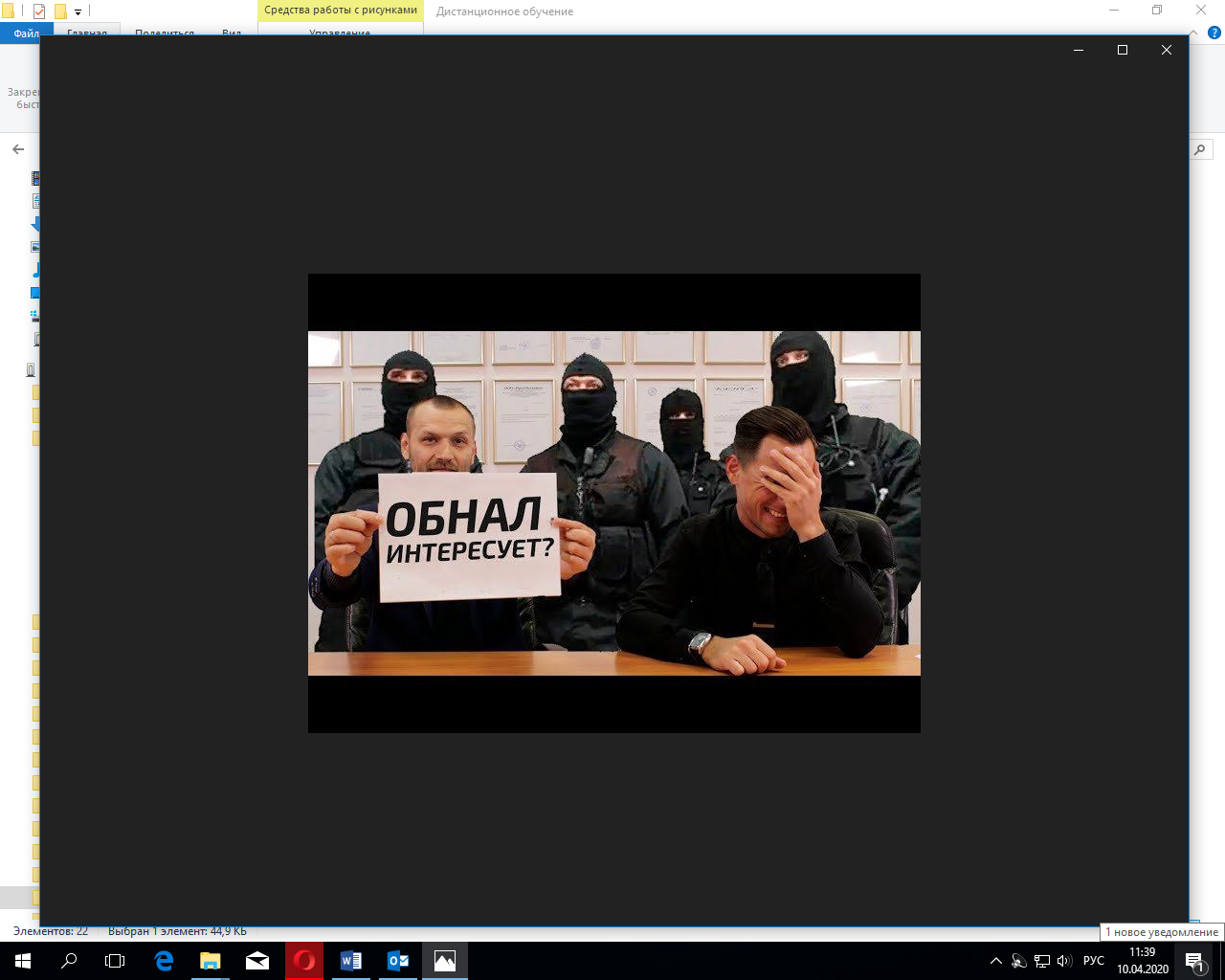
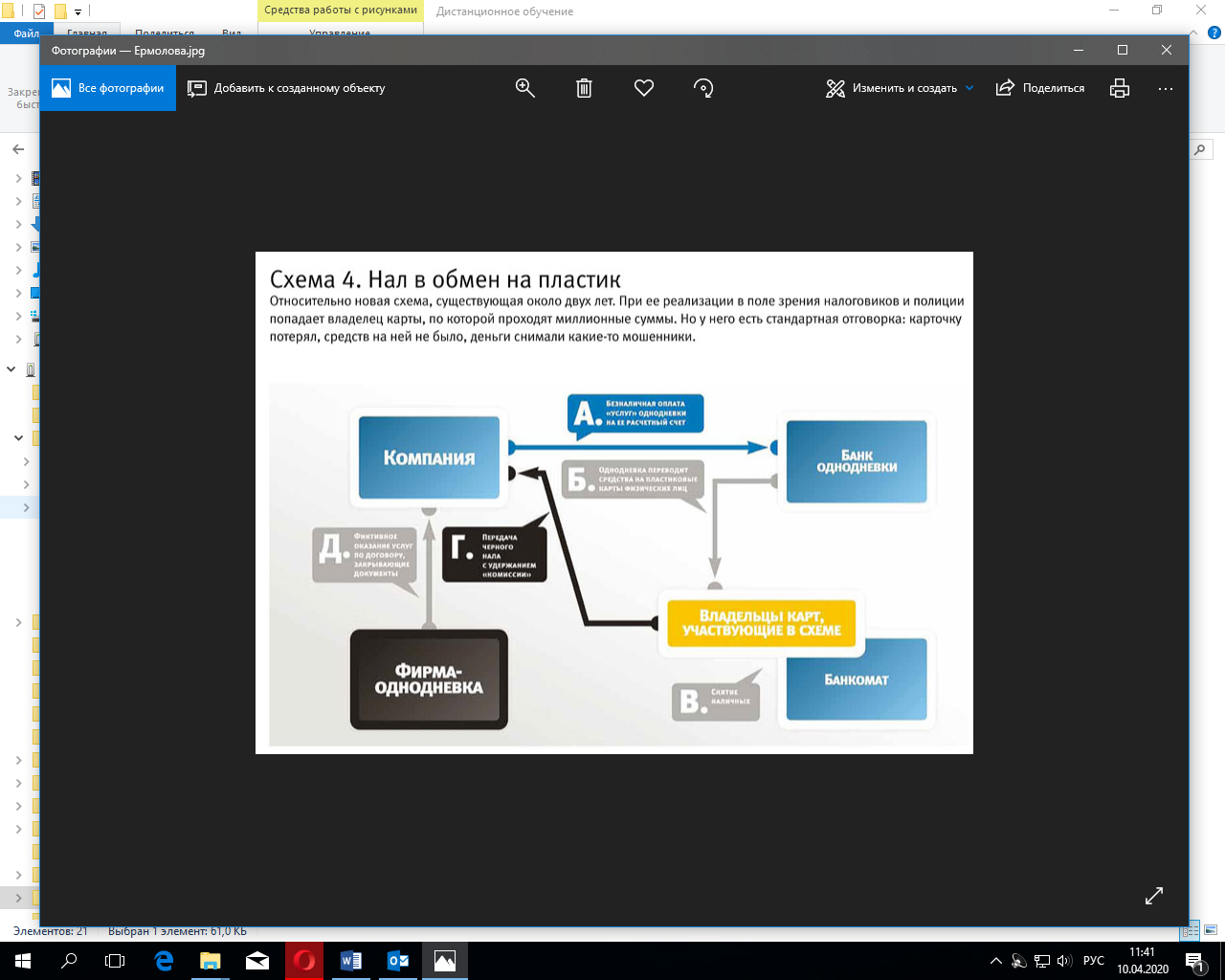
**Памятка**

**Что грозит номинальному ИП за незаконное обналичивание?**

 Многие физические лица и предприниматели, подчас не имеющие никакого отношения к бизнесу и не ведущие реальной деятельности, часто участвуют в различных схемах незаконного обналичивания денежных средств, выводимых со счетов юридических лиц.

Подстрекающие к подобным махинациям недобросовестные лица умело убеждают «номинальных ИП» (далее – номиналов), что никакой ответственности им за это не грозит, все налоги будут уплачены, каких-либо нарушений закона со стороны ИП совершено не будет.

**Откуда деньги?**

 Наиболее популярна схема обналичивания денежных средств для ухода от НДС, ведь ИП освобождены от его уплаты. Ответственность за данное правонарушение лежит в совершенно другой плоскости и если налоговой службе вместе с правоохранительными органами удастся раскрутить сеть такой махинации, то львиную долю ответственности понесут организаторы.

ИП отделается мелкими штрафами и основательно подпорченной репутацией, которая в будущем едва ли позволит ему начать нормальный законный бизнес – черные списки в большинстве соблюдающих законы банков гарантированы.

**К чему готовиться?**

Первым делом номинала вызовут в ИФНС в качестве свидетеля, если внимание налоговиков привлечено любое из юридических лиц, переводивших ему денежные средства.

**Какие штрафы и санкции ожидать?**

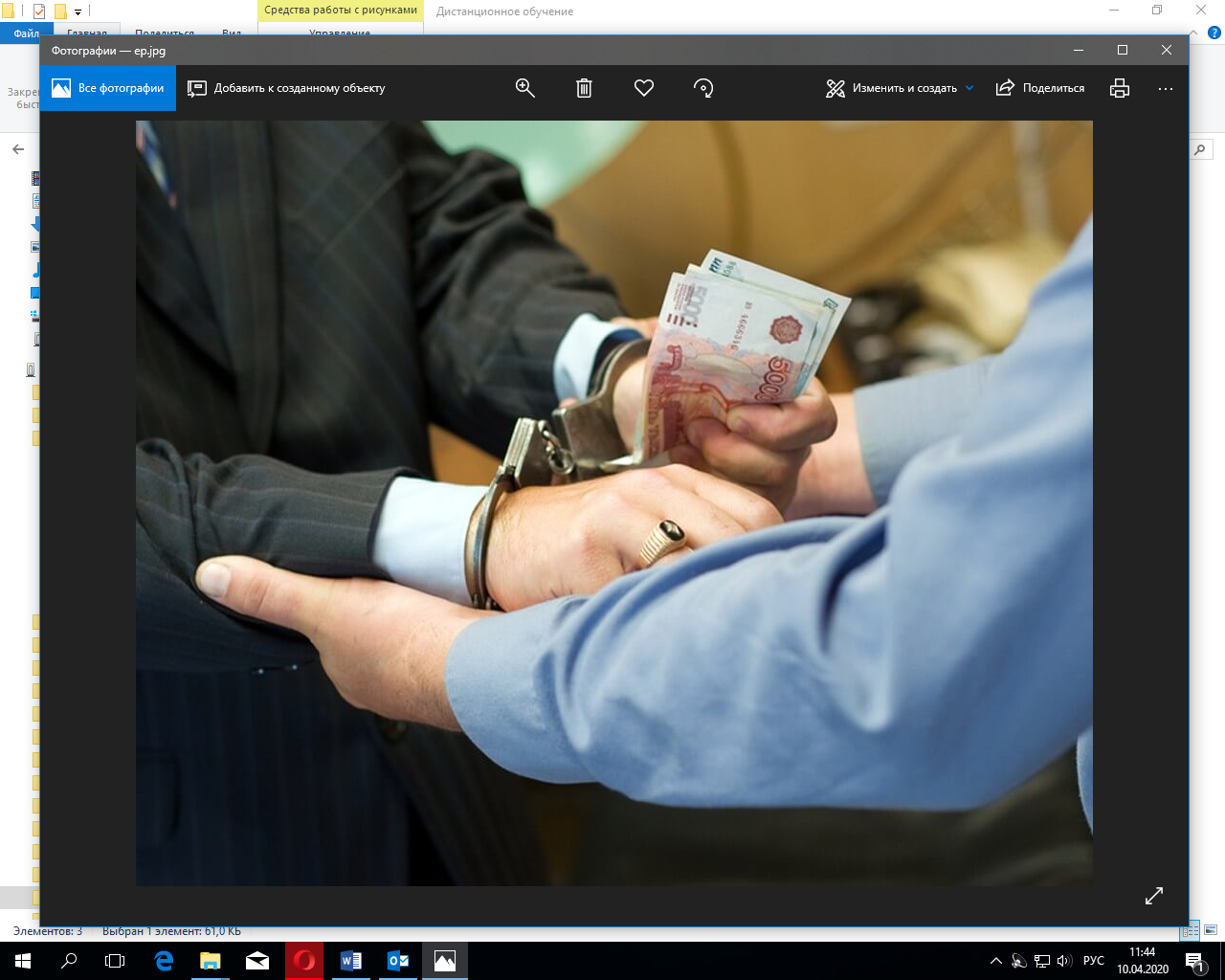
* За неявку по вызову ИФНС предпринимателю будет грозить штраф в размере 1000 рублей (ст. 128 НК РФ), а за заведомо ложные показания – штраф в размере 3000 рублей.
* За непредставление документов – 10 000 рублей (ст. 126 НК РФ, ч. 2).
* За неуплаченные налоги – согласно действующему законодательству, если вдруг «организаторы» схемы допустили ошибки при расчете налоговой базы или же не уплатили обязательные взносы.

Помимо финансовых санкций, ИП, участвовавшему в сомнительных операциях вывода денежных средств, предстоит:

* Являться в правоохранительные органы, если делом заинтересуется полиция;
* Встречать по своему месту регистрации сотрудников налоговой службы и полиции;
* Оказаться в черных списках всех банков за участие в сомнительных операциях и быть лишенным права на нормальный законный бизнес в будущем.

Куда хуже обстоят дела у тех ИП, на чьи счета сбрасываются сомнительные денежные средства не всегда законного происхождения.

**Что грозит ИП за обналичивание средств, полученных незаконным путем?**

 Это могут быть:

* Поступления от заведомо не планируемых к исполнению контрактов и соглашений, когда контрагента – переводящее средства ООО, банально обманывают третьи лица, прикрывающиеся сотрудниками номинального ИП;
* Поступления похищенных денежных средств или незаконно переведенных со счетов частных и юридических лиц.

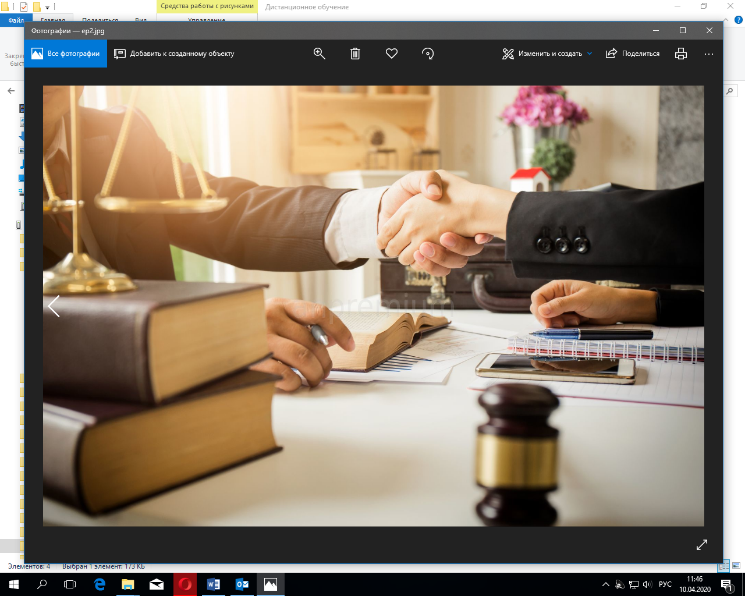
В этих случаях есть риск не только быть привлеченным к уголовной ответственности за участие в легализации (отмывании) денежных средств, но и оказаться обязанным возвратить все поступившие в адрес ИП денежные средства. А ИП отвечает по своим обязательствам всем своим имуществом, принадлежащим ему как физическому лицу!

### **Обналичка денег через ИП – ответственность по статьям УК РФ:**

* [Стат. 171](https://www.zakonrf.info/uk/171/)– осуществление незаконного предпринимательства ведет к максимальному наказанию в виде ареста до полугода или штрафу до 300000 руб.
* [Стат. 174](https://www.zakonrf.info/uk/174/) – мошенническое отмывание средств в зависимости от размера ведет к максимальному привлечению к принудительным работам до 5 лет или наложению штрафа до 1000000 руб. Точные меры ответственности зависят от факта сговора лиц и совокупной суммы нелегального отмывания денег.
* [Стат. 198](https://www.zakonrf.info/uk/198/) – умышленное уклонения гражданина от оплаты налоговых обязательств и сборов ведет к максимальным штрафам до 500000 руб. или аресту до 3 лет.
* [Стат. 199.2](https://www.zakonrf.info/uk/199.2/) – заведомо умышленное сокрытие подлежащих налогообложению средств влечет наложение штрафа до 2000000 руб. максимально или арест до 7 лет.
* [Стат. 327](https://www.zakonrf.info/uk/327/) – подделка документации, в том числе ведет к наказанию должностных лиц в виде ареста до полугода или исправительным работам до 2 лет.

Если совершенное деяние может быть квалифицировано как административное, применяются нормы стат. 15.30 КоАП – штраф до 50000 руб. на должностных лиц или отстранение от должности до 2 лет.

**Что же делать?**

 Не принимать участие в сомнительных схемах, явно указывающих на использование вас для ухода от налогов или же участия в незаконной деятельности.

Необходимо незамедлительно закрыть деятельность ИП и обратиться в законодательные органы.