# За регистрацию фирмы-«однодневки» предусмотрена ответственность

На территории Новгородской области непрерывно ведется работа по обеспечению достоверности государственных реестров и пресечению регистрации и деятельности фирм, использующих схемы ухода от налогов.

Причем, в зону охвата попадают не только «случайные» лица, выступающие руководителями или учредителями организаций за вознаграждение, но и лица, действующие умышленно.

Для своих махинаций по созданию фирм-«однодневок» мошенники чаще всего находят нуждающихся в денежных средствах граждан и предлагают им за вознаграждение стать учредителями и руководителями организаций. В качестве «номинальных» учредителей или руководителей, регистрирующих на свое имя организации, чаще всего привлекаются лица, неосведомленные о преступном характере деятельности: студенты, пенсионеры, малоимущие граждане, безработные.

Убежденные в законности своих действий, люди предоставляют свои персональные данные и подписывают документы для государственной регистрации фирм-«однодневок», фактически не имея представления, с какой целью создаются данные организации. Спустя некоторое время, граждане узнают, что являются руководителями и учредителями фирм - многомиллионных должников, к которым предъявляют требования кредиторы и контролирующие органы.

Понятие фирма-«однодневка» законодательно не закреплено, при этом под «фирмой-однодневкой» понимается юридическое лицо, создаваемое без цели ведения предпринимательской деятельности.

Регистрация юридического лица с привлечением подставных лиц строго преследуется в соответствии с законодательством Российской Федерации. За регистрацию фирм-«однодневок» на подставных лиц регистрирующим органом направляются материалы в правоохранительные органы. Ответственность за такие действия несут все лица, участвовавшие в процессе создания такой фирмы-«однодневки».

Так, статьей 173.1 Уголовного кодекса РФ «Незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица» предусмотрено наказание в виде штрафа от 100 до 300 тысяч рублей или принудительные работы на срок до трех лет, или лишение свободы сроком до трех лет. Уголовное наказание предусмотрено и за незаконное использование документов при создании юридического лица, на что указывает статья 173.2 Уголовного кодекса РФ.

Новгородским районным судом Новгородской области в 2021 году вынесен приговор о признании новгородца виновным в совершении преступления, предусмотренного частью 1 статьи 173.1 Уголовного кодекса РФ «Незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица» в виде штрафа в размере 200 тысяч рублей.

За истекший период 2022 года на основании материалов, направленных в правоохранительные органы Управлением ФНС России по Новгородской области, возбуждено 2 уголовных дела по признакам преступлений, предусмотренных статьями 173.1 и 173.2 Уголовного кодекса РФ.

При утере паспорта или его возможной компрометации, а также при поступлении предложений за деньги зарегистрировать фирму налоговый орган предоставляет возможность избежать вовлечения в мошеннические действия. Для этого физическому лицу необходимо обратиться в любой налоговый орган с заявлением о неиспользовании при государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей его паспортных данных.

В [личном кабинете налогоплательщика](https://lkfl2.nalog.ru/lkfl/login) или при обращении в налоговый орган физическое лицо имеет возможность проверить информацию о том, является ли оно учредителем (участником) какой-либо организации и (или) лицом, имеющим право действовать без доверенности от ее имени.

При выявлении фактов незаконной регистрации физическое лицо вправе подать в регистрирующий орган заявление о недостоверности сведений о нем в ЕГРЮЛ формы Р34001, приложив подтверждающие указанные обстоятельства документы.

Современные аналитические инструменты позволяют предупредить появление фирм-однодневок. Так, наличие записей о недостоверности влечет за собой не только потерю деловой репутации и проблемы взаимодействия с клиентами, контрагентами, государственными органами, банками, но и исключение организации из ЕГРЮЛ, а также отказы в государственной регистрации.

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

**Новгородцы получили более 348 миллионов рублей налоговых вычетов**

В Новгородской области продолжается кампания по декларированию гражданами доходов, полученных в 2021 году.

За первые три месяца текущего года в обособленные подразделения Управления ФНС России по Новгородской области представлено 22,4 тыс. деклараций по налогу на доходы физических лиц формы 3-НДФЛ. Сумма налога на доходы физических лиц, подлежащая возврату из бюджета, составила 822,5 млн. рублей.

В настоящее время произведен возврат денежных средств по 11,4 тыс. заявлений в размере 348,3 млн. рублей.

Напомним, что срок представления декларации о доходах, полученных в 2021 году - не позднее 4 мая 2022 года. Срок оплаты исчисленного в декларации НДФЛ - 15 июля 2022 года.

Представить налоговую декларацию по форме 3-НДФЛ необходимо при продаже недвижимого имущества, находившегося в собственности менее минимального срока владения; от реализации имущественных прав (переуступка права требования); от источников, находящихся за пределами Российской Федерации; при получении в дар недвижимого имущества, транспортных средств, акций, долей, паев от физических лиц, не являющихся близкими родственниками; при получении вознаграждения от физических лиц и организаций, не являющихся налоговыми агентами, на основе заключенных договоров и договоров гражданско-правового характера, включая доходы по договорам имущественного найма или договорам аренды любого имущества; при получении выигрыша.

Отчитаться о своих доходах также должны индивидуальные предприниматели, нотариусы, занимающиеся частной практикой, адвокаты, учредившие адвокатские кабинеты, и другие лица.

Заполнить декларацию можно онлайн, в любое удобное время, исключив личный визит в налоговый орган,  посредством сервиса  «[Личный кабинет налогоплательщика для физических лиц».](https://lkfl2.nalog.ru/lkfl/login) Для заполнения и направления  декларации необходимо воспользоваться разделом «Подать декларацию 3 НДФЛ» блока «Жизненные ситуации».

Управление ФНС России по Новгородской области обращает внимание, если  обязанность по представлению декларации отсутствует и декларация представляется только с целью получения налогового вычета, предельный срок подачи декларации – 04.05.2022 на таких лиц не распространяется. Декларацию  можно представить в течение календарного года за предшествующие три года.

В рамках проходящей декларационной кампании во всех обособленных подразделениях Управления 7 и 21 апреля 2022 года пройдут Дни открытых дверей по информированию граждан о налоговом законодательстве и порядке заполнения налоговых деклараций по налогу на доходы физических лиц.

С 18 апреля по 04 мая прием налоговых деклараций по форме 3-НДФЛ в обособленных подразделениях г. Великий Новгород, г. Старая Русса, г. Малая Вишера, г. Боровичи осуществляется с понедельника по четверг с 09.00 до 20.00. в пятницу с 09.00 до 16.45.