**Уголовная ответственность за незаконное использование документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица**

Создание фиктивных компаний — один из способов нарушения законодательства и уклонения от уплаты фискальных обязательств.

«Фирмы-однодневки» регистрируют на короткий срок без намерения осуществлять реальную финансово-хозяйственную деятельность.

Цель создания таких юридических лиц - хищение и обналичивание денежных средств; уклонение от уплаты налогов; легализация преступных доходов и совершение других преступлений, угрожающих экономической безопасности и обороне государства.

Для создания юридического лица используются документы, удостоверяющие личность гражданина, который не собирается реально осуществлять предпринимательскую деятельность.

Среди граждан, соглашающихся представить документы для создания фирм – «однодневок», чаще всего студенты, малоимущие, граждане без определенного места жительства, иные лица, введенные в заблуждение мошенниками.

Не редко организаторами таких махинаций «номинальным» директорам выплачиваются некоторые суммы за использование их документов.

Лицам, решившим таким образом подзаработать, следует знать, что предоставление документа, удостоверяющего личность, или выдача доверенности, если эти действия совершены для внесения в единый государственный реестр юридических лиц сведений о подставном лице, образует состав преступления, предусмотренного частью 1 статьи 173.2 Уголовного кодекса Российской Федерации.

Действия лиц, предлагающих стать руководителем «фирм-однодневок», квалифицируются по ч.2 ст.173.2 УК РФ (приобретение документа, удостоверяющего личность, или использование персональных данных, полученных незаконным путём, если эти деяния совершены для внесения в единый государственный реестр юридических лиц сведений о подставном лице). Максимальное наказание – до 3 лет лишения свободы.

В круг документов, о которых идет речь в данной статье, следует включить документы, которые в законодательстве определены как удостоверяющие личность, например, паспорт (заграничный паспорт). В частности, речь идет о документах лиц, указанных в п. 1.2 ст. 9 Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ "О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей». Водительское удостоверение, студенческий билет и т.п. законодательством не признаются документами, удостоверяющими личность, хотя и признаются в судебной практике важными личными документами.

Под приобретением документа, удостоверяющего личность, в настоящей статье понимается его получение на возмездной или безвозмездной основе, присвоение найденного или похищенного документа, удостоверяющего личность, а также завладение им путем обмана или злоупотребления доверием.

Преступление будет признано оконченным при представлении указанных документов в регистрирующий орган вне зависимости от того, будет ли им в дальнейшем принято решение о регистрации юридического лица и будет ли внесена соответствующая запись в реестр.

Старший помощник прокурора

Стародубского района Е.И. Самонченко