФ под подставным лицом понимаются лица, которые являются учредителями (участниками) юридического лица, или органами управления ЮЛ (руководителем, директором), и путем введения в заблуждение которых, либо без ведома которых были внесены данные о них в ЕГРЮЛ, либо у них отсутствует цель управления юридическим лицом.

Для них также предусмотрена ответственность по ст. 173.2 УК РФ. Предоставляя документы, удостоверяющие личность, или выдавая доверенность для внесения в ЕГРЮЛ сведений о подставном лице, гражданин совершает преступление. Наказание начинается со штрафа в размере от 100 до 300 тысяч рублей и заканчивается исправительными работами на срок до 2-х лет.

При выявлении налоговыми органами обстоятельств, свидетельствующих о наличии признаков названных уголовных преступлений, материалы передаются в правоохранительные органы.

Жителям региона необходимо проявлять бдительность и не представлять свои документы для незаконной регистрации организаций.

В случае, если на имя гражданина уже зарегистрирована фирма, необходимо обратиться в регистрирующий орган - ИФНС России по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга (адрес инспекции: 620014, г. Екатеринбург, ул. Хомякова, д. 4) с заявлением о недостоверности сведений об учредителе и руководителе юридического лица (по форме Р34001, утвержденной приказом ФНС России от 28.12.2022 N ЕД-7-14/1268@), либо обратиться в инспекцию по месту жительства.

В целях пресечения регистрации юридических лиц гражданин имеет возможность направить в регистрирующий орган возражение о предстоящей регистрации фирмы на его имя или по его адресу по форме Р38001, утвержденной приказом ФНС России от 28.12.2022 N ЕД-7-14/1268@.