

Опасность фиктивной регистрации

Незаконное обналичивание денежных средств через индивидуальных предпринимателей является одним из способов уклонения от уплаты налогов.

Подстрекающие к подобным махинациям недобросовестные лица умело убеждают граждан, мотивируя денежным вознаграждением, регистрировать себя в качестве индивидуальных предпринимателей. Таким образом, появляются предприниматели, которые не имеют никакого отношения к бизнесу, не осуществляют реальную финансово-хозяйственную деятельность и участвуют в различных схемах незаконного обналичивания денежных средств, выводимых со счетов юридических лиц.

При этом никто не уведомляет будущих предпринимателей, с какими последствиями им придется иметь дело, когда налоговым органом будут инициированы мероприятия налогового контроля, исследованы обстоятельства взаимоотношений в отношении всех участников, задействованных в схемах незаконного обналичивания денежных средств, а именно:

- ✓ за неявку по вызову налогового органа предпринимателю будет грозить штраф в размере 1000 рублей (ст.128 НК РФ);
- ✓ за заведомо ложные показания – взыскание штрафа в размере 3000 рублей;
- ✓ за не представление документов – взыскание штрафа в размере 10 000 рублей (статья 126 НК РФ);
- ✓ за неуплаченные налоги – штрафные санкции в соответствии со статьей 122 НК РФ, а в случае крупной или особо крупной неуплаты уголовная ответственность в соответствии со статьей 198 УК РФ;
- ✓ по всем своим обязательствам индивидуальный предприниматель отвечает своим имуществом, принадлежащим ему как физическому лицу;
- ✓ оказаться в черных списках всех банков за участие в сомнительных операциях и быть лишенным права на законный бизнес в будущем;
- ✓ привлечение к уголовной ответственности в соответствии со статьей 171 УК РФ (Незаконная предпринимательская деятельность), а также статьей 174 УК РФ (Легализация, отмывание денежных средств).

Стоит отметить, что в 1 полугодии 2020 года следственными органами по материалам, полученным из налоговых органов Приморского края, за неуплату налогов, пеней и штрафов возбуждено 5 уголовных дел.

Межрайонная ИФНС России № 2 по Приморскому краю предостерегает граждан от подобного рода действий и призывает быть бдительными, не поддаваться на уверения посторонних о безнаказанности фиктивной регистрации предпринимательской деятельности.