

Проверяйте добросовестность контрагентов.

Фиктивные юридические лица, или как их называют «фирмы-однодневки», создаются для уклонения от налогообложения или получения необоснованной выгоды в виде налоговых вычетов, и, как правило, такие юридические лица зарегистрированы на подставных физических лиц.

Под подставными лицами понимаются лица, которые являются учредителями (участниками) юридического лица или органами управления юридического лица и путем введения в заблуждение либо без ведома которых были внесены данные о них в единый государственный реестр юридических лиц, а также лица, которые являются органами управления юридического лица, у которых отсутствует цель управления юридическим лицом.

В силу статьи 173.1 Уголовного кодекса Российской Федерации образование (создание, реорганизация) юридического лица через подставных лиц, а также представление в орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, данных, повлекшее внесение в единый государственный реестр юридических лиц сведений о подставных лицах, наказываются штрафом в размере от ста тысяч до трехсот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от семи месяцев до одного года, либо принудительными работами на срок до трех лет, либо лишением свободы на тот же срок.

Добросовестным организациям стоит еще внимательнее, чем прежде, проверять информацию о контрагентах. Ведь сделки с фиктивными фирмами могут привести к очень неблагоприятным налоговым последствиям и огромным финансовым потерям.

Для проверки добросовестности контрагентов на официальном сайте ФНС России (www.nalog.ru) функционирует электронный сервис «Проверь себя и контрагента».

Данный сервис позволяет проявить должную осмотрительность при выборе контрагента (поставщика, подрядчика). Сервис разработан в соответствии с пунктом 1 статьи 7 Федерального закона от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», предусматривающим бесплатное предоставление содержащихся в ЕГРЮЛ/ЕГРИП сведений о конкретном юридическом лице/индивидуальном предпринимателе в форме электронного документа.

Кроме того на официальном сайте ФНС запущен сервис "Прозрачный бизнес", в котором в режиме открытого доступа публикуются сведения с которых был снят режим налоговой тайны.