

Что такое фирма-«однодневка»?

Под фирмами-однодневками понимаются юридические лица, создаваемые под конкретную операцию или на конкретный срок, как правило, на квартал.

Указанные юридические лица не имеют цели осуществления какого-либо вида деятельности и не представляют отчетность в налоговые органы (или представляют «нулевую» отчетность).

Как правило, указанные организации зарегистрированы по адресу массовой регистрации.

Проверить, не является ли адрес фирмы адресом массовой регистрации, можно с помощью специального сервиса, размещенного на официальном сайте ФНС (<http://service.nalog.ru>).

Человек, который значится в едином государственном реестре юридических лиц в качестве учредителя или руководителя организации, отрицает свою связь с ней (говорит, что потерял паспорт, данные которого внесены в реестр или что на документах стоит не его подпись, и т.д.).

Не ведет самостоятельной деятельности либо эта деятельность существует только на бумаге (численность работников и материально-производственная база недостаточны для ведения деятельности в тех объемах, которые следуют из документов).

В целях противодействия созданию и деятельности фирм-однодневок законодательством предусмотрены меры в части введения ограничения на участие в создании юридических лиц на определенный срок для физических лиц, ранее задействованных в создании и деятельности юридических лиц с признаками фиктивной деятельности, нарушавших законодательство.

Государство активно борется с фирмами-однодневками.

Лица, использующие чужие документы для образования таких юридических лиц, подлежат уголовной ответственности по ст. 173.1 Уголовного кодекса Российской Федерации, предоставившие их - по ст. 173.2.

В первом случае санкцией статьи предусмотрено лишение свободы до 5 лет, во втором – до 3 лет.

Старший помощник прокурора района
юрист 2 класса Н.В. Иванов