

УДК 343

УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА НЕЗАКОННОЕ ОБРАЗОВАНИЕ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА И ЗА НЕЗАКОННОЕ ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ДОКУМЕНТОВ ДЛЯ ОБРАЗОВАНИЯ ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА

© 2019

С. В. Поздеев

Прокуратура Нижегородской области

Рассмотрены вопросы привлечения к уголовной ответственности за незаконное образование юридических лиц, а также за незаконное использование документов для образования юридического лица.

Ключевые слова: незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица, незаконное использование документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица.



С. В. Поздеев

Помощник прокурора Приокского района
г. Н. Новгорода, юрист 2 класса

В соответствии с ч. 1 ст. 48 Гражданского кодекса РФ (далее – ГК РФ) юридическим лицом признается организация, которая имеет обособленное имущество и отвечает им по своим обязательствам, может от своего имени приобретать и осуществлять гражданские права и нести гражданские обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Юридическое лицо должно быть зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц (далее – ЕГРЮЛ) в одной из организационно-правовых форм, предусмотренных ГК РФ.

Согласно ч. 2 ст. 50 ГК РФ юридические лица, являющиеся коммерческими организациями, могут создаваться в организационно-правовых формах хозяйственных товариществ и обществ, крестьянских (фермерских) хозяйств, хозяйственных партнерств, производственных кооперативов, государственных и муниципальных унитарных предприятий.

Юридическое лицо может быть создано на основании решения учредителя (учредителей) об учреждении юридического лица.

Целью создания юридического лица – коммерческой организации, как правило, является осуществление определенного вида хозяйственной деятельности с целью получения прибыли.

При этом образование юридических лиц нередко связано с осуществлением преступной деятельности, в т.ч. мошенничеством, легализацией преступных доходов, незаконным возмещением из бюджета налога на добавленную стоимость (НДС) и т.д.

Фактически до 2012 года создание юридических лиц носило хаотичный характер, а должный контроль со стороны государственных органов за достовер-

ностью сведений о юридическом лице, вносимых в ЕГРЮЛ, отсутствовал.

Для пресечения практики создания юридических лиц в преступных целях Федеральным законом от 07.12.2011 № 419-ФЗ «О внесении изменений в Уголовный кодекс Российской Федерации и статью 151 Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации» Уголовный кодекс Российской Федерации (далее – УК РФ) был дополнен статьями 173.1 и 173.2, устанавливающими уголовную ответственность.

В настоящее время ответственность за незаконное образование (создание, реорганизацию) юридического лица, в соответствии с ч. 1 ст. 173.1 УК РФ, предусмотрена в виде штрафа от ста до трехсот тысяч рублей, принудительных работ на срок до трех лет либо лишения свободы на тот же срок.

В случае если преступление совершено группой лиц по предварительному сговору либо с использованием служебного положения, виновному лицу может грозить штраф в размере от трехсот до пятисот тысяч рублей, обязательные работы на срок от ста восьмидесяти до двухсот сорока часов либо лишение свободы на срок до пяти лет.

При оформлении и подаче документов в регистрирующий орган для незаконного образования юридического лица используются подставные лица.

Следует отметить, что под подставными лицами понимаются: учредители юридического лица или органы управления юридического лица, которые введены в заблуждение или без ведома которых были внесены данные о них в ЕГРЮЛ, а также лица, являющиеся органами управления юридического лица, у которых отсутствует цель управления юридическим лицом.

Таким образом, само по себе создание юридического лица с использованием подставных лиц является уголовно наказуемым деянием, независимо от цели такого создания.

В качестве подставных лиц зачастую привлекаются граждане, подыскивающие легкий заработок, не имеющие постоянного места работы и источника дохода. За денежное вознаграждение данные граждане представляют документы, удостоверяющие личность, для внесения о них сведений в ЕГРЮЛ как об учредителях юридического лица.

Данное деяние также является уголовно наказуемым.

В соответствии с ч. 1 ст. 173.2 УК РФ предоставление документа, удостоверяющего личность, или выдача доверенности, если эти действия совершены для внесения в ЕГРЮЛ сведений о подставном лице, влекут наказание в виде штрафа в размере от ста тысяч до трехсот тысяч рублей, обязательных работ на срок от ста восьмидесяти до двухсот сорока часов либо исправительных работ на срок до двух лет.

За приобретение документа, удостоверяющего личность, или использование персональных данных, полученных незаконным путем, если эти деяния совершены для внесения в ЕГРЮЛ сведений о подставном лице, может быть назначено наказание в виде штрафа в размере от трехсот до пятисот тысяч рублей, принудительных работ на срок до трех лет либо лишение свободы на тот же срок.

Важно отметить, что введение уголовной ответственности за незаконное образование юридического лица и за незаконное использование документов для образования юридического лица позволило существенно снизить количество организаций, зарегистрированных на подставных лиц. ■

Библиографический список

1. Гражданский кодекс РФ (часть 1) от 30.11.1994 № 51-ФЗ // СЗ РФ. 1994. № 32. Ст. 3301.
2. Уголовный кодекс РФ от 13.06.1996 № 63-ФЗ // СЗ РФ. 1996. № 25. Ст. 2954.

CRIMINAL LIABILITY FOR THE ILLEGAL FORMATION OF A LEGAL ENTITY AND FOR THE ILLEGAL USE OF DOCUMENTS FOR THE FORMATION OF A LEGAL ENTITY

S. V. Pozdeev

Assistant Prosecutor of the Prioksky District of Nizhny Novgorod, lawyer of the 2nd class

The author considers some issues of bringing to criminal responsibility for the illegal formation of legal entities, as well as for the illegal use of documents to form a legal entity.

Keywords: illegal formation (creation, reorganization) of a legal entity, illegal use of documents for the formation (creation, reorganization) of a legal entity.