

# Уголовная ответственность за регистрацию ИП на подставных лиц

Обсуждается возможность ужесточения ответственности за использование подставных лиц при регистрации индивидуальных предпринимателей (ИП). Законопроект №810023-8, который внесён Правительством РФ в Государственную Думу ещё в декабре 2024 года, предлагает ввести уголовную ответственность за такие действия. Хотя документ пока находится на рассмотрении и его окончательное принятие остаётся под вопросом, эксперты уже сейчас говорят о значительном влиянии этих изменений на бизнес-среду. Для бухгалтеров это важная тема, поскольку именно они часто сталкиваются с проверками и вопросами, связанными с легальностью деятельности клиентов. Разберём, какие изменения могут вступить в силу и как подготовиться к возможным нововведениям.

## Новые правила регистрации ИП

Изменения в законодательстве направлены на борьбу с использованием подставных лиц при регистрации ИП. Эти поправки в Уголовный кодекс РФ существенно ужесточают ответственность как для тех, кто регистрирует ИП на других людей, так и для самих «подставных» лиц.

Законопроект предлагает распространить действие **статьи 173.1 УК РФ** на случаи регистрации ИП через подставных лиц. Это означает, что такие действия будут приравнены к уголовному преступлению. Ранее подобная практика каралась только административными штрафами или дисквалификацией, но теперь речь идет о более серьезных мерах наказания.

### Основные виды наказаний:

- **штраф:** от 100 до 300 тысяч рублей или в размере заработной платы осуждённого за период от семи месяцев до одного года
- **принудительные работы:** до трёх лет
- **лишение свободы:** сроком до трёх лет

Если преступление совершено группой лиц по предварительному сговору или с использованием служебного положения, наказание может быть усилено: штраф увеличивается до 500 тысяч рублей, а срок лишения свободы — до пяти лет.

## Кто считается «подставным» лицом

Закон чётко определяет категории граждан, которые могут быть признаны «подставными» ИП:

1. Лица, данные которых были внесены в Единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП) без их ведома или путём введения в заблуждение.
2. Граждане, у которых отсутствует реальная цель ведения предпринимательской деятельности.

**Пример:** если бабушка зарегистрирована как ИП, но фактически никогда не занималась бизнесом, а её внук использует её реквизиты для финансовых операций, это будет считаться нарушением.

## **Ответственность для «подставных» лиц**

До недавнего времени сами «подставные» лица практически не несли ответственности. Однако с введением новых поправок ситуация меняется. Теперь такие граждане также могут быть привлечены к уголовной ответственности.

Однако есть исключения:

- если преступление совершено впервые
- если лицо активно способствовало раскрытию преступления

Это важно учитывать, особенно в случаях, когда сотрудники или родственники вынуждены регистрироваться как ИП под давлением работодателей или близких.

## **Какие действия будут считаться незаконными**

Новые поправки также устанавливают ответственность за незаконное использование документов для регистрации ИП. Например:

1. Предоставление паспорта или доверенности с целью внесения ложных данных в реестр.
2. Приобретение, хищение или обманное получение паспорта для регистрации ИП.

За такие действия предусмотрены следующие наказания:

- штраф: от 100 до 300 тысяч рублей
- обязательные работы: от 180 до 240 часов
- исправительные работы: до двух лет
- лишение свободы: до трёх лет

## **Почему это важно для бухгалтеров**

Бухгалтеры играют ключевую роль в обеспечении легальности бизнес-процессов своих клиентов. С учётом новых изменений важно:

1. **Проверять документы клиентов.** Удостовериться, что ИП действительно ведёт деятельность и лично участвует в бизнесе.
2. **Консультировать клиентов.** Разъяснять последствия использования подставных лиц и предлагать легальные способы организации бизнеса.
3. **Обращать внимание на подозрительные операции.** Например, если счета ИП используются для крупных транзакций, не связанных с его основной деятельностью.

Чтобы избежать проблем, связанных с новыми изменениями, рекомендуем:

1. **Провести аудит текущих клиентов.** Проверьте, нет ли среди них подставных ИП.
2. **Обновить договоры.** Включите пункты о запрете использования подставных лиц.
3. **Информировать клиентов.** Проведите разъяснительную работу о новых правилах и последствиях их нарушения.

Введение уголовной ответственности за регистрацию ИП на подставных лиц — это важный шаг в борьбе с мошенничеством и нелегальной предпринимательской деятельностью. Бухгалтеры должны быть в курсе этих изменений, чтобы своевременно адаптировать свою работу и защитить своих клиентов от возможных правовых рисков.

Если у вас остались вопросы или требуется помощь в проверке легальности деятельности ваших клиентов, обращайтесь к профессиональным консультантам. Помните: профилактика всегда лучше, чем решение проблем после их возникновения.

**Читайте также** Индексация пособий на детей и материнского капитала в 2025 году